25440

PESDEL S. A.

INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR

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

Rocafuerte N° 611 y Colón
Teléfono 600504
Jipijapa – Manabí – Ecuador

CONTENIDO:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Alejandro A. Soledispa Matute
Contador Público Autorizado
Ingeniero Comercial
Auditor Externo N° SC-RNAE 159
Auditor Externo del CAE
Magister en Enseñanza Superior

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA PESDEL S. A.

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑIA PESDEL S. A.** al 31 de Diciembre de 2001. Dejo constancia de que aquellos son de responsabilidad de la persona 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 PESDEL S. A.** al 31 de Diciembre del 2001, 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, 6 del 2002

Ing. Alejandro A. Soledispa Matute Mg. ES
CPA. Nº. 4842 ING. COM. C...
AUDITOR EXTERNO Nº. SCRNAE 159

Superintendencia de Compañías — República del Ecuador — 29 ABR 2002 — Manabí

Rocafuerte N° 611 y Colón
Telefax 600504
Jipijapa - Manabí

PESDEL S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	NOTAS		
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			2'682,231.61
DISPONIBLES	2	18,416.43	
EXIGIBLES	3	2'663,815.18	
ACTIVOS FIJOS			95,215.11
DEPRECIABLES	4	95,215.11	
OTROS ACTIVOS			21,698.11
CARGOS DIFERIDOS	5	21,698.11	
TOTAL ACTIVOS			2'799,144.83
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			2'560.590.97
EXIGIBLES	6	2'560,590.97	
TOTAL PASIVO			2'560,590.97
PATRIMONIO			
CAPITAL Y RESERVAS	7	75,570.21	
RESULTADOS	8	162,983.65	
TOTAL PATRIMONIO			238,553.86
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			2'799,144.83

PESDEL S. A.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	NOTAS		
VENTAS	9		**1'326,252.06**
COSTO DE VENTAS	10		**885,313.62**
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			**440,938.44**
GASTOS ADMINISTRATIVOS			**343,545.22**
ADMINISTRATIVOS - OFICINA	11	97,483.68	
GENERALES DE ADMINISTRACION	12	246,061.54	
UTILIDAD OPERACIONAL			**97,393.22**
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES			**3,723.39**
INGRESOS	13	129.78	
EGRESOS	14	3,853.17	
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO			**93,669.83**

PESDEL S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

1.- POLÍTICAS 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.

La **COMPAÑIA PESDEL S. A.** aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendadas y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable. Haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.-ACTIVOS DISPONIBLES 18,416.43

CAJA		200.00
Caja Chica	200.00	
BANCOS		18,216.43
Banco del Pacífico	1,263.27	
Banco del Pacifico , impuestos	996.86	
Banco del Pichincha	153.57	
Banco Internacional	15,802.73	

3.- EXIGIBLES 2'663,815.18

CUENTAS POR COBRAR		9,665.35
Fernando Veintimilla	85.00	
Andrés Muñoz	30.00	
Guillermo Pilligua	394.61	
Enrique Paralta	540.00	
Luis García	400.24	
Luis Govea	10.00	
Eulogio Bailón	100.00	
Betty de Chávez	400.00	
Antonio Rivas	300.00	
Juan López	600.00	
Milton Pilligua	10.50	
Rigoberto Mantuano	200.00	
Rita Paz	95.00	
Richard Várela	3,500.00	
Elba Cassis	3,000.00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES		657.20
Anticipos a Proveedores	657.20	
CTAS. Y DCTOS. POR COBRAR CLIENTES		154,761.72
Marbelize S. A.	154,761.72	
CTAS. POR COBRAR CIAS. RELACIONADAS		2'467,919.11
Pesquera Yelisava S.A.	857,808.62	
Marbelize S. A.	1'324,640.79	
Cía. de Pesca Manta S. A. Copesma	285,469.70	
ANTICIPOS PRESTAMOS EMPLEADOS		30,811.80
Katuska Drouet	1,000.00	
Mónica Castro	930.00	
Ramón Espinoza Mero	600.00	
Patricia Reyes	2,770.00	
Omar Vera Silva	1,100.00	
Carlos Acosta Perrazo	420.00	
Hugo Safadi	1,100.00	
Orley Cedeño	5,100.00	
Ab. Vittorio Baste	9,761.80	
Hernán Chávez	200.00	
Benny Benitez	460.00	
Eligio López	950.00	
Víctor Veintimilla	650.00	
Pedro Alarcón Holguín	200.00	
Pedro Espinoza	250.00	
Jhonny Pillasagua	330.00	

