

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y Accionistas de:

Agencia Marítima y servicios S.A.

TRANSFRIGO

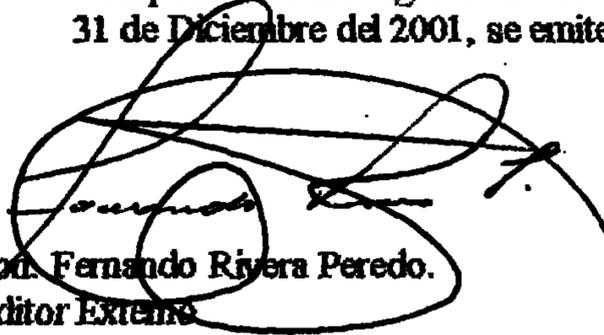
Guayaquil, Mayo 27 del 2002.

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de TRANSFRIGO S.A. al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes estados de Pérdidas y Ganancias, de Cambios en el Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la empresa. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA). Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de Contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con Normas Contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales constituyen una base que en algunos aspectos, difieren de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **TRANSFRIGO S.A.** al 31 de diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. De acuerdo a las disposiciones legales, la Administración de la Empresa adoptó las medidas económicas emanadas por las autoridades en el año 2000 para reemplazar la unidad monetaria y convertir la contabilidad a dólares estadounidenses, el efecto de las medidas adoptadas en dicha oportunidad, y las condiciones que aun deben cumplirse para que el proceso de recuperación económica puedan consolidarse y mantenerse en el futuro. Por otro lado al 31 de Diciembre del 2001, la compañía presenta una utilidad del ejercicio por USD \$ 15,608.41 y un capital de trabajo positivo de USD \$ 106,516.52. Sin embargo tal como se explica en la Nota 1 literal E referente al impuesto a la renta, la empresa puede optar por reinvertir y capitalizar sus utilidades para reforzar su patrimonio.
6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2001, se emite por separado.



Econ. Fernando Rivera Peredo.
Auditor Externo
RNAE - SC NO. 059

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

AGENCIA MARITIMA & SERVICIO S.A.
TRANSFRIGO
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.001
(EXPRESADO EN DÓLARES)

ACTIVOS	NOTAS	2,000	2,001
CORRIENTE			
Caja-bancos	(3)	1,484.67	37,946.33
Ctas y Dctos por Cobrar	(4)	371,489.10	617,972.89
Otras Cuentas por Cobrar	(5)	-	150,258.88
Impuestos Anticipados	(6)	1,910.80	170.31
Otros Activos Corrientes		479.86	-
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		375,364.43	806,348.41
NO CORRIENTE			
Accionistas cuentas deudoras	(7)	450.00	450.00
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		450.00	450.00
Activos Fijos Depreciable Neto	(8)	40,644.39	33,608.75
Activos Diferidos	(9)	20,000.00	28,082.49
TOTAL DEL ACTIVO		436,459.82	868,489.65

Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

AGENCIA MARITIMA & SERVICIO S.A.
TRANSFRIGO S.A.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.001
(EXPRESADO EN DÓLARES)

PASIVOS	NOTAS	2,000	2,001
<u>CORRIENTE</u>			
Cuentas por Pagar	(10)	85,825.30	290,200.78
Documentos por Pagar		28,073.43	-
Beneficios Sociales Acumulados	(11)	1,682.29	6,329.71
Retenciones	(12)	20,150.67	5,979.38
Otros Pasivos Corrientes	(13)	222,820.09	380,509.37
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		358,551.78	683,019.24
<u>NO CORRIENTE</u>			
Clas y Dctos por Pagar	(14)	-	58,881.53
Obligaciones Financieras	(15)	-	28,073.43
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-	86,954.96
TOTAL DE PASIVOS		358,551.78	769,974.20
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	(16)	1,000.00	1,000.00
Reservas		83,868.04	83,868.04
Reservas por Rev. de Patrimonio		30,075.90	30,075.90
Reexpresión Monetaria		-6,500.68	-
Utilidad (Pérdida) Acumlda Ejercicio Anterior		-121,354.72	-32,036.90
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		90,818.50	15,608.41
TOTAL DEL PATRIMONIO		77,907.04	98,515.45
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS		436,458.82	868,489.65

Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

AGENCIA MARITIMA & SERVICIO S.A.

