

Quito

94321

**TUNA FARM PACIFIC S.A**  
R.U.C. 1791870441001  
Dirección: Km.4 ½ Vía a San Mateo  
Teléfono 2628-539  
MANTA-ECUADOR

Manta, 24 de Febrero de 2006

Señores:  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍA**  
Portoviejo.

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente, sírvase encontrar el informe de Auditoria Externa que fue realizada a mi representada, **TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP**, con Expediente # 94321 por el ejercicio económico del 2004.

Examen de los estados financieros que fue realizada por el C.P.A. Santiago Mora Cabeza con Registro **SC-RNAE-2 # 308** y **RNC # 13.354**.

Atentamente

  
**BARTOLOMÉ FERNÁNDEZ**  
GERENTE GENERAL



24 FEB. 2006

OK  
y firma

**TUNA FARM PACIFIC S. A. TFP**

**BALANCE GENERAL**  
**al 31 de Diciembre del 2004**  
**(Expresado en dólares Estadounidenses)**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE:**

Caja Bancos	(Nota 3)	\$	109
Cuentas por Cobrar	(Nota 4)		<u>664.585</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$</b>	<b><u>664.694</u></b>

**EQUIPOS DE COMPUTACION, MUEBLES  
ENSERES Y OTROS**

Equipos de Computación		\$	79.059
Muebles y Enseres			8.869
(-) Depreciación Acumulada			<u>(46.814)</u>
<b>TOTAL COSTO NETO</b>			<b><u>41.114</u></b>

Otros Activos y Gastos Diferidos	(Nota 6)		<u>481.150</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>\$</b>	<b><u><u>1.186.958</u></u></b>

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	(Nota 7)	\$	430.152
Impuestos por Pagar	(Nota 8)		65
Gastos acumulados por Pagar	(Nota 9)		4.741
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$	<u>434.958</u>
TOTAL DEL PASIVO		\$	<u>434.958</u>

PATRIMONIO:

Capital Social	(Nota 10)	\$	2.000
Aportes de Accionistas para futuras capitalizaciones			750.000
TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>752.000</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u><u>1.186.958</u></u>

Ver notas adjuntas

**TUNA FARM PACIFIC S. A. TFP**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**al 31 de Diciembre del 2004**  
**(Expresado en dólares Estadounidenses)**

**INGRESOS:**

Ventas Netas	(Nota 11)	\$	0
Costo de Ventas			<u>0</u>
UTILIDAD BRUTA			0

**GASTOS:**

Administración	\$	0	
Ventas		<u>0</u>	<u>0</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$	<u>0</u>

**Otros (Ingresos - Gastos)**

Otros Ingresos	\$	0
Otros Egresos		<u>0</u>
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	\$	<u><u>0</u></u>

Ver notas adjuntas

**TUNA FARM PACIFIC S. A. TFP**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

**(Expresado en dólares Estadounidenses)**

	Capital Social	Aporte Accionistas Futuras Capitalizaciones	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2003	\$ 2.000	750.000	752.000
	<u>2.000</u>	<u>750.000</u>	<u>752.000</u>
Utilidad / Pérdida del Ejercicio			0
Saldos al 31 de Diciembre del 2004	\$ <u>2.000</u>	<u>750.000</u>	<u>752.000</u>

Ver notas adjuntas

## **TUNA FARM PACIFIC S. A. TFP**

### **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004 (Expresado en dólares Estadounidenses)**

<b>Flujo de Efectivo en Actividades Operacionales:</b>	
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto	\$ -
<b>Ajuste por:</b>	
Depreciaciones y Amortizaciones	26.976
<b>Cambios en Activos y Pasivos Operacionales</b>	
Aumento en Cuentas por Pagar	246.214
Aumentos en Gastos Acumulados	1.490
Aumentos en Gastos Diferidos	(276.639)
<b>Flujo Neto proveniente de actividades operacionales</b>	<b>\$ (1.959)</b>
<b>Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión</b>	
Compra de Activos Fijos	-
	\$ -
<b>Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:</b>	
Obligaciones a Largo Plazo	-
	\$ -
<b>Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes</b>	<b>\$ (7.653)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo</b>	<b>7.762</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>	<b>\$ <u>109</u></b>

**TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DEL 2004**

**1. DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 3 de febrero del 2003, y tiene por objeto social dedicarse a realizar todas las actividades pesqueras permitidas por la ley, con el fin de aprovechar los recursos bioacuáticos, en las fases de extracción, cultivo, procesamiento y comercialización, así como todas las demás actividades mencionadas en la ley de pesca y desarrollo pesquero. Realizar gestiones de compraventa, importación, exportación y comercialización en general de implementos, útiles de pesca, equipos de procesamiento de las especies bioacuáticas, equipos de enfriamiento y mantenimiento, buques frigoríficos y pesqueros, equipos informáticos y de comunicaciones y demás que tengan relación y que se utilicen en la actividad pesquera y del sector. Podrá realizar otras actividades más, según su estatuto.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros adjuntos están preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), y sobre las bases del costo histórico, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros, y presentar las revelaciones que se requiere en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

**TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACION)**

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**a) EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, MUEBLES ENSERES Y OTROS**

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos.

**b) OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**

Están constituidos por los gastos de constitución, gastos de organización y otros.

**3. CAJA BANCO**

Corresponden a valores de libre disponibilidad en caja bancos y presenta un saldo de USD \$ 109., al 31 de diciembre del 2004.



**TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACION)**

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Los saldos de las Cuentas por Cobrar, están formadas al 31 de diciembre del 2004 por:

Anticipo a Proveedores	\$	393.853
Zunibal S. L.		138.460
Gustavo Álvarez		80.000
Dorsal Trading		25.000
Legalsa		14.000
Otros		13.272
Total	\$	<u>664.585</u>

**5. EQUIPOS DE COMPUTACION, MUEBLES ENSERES Y OTROS**

Los movimientos de estas cuentas (costo) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2004 fueron los siguientes:

COSTO	Saldo Inicial	Incremento y/o Dec.	Saldo Final	Tasa anual Depreciaciones %
Equipo de Computación	\$ 79,059	-	\$ 79,059	33
Muebles y Enseres	8,869	-	8,869	10
Total Costo	\$ 87,928	-	\$ 87,928	
Depreciación Acumulada	(19,838)	-	(46,814)	
Total Activo Fijo Neto	\$ 68,090	-	\$ 41,114	

**TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACION)**

**6. OTROS ACTIVOS Y GASTOS DIFERIDOS**

En las cuentas de Otros Activos y Gastos Diferidos, tenemos:

Anticipo de Compra de Barco	\$	74.669
Gastos de Organización		151.876
Gastos de Preoperacionales		240.199
Crédito Tributario IVA		12.786
Otros		1.620
Total	\$	<u>481.150</u>

**7. CUENTAS POR PAGAR**

La cuenta Proveedores por pagar está constituida por:

Proveedores Locales	\$	181.409
Servicio Náutico MANTA		27.000
Naviera Narnizan		10.255
MBA Software Solutions		8.905
Xuk S.A.		109.870
Ecuatoriana de Exportación		6.420
Productos Océanos		6.088
Otecel		5.509
Oceanapez c. Ltda.		55.601
Otros		19.095
Total	\$	<u>430.152</u>

**TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACION)**

**8. IMPUESTOS POR PAGAR**

La cuenta Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2004, corresponde a:

Retenciones en la fuente	\$	41
Retenciones IVA		<u>24</u>
Total	\$	<u>65</u>

**9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2004, estos gastos acumulados por pagar corresponden a:

Beneficios Sociales	\$	1.389
Arriendos		<u>3.352</u>
Total	\$	<u>4.741</u>

**10. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Suscrito de la Compañía es de USD \$ 2.000. , y se encuentra pagado al 31 de diciembre del 2004 en un 25%, el saldo 75% deberá ser pagado hasta el 25 de febrero del 2005.

**TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**

**11. UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO**

La Compañía no generó ningún tipo de ingreso operacional al 31 de diciembre del 2004.

**12. AUDITORIA TRIBUTARIA**

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades fiscales y no existe glosas pendientes de pago.

**13. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2004, la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

**14. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Balance General y del Dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la Compañía.