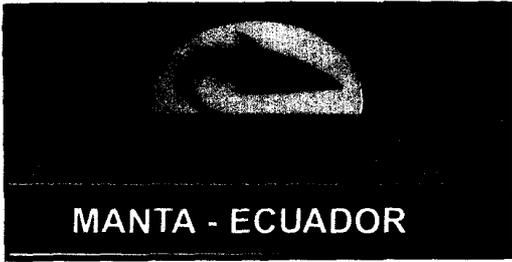


12767



Manta, Mayo 26 del 2.003

Sr.
**Intendente de Compañías de Manabí
Portoviejo.-**

De mis Consideraciones:

Adjunto sírvase encontrar el **INFORME DEL AUDITOR EXTERNO A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.002 DE GONDI S.A.** único requisito que nos faltaba para que se nos otorgue el Certificado de Cumplimiento de Obligaciones válidos hasta septiembre del 2.003.

Por este medio, le agradezco el plazo que se nos otorgó para el cumplimiento de este requerimiento.

Sin otro particular, me suscribo.

Atentamente,


**ING. JORGE F. DIAZ
GERENTE GENERAL**

ANEXO.- LO INDICADO



GONDI S. A.

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR**

**Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías
La Corporación Aduanera Ecuatoriana (CAE)
Miembro del Instituto de Investigaciones Contables del
Ecuador (IICE)**

**ROCAFUERTE N° 611 Y COLÓN
TELEFAX 05 600504
JIPIJAPA - MANABÍ - ECUADOR**

CONTENIDO:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA GONDI S. A.

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑIA GONDI S. A.** al 31 de Diciembre del 2002. Dejo constancia de que aquellos son de responsabilidad de la Compañía Auditada.
2. La misión en mi labor de **AUDITOR EXTERNO**, es mi responsabilidad de expresar una opinión sobre éstos Estados Financieros.
3. Mi trabajo de Auditor Independiente lo realizo, basándome en las Normas de Auditoria de General Aceptación en el País. Siendo indispensable que una Auditoria debe ser diseñada, planificada y verificada para asegurar la obtención de una certeza razonable de estos Estados Financieros.
4. Con las pruebas realizadas, con los exámenes considerados indispensables y de importancia absoluta en mi calidad de **AUDITOR**, realicé la revisión de los Registros Contables. Una vez concluido mi trabajo y con la seguridad razonable de los exámenes realizados, me permito emitir la siguiente opinión:
5. **OPINO:** Que los Estados Financieros arriba mencionados, reflejan razonablemente la Real Situación Financiera de la **COMPAÑIA GONDI S. A.** al 31 de Diciembre del 2002, el resultado de sus operaciones y los estados financieros por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador.

Abril, 30 del 2003


Alejandro A. Soledispa Matute I.C.E.
I.S. CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

Rocafuerte N° 611 y Colón
Telefax 05 600504
Jipijapa - Manabí

GONDI S. A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2002

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	
<u>CORRIENTE</u>		5.654.972,64
DISPONIBLES	2	13.482,70
EXIGIBLES	3	5.212.860,15
REALIZABLES	4	<u>428.629,79</u>
<u>FIJOS</u>		3.055.853,15
NO DEPRECIABLES	5	788.630,06
DEPRECIABLES	6	<u>2.267.223,09</u>
<u>DEFERIDOS</u>	7	357.694,81
<u>OTROS ACT. NO CORRIENTES</u>	8	<u>563.689,57</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u>9.632.210,17</u>
<u>PASIVO</u>		
<u>CORRIENTE</u>		4.639.399,36
EXIGIBLES	9	<u>4.639.399,36</u>
<u>NO CORRIENTE</u>		1.021.013,83
EXIGIBLES	10	<u>1.021.013,83</u>
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>5.660.413,19</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL Y RESERVAS	11	3.917.715,55
RESULTADOS	12	<u>54.081,43</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>3.971.796,98</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>9.632.210,17</u>

5/4.

GONDI S. A.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2002

	<u>NOTAS</u>	
<u>INGRESOS</u>		
VENTAS	13	21.762.934,50
COSTO DE VENTAS	14	<u>19.138.840,74</u>
<u>UTILIDAD BRUTA DE VENTAS</u>		2.624.093,76
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	15	<u>3.030.171,23</u>
<u>RESULTADO OPERACIONAL</u>		-406.077,47
<u>OTROS INGRESOS</u>	16	<u>460.158,90</u>
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		<u><u>54.081,43</u></u>

sm.

GONDI S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN

Observando los Estados Financieros, estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador. En el Estado de Resultados, las Partidas se las consideran a sus costos históricos, excepto el cargo de Depreciación de Activos Fijos, calculados en base al valor revalorizado.