TRANSFRIGO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.001

(EXPRESADO EN DÓLARES)

DETALLE	2001
Ventas	316,238.37
Total de Ventas	316,238.37
Costo de Ventas	-
Total Costo de Venta	-
Utilidad Bruta (Pérdida)	316,238.37
Gastos de Operación	
Ventas y de Administración	295,722.25
Utilidad (Pérdida) antes de otros Ingresos o (Egresos)	20,516.12
Otros Ingresos (Egresos)	
Otros Ingresos	92.29
Amortización Pérdidas Ejercicios Anteriores	5,000.00
Utilidad del Ejercicio	15,608.41
Provisión para participación del personal en las utilidades (conciliado)	3,982.67
Provisión para impuesto a la Renta (conciliado)	5,641.17
Utilidad del Ejercicio (Conciliado)	5,984.57

Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

AGENCIA MARITIMA & SERVICIO S.A.
TRANSFRIGO S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.001
(EXPRESADO EN DÓLARES)

RUBROS	Dic-00	ASIGNACIÓN Y TRANSFERENCIA	Dic-01
Capital Social Pagado	1,000.00	-	1,000.00
Reservas	83,868.04	-	83,868.04
Reserva por Revalorización de Patrimonio	30,075.90	-	30,075.90
Reexpresión Monetaria	-6,500.68	6,500.68	-
Resultado Ejercicios Anteriores	-121,354.72	89,317.82	-32,036.90
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	90,818.50	-75,210.09	15,608.41
TOTAL PATRIMONIO	77,907.04	20,608.41	98,515.45

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

AGENCIA MARITIMA & SERVICIO S.A.
TRANSFRIGO S.A.

ESTADO DE CAMBIO DE LA POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.001
(EXPRESADO EN DÓLARES)

Fuentes de Capital de Trabajo:	
De Operaciones:	
Utilidad del Ejercicio	15,608.41
MAS: Gastos que no requieren desembolsos de capital e Ingresos provenientes de operaciones:	
Depreciación y Amortización	12,260.44
Aumento de Pasivo Operativo	324,467.46
Aumento en Activos Diferidos	8,082.49
Capital Provenientes de Operaciones:	
Aumento de Obligaciones no Corrientes	86,954.96
TOTAL	447,373.76
Capital Utilizado en:	
Muebles y Enseres, Equipos de Oficinas, Equipos de Computación.	7,035.64
Varios	50,359.79
Pagos y Gastos Incurridos	283,461.81
TOTAL	340,857.24
Aumento del Capital de Trabajo	106,516.52

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Pto Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

AGENCIA MARITIMA & SERVICIO S.A.
TRANSFRIGO S.A.

**RESUMEN DE CAMBIOS EN LOS COMPONENTES
DEL CAPITAL DE TRABAJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.001**

RESUMEN DE CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO	AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO.
Caja-bancos	36,461.66
Cuentas y Dctos por Cobrar	246,483.79
Otras Cuentas por Cobrar	150,258.88
Impuestos Anticipados	-1,740.49
Otros Activos Corrientes	-479.86
Cuentas por Pagar	-204,375.48
Documentos por Pagar	28,073.43
Beneficios Sociales Acumulados	-4,647.42
Retenciones	14,171.29
Otros Pasivos Corrientes	-157,689.28
AUMENTO (DISMINUCION) CAPITAL DE TRABAJO	106,516.52

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

AGENCIA MARÍTIMA Y SERVICIOS S.A.

TRANSFRIGO

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

DEL AÑO 2001

NOTA 1 - OBJETO DE LA COMPAÑÍA:

La Compañía fue constituida el 31 de Julio de 1979 mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 10.510 con fecha 17 de Septiembre de 1979 y aumento de capital , y reforma integral según resolución de la Superintendencia de Compañía No. IG-CA-84-2126 con fecha 28 de Noviembre de 1984.