Fabián Alonzo	530.00		
Carlos Reynaldo Herrera Rivera	300.00		
Zinsa Mero	1,000.00		
Yury Cajape	3,160.00		

4.- ACTIVO DEPRECIABLES			**95,215.11**
Activo Fijo		107,748.77	
Barco Pesquero	82.845.51		
Reexpresión Mon. Barco Pesquero	19,267.20		
Depreciación Barco Pesquero	-39,234.52		
Deprec. Reexpr. Monet. Barco	-5,208.91		
Reexp. Monet. Motores y Equipos	18,146.67		
Deprec. Reexp. Monetaria Motores	-12,423.35		
Depreciación Motores y Equipos	-14.15		
Muebles y Enseres Oficina	11,871.81		
Reexp. Monetaria Muebles Ofc.	9,783.23		
Dep. Muebles y Enseres Ofc.	-5,553.73		
Dp. Reexp. Mon. M y Eq. Oficina	-14,539.53		
Vehículos	33,294.69		
Reexpresión Mon. Vehículos	26,564.47		
Deprec. Reep. Mont. Vehículos	-1,342.39		
Depreciación Vehículos	-18.508.72		
Equipos de Computación	3,702.56		
Deprec. Equipos de Computación	-922.07		
Dpreciación Acumulada		-12,533.66	
Dp. Acum. De Barco Pesquero	-1,158.68		
Dp. Acum. de Motores y Equipos	-7,578.03		
Dp. Acum. de Muebles y Ens. Barco	-1,003.09		
Depreciac. Acum. De vehículo	-2,793.86		

5.- ACTIVOS DIFERIDOS			**21,698.11**
Pagos Anticipados		6,211.18	
Seguro	6,211.18		
Pago Anticipado S. R. I.		15,486.93	
Anticipo Impuesto a la Renta	2,993.44		
Retención en la Fuente Clientes	12,493.49		

6.- EXIGIBLE CORTO PLAZO — 2'560,590.97

Proveedores		73,660.71
Proveedores del País	73,660.71	
Otras Cuentas por Pagar		1'200,661.11
Ivo Cuka	340,321.26	
Cuentas por Liquidar	859,305.23	
IESS por Pagar	1,034.62	
Beneficios Sociales por Pagar		68,499.62
Décimo Tercero por Pagar	429.51	
Décimo Cuarto por Pagar	183.41	
Fondo Vacacional	1,243.80	
Fondo de Reservas por Pagar	4,104.67	
15 % Participación Utilidad Emp.	22,129.43	
25 % Bonificación por Desahucio	9,824.69	
Provisión de Indemnizaciones	30,584.11	
Impuestos por Pagar		32,865.70
Retenciones en la Fuente 1%	547.41	
Retenciones en la Fuente 5%	2.26	
Retenciones I.V.A. 30%	33.64	
Retenciones I.V.A. 70 %	48.72	
Retenciones 100%	503.39	
Impuesto a la Renta por Pagar	31,730.28	
Obligaciones Bancarias		100,000.00
Banco Internacional	100,000.00	
Ctas. por Pagar Cías. Relac.		1'084,903.83
Atumar S. A.	1'084,903.83	

7.- CAPITAL Y RESERVAS — 75,570.21

Capital Social		4,000.00
Capital pagado	4,000.00	
Reservas		71,570.21
Reserva legal	309.88	
Reserva de capital	71,260.33	

8.- RESULTADOS 162,983.65

Resultados Ejercicios Anteriores		69,313.82
Utilidad o Perdidas Ac. Ejerci. A.	59,454.39	
Resultados Ejercicios Anteriores	9,859.43	
Resultados Presente Ejercicio		93,669.83
Utilidad Presente Ejercicio	93,669.83	

8.- INGRESOSOPERACIONALES 1'326,252.06

Ventas Netas		1'326,252.06
Venta de Pescado	1,326,372.81	
Descuentos en Ventas	120.78	