La Compañía GONDI S. A., aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable, haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.- DISPONIBLE

13.482,70

Caja		2.526,66
Caja Chica	<u>2.526,66</u>	

Bancos		10.956,04
--------	--	-----------

Locales		7.582,79
---------	--	----------

Pacífico Cta. Cte.	3.368,86	
--------------------	----------	--

Pacífico Cta. Ahorr.	664,07	
----------------------	--------	--

Internacional	36,83	
---------------	-------	--

Pichincha	1.131,54	
-----------	----------	--

Citibank	381,49	
----------	--------	--

Del Austro	<u>2.000,00</u>	
------------	-----------------	--

Extranjeros		3.373,25
-------------	--	----------

Prudential Securities	2.403,49	
-----------------------	----------	--

Pichincha	27,51	
-----------	-------	--

Pichincha Miami	<u>942,25</u>	
-----------------	---------------	--

[Handwritten signature]

3.- EXIGIBLE**5.212.860,15**

Deudores por Ventas		2.068.185,80
Pescado	1.320.501,18	
Exterior	1.280.911,05	
Locales	<u>39.590,13</u>	
Camaron	747.684,62	
Exterior	740.941,35	
Locales	<u>6.743,27</u>	
Cías. Relacionadas		426.460,23
Obligaciones por Cobrar		875.739,80
Ctas. por Cobrar Socios		25.848,35
Deudores Diversos		182.871,77
Anticipo Compra Materia Prima		1.470.660,02
Pescado	917.946,34	
Camaron	<u>552.713,68</u>	
Impuestos Retenidos		17.502,51
Retención en la Fuente	39,08	
1%	38,87	
5%	<u>0,21</u>	
Rendimiento Financiero	0,10	
Impuesto a la Renta	17.415,80	
Impuesto en Cta. Cte.	<u>47,53</u>	
Ctas. Incobrales		145.591,67
Ctas. Incobrales	204.691,21	
Reservas Ctas. Incobrables	<u>-59.099,54</u>	

S/ny.

4.- REALIZABLES**428.629,79****Inventarios****Materia Prima** 299.037,53

P. Pescado 94.256,82

Aletas P/P 13.255,30

Sumin. y Mater. P/P 75.996,43

Suministros de Ofic. 3.345,29

Taller P/P 1.659,80

P. Camaron 204.780,71

P. Camaron 126.299,85

Sumin. y Mater. PC 76.895,70

Suimin. Ofic. PC 1.585,16

Productos Terminados Camaron 129.592,26

Camaron 129.592,26

5.- NO DEPRECIABLE**788.630,06****Planta Pescado** 526.290,87

Terrenos 335.550,00

Construcc. en Curso 190.740,87

Reparac. B/P Rapida 120.615,48

Remodelación Tunel 69.692,49

Ampliación de Baños 432,90

Planta Camarón 262.339,19

Construcc. en Curso 275,10

R. B/P Siempre RyE 275,10

Instalaciones de

Eq. y Maq. en Curso 262.064,09

Implant. y Montaje:

Camara Frigo 259.480,51

Generador 2.583,58

Am.

6.- DEPRECIABLES**2.267.223,09**

Planta Pescado		3.371.618,26
Maquinarias y Equipos	1.311.194,64	
Muebles y Enseres	258.563,33	
Vehículos	550.324,16	
Edificios	780.244,15	
Equipos de Computación	88.133,48	
Herramientas	7.258,95	
Equipos de Comunicación	72.910,80	
Equipos de Laboratorio	9.182,83	
Equipo de Seguridad	10.016,92	
Barco Pesquero	270.881,38	
Mobiliarios de Planta	10.602,91	
Utensilios	<u>2.304,71</u>	

Depreciaciones		1.104.395,17
Maquinarias y Equipos	383.727,28	
Muebles y Enseres	98.244,14	
Vehículos	321.859,05	
Edificios	177.534,22	
Equipos de Computación	49.280,33	
Herramientas	1.662,96	
Equipos de Comunicación	21.772,97	
Equipos de Laboratorio	1.038,68	
Barco Pesquero	44.522,62	
Mobiliarios de Planta	3.932,75	
Utensilios	<u>820,17</u>	

7.- ACTIVOS DIFERIDOS**357.694,81**

Cargos Diferidos		19.494,63
Suministros y Materiales	<u>19.494,63</u>	

Diferencia de Cambio		298.026,30
Diferencia de Cambio	634.733,91	
Reservas para Amortización		
Diferencia de Cambio	<u>-336.707,61</u>	



Activos Permanentes		1.153,80
Medidores Eléctricos	653,80	
Patentes y Marcas	<u>500,00</u>	

Pagos Anticipados		39.020,08
Seguros	37.020,08	
Importación de Químicos	<u>2.000,00</u>	