La Compañía tiene por objeto el transporte marítimo interno e internacional ,de carga, así como de pasajeros, cualquiera sea su naturaleza, en cualquier o todas las modalidades del transporte marítimo. Actuar como Agente marítimo de sus propias naves o terceros que contraten sus servicios, Instalar y administrar astilleros, diques, parrillas para la construcción o reparación de sus propias naves o de terceros, Actuar como agente o representante de casas clasificadoras Internacionales de naves o de compañías, o clubes de seguros, de protección e indemnidad. Representar a brokers internacionales, ofertar y negociar a su nombre naves en venta o, realizar peritajes a naves o a la carga, instalar y operar terminales marítimos para la carga, descarga y almacenaje de mercaderías

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 09-9253238

Guayaquil - Ecuador

transportadas en sus propias naves o de terceros, dedicarse al habitualismo y aprovisionamiento de naves; ejercer en el país la representación de Agencias o Empresas Marítimas Extranjeras; en general realizar toda clase de actos civiles o mercantiles y contraer obligaciones cualquiera sea su naturaleza realizada con el objeto social de la compañía.

Sus políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

A. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros están preparados de conformidad a las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador y por lo general difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados, debido a que no contemplan en forma integral los efectos de la inflación (NOTA 2).

B. REEXPRESION MONETARIA

Al 31 de Diciembre del año 2001 según disposiciones de las Autoridades competentes, los activos y pasivos de la compañía no estaban expuestos a reexpresarse aplicando para el efecto el Índice de Precios al Consumidor.

C. ACTIVO FIJO.

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de cada activo, según los porcentajes anuales.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

	PORCENTAJES (%)
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Comunicación	10
Equipos de Computación	20

D. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la Constitución de la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado.

E. IMPUESTO A LA RENTA.

La provisión para impuesto a la renta está constituida a razón del 25% de la Utilidad por el periodo al 31 de diciembre del 2001, según disposiciones del Servicio de Rentas Internas, que también le faculta a la empresa para que la Junta General de Accionistas pueda decidir reinvertir y capitalizar sus utilidades, siempre y cuando el mencionado valor no sea superior a la utilidad una vez deducido el impuesto, y que la escritura de incremento de capital debe estar inscrita en el registro mercantil hasta el 31 de diciembre del 2002.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 2 – INFLACION.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de los procedimientos que se dieron en el año 2000 al aplicar la conversión de los cambios monetarios de sucres a dólares según lo establecido en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad No.17 y elaborados de acuerdo con las políticas contables mencionadas en la (NOTA 1) y por lo consiguiente no muestran el efecto la inflación .

La inflación puede tener un efecto importante en la comparación de los Estados Financieros de distintos períodos.

NOTA 3 – CAJA Y BANCOS.

Al 31 de Diciembre del año 2001 este rubro presenta los siguientes saldos:

DETALLE	2001
<u>Caja Chica</u>	
Caja Chica General	200.00
<u>Bancos Nacionales</u>	
Bco. del Pacifico Cta Cte 0-646483-1(D)	726.04
<u>Bancos Extranjeros</u>	
SUNTRUST BANK cta cte. # 0285001006449	37,020.29
TOTAL	37,946.33

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Al 31 de Diciembre del año 2001 las cuentas y documentos por cobrar consistían en:

DETALLE	2001
<u>Cientes</u>	
Cheques Protestados	0.30
Diversos Cientes	2,434.76
<u>Deudores</u>	
Diversos Deudores	12,955.57
Reclamos Cías Seguros	56.70
Reclamos Varios	585.76
Depósitos en Tránsito	110.00
<u>Fletes de Importación y Exportación</u>	
Hapag Lloyd (Fletes)	84,895.00
<u>DMRJE & LAVADAS (IMPORTE & EXPORTC)</u>	
Dmrje & Vdas (Hapag)	16,881.37
<u>Gastos Generales</u>	
Com.Nws (Gastos Generales)	8,886.91
<u>Gastos de Escala</u>	
NWS (Gastos , ESC)	29,998.69
Cosco Guangzhou (Gtos Esc)	190.00
<u>Netos por Cobrar a Armadores</u>	
NWS	72,176.13
Conti - Usa	4,566.33
TMT-NWS	67,998.84
Dobson Fleet	33,207.20
<u>Compañías Relacionadas</u>	
Sematran (Dolares)	267,988.08
Agrovergel	3,839.75
TMT	11,305.56
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-104.06
TOTAL	617,972.89

