

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Jipijapa, 8 de Diciembre del 2.010

Sr. Ing.
Patricio García Vallejo
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE PORTOVIEJO
En su despacho.-



Señor Intendente de Compañías de Portoviejo:

Adjunto a la presente encontrará, el Informe del Auditor Independiente practicado a los Estados Financieros, al 31 de Diciembre del 2009 de la Compañía;

FISHCORP S. A.

Me suscribo muy cordialmente, no sin antes presentar a Ud. mis altas consideraciones y estima.

Atentamente.

Alejandro A. Soledispa Matute. ms.
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

6XPOTG. 34328

**INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2009 DE LA COMPAÑÍA
FISHCORP S. A.**

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR
DIPLOMADO EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**

**Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías**

Rocafuerte N° 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
2600-504
Jipijapa- Manabí

CONTENIDO:

▪ DICTAMEN

▪ ESTADOS FINANCIEROS

- Balance de Situación
- Estado de Resultados
- Evolución del Patrimonio
- Flujo del Efectivo
- Balances Generales
Comparativos

▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

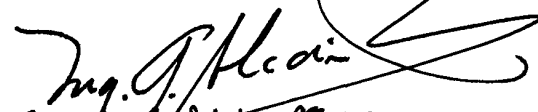
Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIFs”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LA JUNTA
GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA
FISHCORP S. A.**

1. Audite el Balance General, los Estados de Resultados correspondientes de Cambios y de Flujos de Efectivos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.009. Facultado en mi calidad de AUDITOR me permito emitir mi opinión sobre los Estados Financieros, dejando constancia que la responsabilidad de los mismos es de la administración de la Compañía FISHCORP S. A.
2. He realizado y diseñado los Estados Financieros aplicando las normas de Auditoria generalmente aceptados, para lograr obtener una certeza razonable y poder comprobar que estos, no contengan exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativos. Se incluye además el examen a base de pruebas sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. También la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, y una evaluación prolija de la presentación general de los Estados Financieros. Estimo que mi trabajo de AUDITORIA lleva consigo una base sólida y razonable que me permite emitir mi opinión:
3. Los Estados Financieros de la Compañía FISHCORP S. A. presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, al 31 de Diciembre del año 2.009 la situación real financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, rigiéndose con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Diciembre, 8 del 2.010


Alejandro A. Soledispa Matute. MG
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAF 159

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

FISHCORP S. A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES			612.416,15
DISPONIBLES	2	-	
Bancos		-	
EXIGIBLES	3	546.004,15	
Cuentas por Cobrar		546.004,15	
REALIZABLES	4	66.412,00	
Inventarios		66.412,00	
ACTIVOS FIJOS	5		921.536,89
No Depreciables		524.000,00	
Depreciables		397.536,89	
Costos		842.046,41	
Depreciaciones		-444.509,52	
OTROS ACTIVOS	6		815.743,22
Diferidos		815.743,22	
TOTAL ACTIVOS			2.349.696,26
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	7		349.258,91
Exigibles Corto Plazo		349.258,91	
Cuentas y Documentos por Pagar		349.258,91	
PASIVO NO CORRIENTE	8		1.707.128,23
Exigibles a Largo Plazo		1.707.128,23	
Prestamos a Socios		1.707.128,23	
TOTAL PASIVOS			2.056.387,14
PATRIMONIO	9		
CAPITAL SOCIAL		300.000,00	
Capital suscrito no pagado		-100.650,00	
Reserva Legal		16,00	
Reserva por Revalorización Patrimonio		329.095,00	528.461,00
RESULTADOS	10		-235.151,88
Perdidas Acumuladas		-184.123,07	
Perdida del Ejercicio		-51.028,81	
TOTAL PATRIMONIO			293.309,12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			2.349.696,26



FISHCORP S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES	11	485.217,87
Ventas		<u>485.217,87</u>
EGRESOS OPERACIONALES		389.272,17
Costo de Ventas		<u>389.272,17</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		95.945,70
GASTOS OPERACIONALES	12	146.974,51
Gastos Administrativos		78.722,83
Gastos Generales		<u>68.251,68</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>-51.028,81</u>

S.M.

FISHCORP S. A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL SUCRITO NO PAGADO	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA DE REVALORIZACION	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2008	1.600,00		16,00	197.750,00	329.095,00	-180.308,28	348.152,72
CAPITAL							
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	100.650,00	-100.650,00					
APORTES FUTURAS CAPITAL.	197.750,00			-197.750,00			
RESERVA LEGAL							
RESERVA DE REVALORIZACION						-3.814,79	-3.814,79
RESULTADOS (DIFERENCIA)						-51.028,81	-51.028,81
PERDIDA DEL EJERCICIO						-51.028,81	-51.028,81
SALDO AL 31-XII-2009	300.000,00	-100.650,00	16,00	-	329.095,00	-235.151,88	293.309,12

57.