8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES 563.689,57

Inversiones		563.689,57
Permanentes	36.548,79	
SuperHielo S. A.	18.859,96	
Corpei	13.688,83	
Import. Elefante S. A.	<u>4.000,00</u>	
Obligaciones por Cobrar L. Plazo	<u>527.140,78</u>	

9.- EXIGIBLES POR PAGAR 4.639.399,36

Obligaciones por Pagar		2.292.425,26
Préstamos por Pagar	<u>2.292.425,26</u>	

Proveedores de Materia Prima		260.623,98
Pescado	153.247,75	
Camaron	<u>107.376,23</u>	

Ctas. por Pagar		802.353,35
Corto Plazo	<u>802.353,35</u>	

Impuestos Retenidos		23.138,98
Retención en la Fuente	18.462,27	
1%	17.808,60	
5%	<u>653,67</u>	
IVA	4.676,71	
30%	1.246,20	
70%	1.751,89	
100%	<u>1.678,62</u>	

S.M.

IESS		8.608,12
Fondos de Reserva	7.751,25	
Aportes	817,02	
IECE - SECAP	<u>39,85</u>	

Acreeedores		922.741,32
Diversos	<u>922.741,32</u>	

Provisiones Prestaciones Sociales		11.414,24
Décimo Tercer Sueldo	2.046,08	
Décimo Cuarto Sueldo	4.651,48	
Vacaciones	<u>4.716,68</u>	

Anticipos		91.526,36
Clientes	<u>91.526,36</u>	

Sobregiros		226.567,75
Banco Extranjero	15.044,12	
Banco Local	<u>211.523,63</u>	

10. EXIGIBLES A LARGO PLAZO **1.021.013,83**

Cuentas por Pagar		748.108,59
Préstamos a Socios		<u>272.905,24</u>

11. CAPITAL Y RESERVAS **3.917.715,55**

Capital Social		3.000.000,00
Reservas		917.715,55
Legal	13.506,57	
Estatutaria	6.267,65	
Facultativa	24.678,89	
Reserva del Patrimonio	114.557,40	
Reexpresión Monetaria	447.951,77	
Superavit por Revalorización	<u>310.753,27</u>	

S/24.

12.- RESULTADOS**54.081,43**

Utilidad del Ejercicio	<u>54.081,43</u>
-------------------------------	------------------

13.- VENTAS**21.762.934,50**

Pescado	7.987.992,78
Al Exterior	9.029.539,18
Local	46.182,44
Descuentos y Devoluciones	<u>-1.087.728,84</u>

Camaron	8.059.465,98
Al Exterior	8.029.613,87
Local	89.903,88
Descuento y Devoluciones	<u>-60.051,77</u>

Diferencia Precio Pescado	5.715.475,74
Diferencias	<u>5.715.475,74</u>

14.- COSTO DE VENTAS**19.138.840,74**

Pescado	8.133.317,45
Materia Prima utilizada	6.803.388,65
Mano de obra directa	270.194,56
Costo de Producción	1.059.734,24

Camaron	11.005.523,29
Materia Prima utilizada	8.437.370,18
Mano de obra directa	786.682,27
Costo de Producción	<u>1.781.470,84</u>

sm.

15.- GASTOS OPERACIONALES**3.030.171,23****Gastos de Pescado 2.562.115,93**

Distribución y Ventas 1.610.444,63

Remuneraciones 171.923,50

Personal 111.199,40

Servicios Terceros 1.327.321,73

Administrativos 496.428,93

Remuneraciones 64.160,71

Personal 37.258,87

Servicios Terceros 50.263,25

Mantenimiento 5.731,65

De Local 57.029,79

Depreciación 45.256,30

Amortización 214.389,02

Impuesto Munic. 933,28

Otros Concept. Gtos. 21.406,06Financieros 455.242**Gastos de Camaron 468.055,30**

Distribución y Ventas 159.934,15

Personal 22.254,34

Servicios Terceros 137.510,31

Mantenimiento 169,50

Administrativos 125.453,81

Personal 10.773,29

Servicios Terceros 53.304,12

Mantenimiento 2.031,70

Local 37.007,89

Depreciaciones 11.599,85

Impuest. Munic. 779,76

Otros Concept. Gtos. 9.957,20Financieros 182.667,34

5/4.

16.- OTROS INGRESOS

460.158,90

Financieros		255,44
Intereses Ganados Cta. Cte.	<u>255,44</u>	
Otros Ingresos		441.183,46
Venta Desperdicio Pescado	22.943,11	
Otros Ingresos	356.754,19	
Venta de Activo	<u>61.486,16</u>	
Ingresos por Dividendo		18.720,00
Dividendos en Acciones	<u>18.720,00</u>	<u>18.720,00</u>

S/7.