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de Diciembre del 2001 las cuentas por cobrar consistían en:

DETALLE	2001
<u>Anticipos por Servicios Compras</u>	
Antc. Vr. por Servicios -Compras	5,843.71
<u>Funcionarios</u>	
Manfred Junker P.	122,994.31
Marco Villafuerte M.	3,123.64
<u>Empleados</u>	
Luisa de Castro V.	28.42
Mónica Vargas C.	826.35
Mónica Mera Gómez	85.00
Geovanny Ortega	1,137.52
Andrés Lima	75.00
José Chere Meza	500.00
<u>Anticipos</u>	
Anticipo a Sueldos	25.00
<u>Varios por Cobrar</u>	
Fabían Torres	8,518.00
Bandecua	6,100.00
<u>Varios Pagos Anticipados</u>	
Seguros, Arriendos , Suscrip,pro-public.	1,001.93
TOTAL	150,258.88

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 6 – IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Al 31 de Diciembre del 2001 los Impuestos Anticipados consistían en:

DETALLE	2001
<u>Varios Pagos Anticipados</u>	
Retención Impto a la Renta	170.18
0,8% I.C.C.	0.13
TOTAL	170.31

NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2001 las cuentas y documentos por cobrar consistían en:

DETALLE	2001
Aumento de Capital	450.00
TOTAL	450.00

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 8- ACTIVO FIJO DEPRECIABLE NETO .

Al 31 de Diciembre del año 2001 los activos fijos depreciable neto consistían :

DETALLE	2001
Muebles y Enseres	22,412.12
Equipos de Oficina	17,793.01
Equipos de Comunicación	8,356.70
Equipos de Computación	16,256.86
(-) Depreciación Acumulada	-31,209.94
TOTAL	33,608.75

NOTA 9 - ACTIVOS DIFERIDOS.

Al 31 de Diciembre del año 2001 los activos diferidos consistían en:

DETALLE	2001
<u>Garantía Aduaneras</u>	
Garantías Aduaneras Varios	6,670.00
<u>Garantía de Fidelidad</u>	
Transoceánica (Garantía Fidelidad)	20,000.00
<u>Cuentas de Posición (Cierre)</u>	
Ctas posien Hapag	1,410.00
Ctas posien 30% IVA Compras	2.49
TOTAL	28,082.49

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de Diciembre del año 2001 las cuentas por pagar consistían en:

DETALLE	2001
<u>Acreeedores varios</u>	
Garantía de Constrs	2,040.29
Divisas (SUCRES)	928.46
Divisas (DÓLARES)	285,385.62
<u>Servicios básicos</u>	
Pacifictel	1,846.41
TOTAL	290,200.18

NOTA 11 – BENEFICIOS SOCIALES ACUMULADOS.

Al 31 de Diciembre del año 2001 los beneficios sociales acumulados consistían en:

DETALLE	2001
<u>Obligaciones Patronales</u>	
Prov. Décimo Tercer Sueldo	882.02
Prov. Décimo Cuarto Sueldo	44.08
Prov. Fondo de Reserva	5,125.17
15% Participación de Utilidades	275.76
Sueldos por Pagar Empleados	2.68
TOTAL	6,329.71

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 12 - RETENCIONES.

Al 31 de Diciembre del año 2001 las retenciones consistían :

DETALLE	2001
<u>Acreeedores por Retención</u>	
IESS.	2,256.79
10% IVA POR PAGAR	261.35
<u>Retenciones en la fuente</u>	
1% Compra-Transporte LEY. 99-41 R.T.I	1,121.46
5% Honorarios LEY 99-41 R.T.I	0.60
Impuestos a la Renta -Empleados	2,073.91
1% Persona Natural LEY 99-41 R.T.I	8.56
<u>Retenciones del IVA</u>	
30% IVA -Compras	-1.76
70% IVA -Servicios	176.80
100% IVA -Personas Naturales	81.67
TOTAL	5,979.38

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador.

NOTA 13 – OTROS PASIVOS CORRIENTES .