9.- COSTO DE VENTA 885,313.62

Costo Directo		740.418.88
Combustibles y Lubricantes	173.962.82	
Víveres a Bordo	31,122.90	
Reparación y Mantenimiento	512,210.15	
Agua	100.00	
Materiales de Limpieza	2,547.10	
Químicos Varios	1,542.74	
Sal en Grano	6,816.00	
Pinturas	5,551.17	
Radio Boyas	6.474.00	
Mano de Obra Directa		104.702.64
Salario Unificado	60,897.54	
Componentes Salariales	6,688.00	
Décimo Tercer Sueldo	4.456.76	
Décimo Cuarto Sueldo	141.32	
Vacaciones	2,228.39	
Fondo de Reserva	4,456.76	
Aporte Patronal	6,004.56	
Aporte 0.50 % SECAP	311.92	
Aporte 0.50 % I. E. C. E.	224.44	
Servicios Prestados	273.10	
Indemnizaciones Laborales	2,000.00	
Alimentación y Refrigerios	172.64	
Indemniz. Despido Intemptvo.	16,847.11	

Gastos Indirectos		40.194.20
Servicios Prestados	9,429.36	
Trasporte de Personal	59.40	
Repuestos y Materiales	335.20	
Implementos de Trabajo	5,208.63	
Fletes , Alquiler , Transporte	1,396.28	
Medicinas y Atención Personal	1,428.26	
Mantenimiento y Reparación	211.04	
M. y Rep. Equipos de Com.	1,102.87	
Seguridad y Vigilancia	3,049.74	
Clasificación de Pesca	163.05	
Descarga de Pescado	1,512.00	
Gastos de Estadía, Impuestos	3,006.85	
Alimentación y Refrigerios	1,093.39	
Matriculas, Permisos	59.83	
Combustible y Lubric. Veh.	1,591.48	
Reparación y Mant. de Vehículos	8,298.97	
Agua para Tripulación	70.49	
Gastos Radio – Telef. Barco	2,065.14	
Vaciado de Sal	112.25	

10.- GASTOS ADMINISTRATIVOS **343,545.22**

Sueldos y Beneficios Sociales		97,483.68
Salario Unificado	23,862,00	
Componentes Salariales	4,840-00	
Décimo Tercer Sueldo	7,600.54	
Décimo Cuarto Sueldo	100.02	
Vacaciones	1,064.14	
Fondo de Reserva	1,988,52	
25% Bonificación por Desahucio	7,616.80	
Aporte Patronal	3.037.56	
Aporte 1% IECE , SECAP	238.63	
15 % Participación de Utilidades	22,129.43	
Indemnizaciones Laborales	11,269.04	
Indem. por Despido Intempestivo	13,737.00	
Gastos Generales de Administración		246.061.64
Gastos Generales	**147.182.02**	
Mantenimiento y Reparación Oficina	1.296.20	
Papelería y Utiles de Oficina	6,191.20	
Arriendos	10,000.00	
Suscrip. Publicaciones de Prensa	4,792.50	
Agua	377.28	
Teléfono	12,865.97	

Asesoría Consultoría	146.00		
Honorarios Profesionales	23,262.48		
Contribuciones, Cámaras, Cuotas	6.394.52		
Materiales de Aseo y Limpieza	137.50		
Alimentación y Refrigerios	376.20		
Viáticos Movilización y Estadía	332.44		
Gastos de Representación	120.00		
Capacitación al Personal	56.00		
Donaciones y Gratificaciones	9,286.05		
Medicinas y Atención Medica	126.82		
Gastos Legales	1,428.24		
Correos	4,624.98		
Impuesto a la Renta	31,730.28		
Uniformes del Personal	2,977.43		
Gastos de Cafetería Oficina	2,056.28		
Mantenimiento Equipos de Oficina	45.60		
Gastos Viaje, Hospedaje y Alimenta	20,000.00		
Agasajos a Empleados	8,558.05		
Depreciaciones	**11,065.66**		
Depreciación Barco	3,351.13		
Depreciación de Vehículos	5,844.62		
Depreciación de Muebles y Enseres	1,166.77		
Deprec. de Equipos de Computación	703.14		
Amortizaciones	**87,813.86**		
Amortización Gtos de Seguros	1,519.59		
Amortización Seguros de Tripulación	10,301.88		
Amortización Seguros de Barco	71,576.25		
Amortización Seguros de Vehículos	4,416.14		
11.- INGRESOS NO OPERACIONALES			**129.78**
Intereses Bancarios Ganados		129.78	
12.- EGRESOS NO OPERACIONALES			**3,844.17**
Gastos Financieros		3,844.17	
Intereses y Comisiones Bancarias	2,952.22		
Gastos Bancarios	891.95		