

CPA SANTIAGO MORA CABEZAS

AUDITOR EXTERNO

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos
Piso 2do, Ofic.: 202 - Telefax: 2400997
E-Mail: smora@ecua.net.ec
GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de


TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP

Guayaquil, 12 de mayo del 2006

1. He auditado el balance general adjunto de TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP al 31 de diciembre del 2005, y los correspondientes estado de resultado, cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad

utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP al 31 de diciembre del 2005, y el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y el flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS
REG. SC-RNAE-2 # 308
RNC # 13.354



TUNA FARM PACIFIC S. A. TFP

BALANCE GENERAL al 31 de Diciembre del 2005 (Expresado en dólares Estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

| | | | |
|-------------------------------|----------|-----------|----------------|
| Caja Bancos | (Nota 3) | \$ | 2.735 |
| Cuentas por Cobrar | (Nota 4) | | 704.131 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | \$ | 706.866 |

EQUIPOS DE COMPUTACION, MUEBLES ENSERES Y OTROS

| | | | |
|----------------------------|--|----|---------------|
| Equipos de Computación | | \$ | 79.059 |
| Muebles y Enseres | | | 8.869 |
| (-) Depreciación Acumulada | | | (73.790) |
| TOTAL COSTO NETO | | | 14.138 |

| | | | |
|----------------------------------|----------|-----------|------------------|
| Otros Activos y Gastos Diferidos | (Nota 6) | | 571.292 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | \$ | 1.292.296 |

Ver notas adjuntas



PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

| | | | |
|-----------------------------|----------|----|----------------|
| Cuentas por Pagar | (Nota 7) | \$ | 533.033 |
| Impuestos por Pagar | (Nota 8) | | 19 |
| Gastos acumulados por Pagar | (Nota 9) | | 7.244 |
| TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE | | \$ | <u>540.296</u> |
| TOTAL DEL PASIVO | | \$ | <u>540.296</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>1.292.296</u></u> |

Ver notas adjuntas

TUNA FARM PACIFIC S. A. TFP

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS al 31 de Diciembre del 2005 (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 | \$ | | 0 |

Otros (Ingresos - Gastos)

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

Ver notas adjuntas

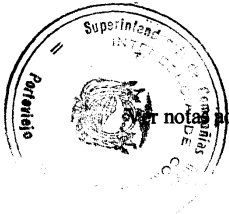


TUNA FARM PACIFIC S. A. TFP

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

(Expresado en dólares Estadounidenses)

| | Capital Social | Aporte Accionistas Futuras Capitalizaciones | TOTAL |
|------------------------------------|-------------------|--|---------|
| Saldos al 31 de Diciembre del 2004 | \$ 2.000 | 750.000 | 752.000 |
| | 2.000 | 750.000 | 752.000 |
| Utilidad / Pérdida del Ejercicio | | | 0 |
| Saldos al 31 de Diciembre del 2005 | \$ 2.000 | 750.000 | 752.000 |



TUNA FARM PACIFIC S. A. TFP

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005 (Expresado en dólares Estadounidenses)

| | | |
|---|----|---------------------|
| Flujo de Efectivo en Actividades Operacionales: | | |
| Utilidad (Pérdida) antes de impuesto | \$ | - |
| Ajuste por: | | |
| Depreciaciones y Amortizaciones | | 26.976 |
| Cambios en Activos y Pasivos Operacionales | | |
| Aumento en Cuentas por Cobrar | | (39.546) |
| Aumento en Cuentas por Pagar | | 105.338 |
| Aumentos en Gastos Diferidos | | (90.142) |
| Flujo Neto proveniente de actividades operacionales | \$ | <u>2.626</u> |
| Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión | | |
| Compra de Activos Fijos | | - |
| Venta de Activos Fijos | | - |
| | \$ | <u>-</u> |
| Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento: | | |
| Obligaciones a Largo Plazo | | - |
| | \$ | <u>-</u> |
| Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes | \$ | 2.626 |
| Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo | | 109 |
| Efectivo y sus equivalentes al final del periodo | \$ | <u><u>2.735</u></u> |

TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2005

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 (CONTINUACIÓN)

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 Y GASTOS DIFERIDOS

Están constituidos por los gastos de organización, preoperacionales e impuestos.

3. CAJA BANCO

Corresponden a valores de libre disponibilidad en caja bancos y presenta un saldo de USD \$ 2.735, al 31 de diciembre del 2005. Los saldos están formados por:

| | |
|---------------------|-----------------|
| Caja | \$ 1.500 |
| Banco Internacional | <u>1.235</u> |
| Total | <u>\$ 2.735</u> |

TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

4. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las Cuentas por Cobrar, están formadas al 31 de diciembre del 2005 por:

| | | |
|------------------------|----|----------------|
| Anticipo a Proveedores | \$ | 430.900 |
| Zunibal S. L. | | 138.460 |
| Gustavo Álvarez | | 80.000 |
| Dorsal Trading | | 25.000 |
| Legalsa | | 14.000 |
| Bolívar Castro | | 8.000 |
| Otros | | 7.771 |
| Total | \$ | <u>704.131</u> |

5. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, MUEBLES ENSERES Y OTROS

Los movimientos de estas cuentas (costo) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2005 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 | (46,814) | - | (73,790) | |
| Total Activo Fijo Neto | \$ 41,114 | - | \$ 14,138 | |

TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

6. OTROS ACTIVOS Y GASTOS DIFERIDOS

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

| | | |
|-----------------------------|----|----------------|
| Anticipo de Compra de Barco | \$ | 76.427 |
| Gastos de Organización | | 151.876 |
| Gastos de Preoperacionales | | 330.203 |
| Crédito Tributario IVA | | 12.786 |
| Total | \$ | <u>571.292</u> |

7. CUENTAS POR PAGAR

La cuenta Proveedores por pagar está constituida por:

| | | |
|------------------------|----|----------------|
| Proveedores Locales | \$ | 475.421 |
| Servicio Náutico MANTA | | 27.000 |
| MBA Software Solutions | | 8.905 |
| Productos Océanos | | 6.088 |
| Otecel | | 5.509 |
| Otros | | 10.110 |
| Total | \$ | <u>533.033</u> |

TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

8. IMPUESTOS POR PAGAR

La cuenta Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2005, corresponde exclusivamente a retenciones en la fuente; presenta un saldo por pagar de \$ 19.

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2005, estos gastos acumulados por pagar corresponden a:

| | | |
|---------------------|----|--------------|
| Beneficios Sociales | \$ | 354 |
| Arriendos | | 2.700 |
| Otros | | 4.190 |
| Total | \$ | <u>7.244</u> |

10. CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito de la Compañía es de USD \$ 2.000. , totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2005.

TUNA FARM PACIFIC S.A. TFP

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

11. VENTAS NETAS

La Compañía no generó ningún tipo de ingreso operacional al 31 de diciembre del 2005.

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 2005, 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.