Al 31 de Diciembre del año 2001 los otros pasivos corrientes consistían en :

DETALLE	2001
<u>Armadores</u>	
Hapag Lloyd	141,878.98
Fmg Neto por Remesa	48,623.56
<u>Demorales</u>	
Hapag Lloyd (Alc. Fte)	164,862.27
<u>Fletes por Remesar (Exp- Imp.)</u>	
Hapag Lloyd (Fletes)	
Fletes (TMT – NWS)	5,817.00
<u>Acreedores por Retenciones</u>	
Impuesto Fiscales Municipales y otros	400.00
Cuentas de Posición (Cierre)	
cts. Posien Hapag Lloyd (Gtos Esc)	7,313.47
cts. Posien Com. Conti (Gtos Esc)	4,322.51
cts. Posien Com. Nws (Gtos Esc)	650.67
cts. Posien Cosco Guangzhou	355.04
cts. Posien Dobson Flete (Gtos Esc)	6,285.87
TOTAL	380,509.37

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 14 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Al 31 de Diciembre del año 2001 las cuentas por pagar consistían en :

DETALLE	2001
<u>Cías Relacionadas</u>	
Asepor S.A. - USD	58,881.53
TOTAL	58,881.53

NOTA 15 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del año 2001 las Obligaciones Financieras consistían en :

DETALLE	2001
SERVIRE (LC)	28,073.43
TOTAL	28,073.43

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 16 – CAPITAL.

Al 31 de Diciembre del año 2001 el capital social estaba distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	ACCIONES	VALOR
Manfred Rudy Junker Preuss	12,500.00	500.00
Marco Alfredo Villafuerte Muñoz	12,500.00	500.00
TOTAL	25,000.00	1,000.00

NOTA 17 – ASUNTOS FISCALES

A la fecha de emisión del presente informe, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. Los años 1.997 al 2.000 se encuentran abiertos a fiscalización.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

A los Accionistas de:

Agencia Marítima y Servicios S.A.
TRANSFRIGO

He auditado los estados financieros de **TRANSFRIGO S.A.** por el año terminado al 31 de Diciembre del 2001 y emití mi informe sobre dichos estados financieros con fecha Mayo 27 del 2002.

Realicé mi auditoria de acuerdo con normas generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo e incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustente las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo efectué pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley del Servicio de Rentas Internas y su Reglamento con relación a que:

- ↳ Los estados financieros surgen de los registros contables de la Compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con la disposición de la Ley y sus Reglamentos.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

- ↳ Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones de impuesto a la renta han sido tomado fielmente de los registros.
- ↳ Se ha presentado la declaración del impuesto a la renta en el formulario No 724970 declarado en el Servicio de Rentas Internas por su condición de Contribuyente especial con fecha Abril 10 del 2002, dentro del plazo establecido por la Ley.
- ↳ Se han presentado las declaraciones de la Retención en la Fuente efectuadas en el año 2001 motivo de mi auditoria dentro de los plazos que establece la Ley, a excepción de los meses de febrero y septiembre.
- ↳ Se han presentado las declaraciones de la Retención del IVA durante el año 2001, las mismas que fueron efectuadas en su calidad de Contribuyente especial, aplicando para el efecto los porcentajes de retención que le señala la Ley, siendo declaradas dentro del plazo establecido por la Ley del Servicio de Rentas Internas, a excepción de los meses de febrero, septiembre.
- ↳ En cuanto al impuesto al valor agregado, la empresa ha presentado las declaraciones por el año motivo de mi auditoria, en los plazos previstos por la Ley, a excepción de los meses de febrero, julio y septiembre del 2001.

El cumplimiento por parte de la Compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, es de responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes.

En cumplimiento a lo referido en la Ley de Servicio de Rentas Internas y sus Reglamentos, manifiesto que los Resultados de mis pruebas efectuadas sobre los registros contables de esa compañía no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinada, con relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

precedente, que en mi opinión se consideren incumplimientos significativos, resaltando que todas las obligaciones tributarias realizadas, la empresa se sujetó a las disposiciones que exige el Servicio de Rentas Internas por su condición de Contribuyente Especial.



Econ. Fernando Rivera Peredo.
Auditor Externo
RNAE - SC No. 059