FISHCORP S. A.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	2008	2009	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	269.518,13	612.416,15	342.898,02
DISPONIBLES	7.869,41	-	-7.869,41
EXIGIBLES	195.236,72	546.004,15	350.767,43
REALIZABLES	66.412,00	66.412,00	-
ACTIVOS FIJOS	933.265,08	921.536,89	-11.728,19
NO DEPRECIABLES	524.000,00	524.000,00	-
DEPRECIABLES	803.735,14	842.046,41	38.311,27
DEPRECIACIONES	-394.470,06	-444.509,52	-50.039,46
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	815.743,22	815.743,22	-
TOTAL ACTIVOS	2.018.526,43	2.349.696,26	331.169,83
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	342.881,43	349.258,91	6.377,48
EXIGIBLES CORTO PLAZO	342.881,43	349.258,91	6.377,48
PASIVOS NO CORRIENTES	1.327.492,28	1.707.128,23	379.635,95
EXIGIBLES LARGO PLAZO	1.327.492,28	1.707.128,23	379.635,95
TOTAL PASIVOS	1.670.373,71	2.056.387,14	386.013,43
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	1.600,00	300.000,00	298.400,00
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		-100.650,00	-
RESERVAS	16,00	16,00	-
RESERVA REV. DE PATRIMONIO	329.095,00	329.095,00	-
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	197.750,00		-197.750,00
	528.461,00	528.461,00	-
RESULTADOS	-127.954,06	-184.123,07	-56.169,01
DIFERENCIA	-3.488,61		3.488,61
PERDIDA DEL EJERCICIO	-48.865,61	-51.028,81	-2.163,20
TOTAL PATRIMONIO	348.152,72	293.309,12	-54.843,60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.018.526,43	2.349.696,26	331.169,83

[Handwritten signature]

FISHCORP S. A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

INGRESOS OPERACIONALES		485.217,87
Ventas	485.217,87	
COSTOS		389.272,17
Gastos de Fabricación	389.272,17	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		95.945,70
GASTOS OPERACIONALES		146.974,51
De Administración y Generales	146.974,51	
PERDIDA DEL EJERCICIO		-51.028,81
Depreciaciones		50.039,46
SUB-TOTAL		-989,35
VARIACIONES		-6.880,06
Exigibles por Cobrar	-350.767,43	
Activos Fijos	-38.311,27	
Exigibles por Pagar	6.377,48	
Exigibles Largo Plazo	379.635,95	
Aporte Futuras Capitalizaciones	-197.750,00	
Capital Social	298.400,00	
Capital suscrito y no pagado	-100.650,00	
Diferencia en resultados	-3.814,79	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		-7.869,41
SALDO INICIAL		7.869,41
SALDO ACTUAL		-0,00

S.M.

FISHCORP S.A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

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.

La Compañía FISHCORP 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.

ACTIVO CORRIENTE

612.416,15

2.- DISPONIBLE

Bancos

-

Pichincha

-

3.- EXIGIBLES

546.004,15

Cuentas por Cobrar

339.158,46

Cientes Naciona 319.358,46

Cientes Exterior 19.800,00

Empleados Ejecutivo

34.956,00

Domingo Estrada 7.651,00

Raquel Willians 300,00

Darwin Salazar 250,00

Pamela Martinez 1.000,00

Carlos Calero 10.000,00

ISABA 8.700,00

MANTA F. C. 7.055,00

Impuesto a favor

30.302,29

Crédito Tributario 5.795,37

IVA en compras 12.351,87

Ret. Fuente 1% 6.095,98

Ret. Fuente 2% 3.847,22

Cred Trib Fuent 2.211,85

Anticipo a Terceros

141.587,40

Trabajo a realizar 136.687,40



Serv. Profesional	4.000,00
Anticipo Compra	900,00

4.- REALIZABLES 66.412,00

BODEGA GENERAL 66.412,00

Mat. de Empaque	3.665,00
Ropa y Eq.de Tra	505,00
Mat. de Trabajo	15.901,00
Herram.y Mater.	6.473,00
Productos Quimic	706,00
Mercad.en tránsito	39.162,00

5.- ACTIVO FIJO 921.536,89

No Depreciables 524.000,00

Terrenos	524.000,00
----------	------------

Depreciables 397.536,89

Costos: 842.046,41

842.046,41

Edificios	155.091,19
Maquinarias	322.166,00
Instalaciones	94.245,12
Eq. de Oficina	22.154,16
Mueb.de Oficina	6.391,15

Vehículos 33.457,00

Camioneta 2.215,00

Nissan Blanca 1600	2.215,00
--------------------	----------

Camión 31.242,00

Hino 727	31.242,00
----------	-----------

Eq.de Comp. 1.291,79

Equipos 198.950,00

Bandejas de Metal 8.300,00

Depreciaciones Acumuladas de acuerdo a la Ley -444.509,52

-411.052,48

Edificios	-88.530,20
-----------	------------

Sy.

Maquinarias	-252.218,83
Instalaciones	-43.008,96
Eq de Oficina	-22.154,16
Mueb.de Oficina	-4.393,00
Eq. de Comp.	-747,33

Camioneta	-2.215,04
Nissan Blanca 1600	-2.215,04

Camión	-31.242,00
Hino 727	-31.242,00

6.- OTROS ACTIVOS **815.743,22**

DIFERIDOS		815.743,22
Gastos Diferidos	1.289.129,93	
(-) Amortización Acumulada	-473.386,71	

7.- PASIVO CORRIENTE **349.258,91**

EXIGIBLES CORTO PLAZO **349.258,91**

Sobregiros	27.132,71
Proveedores	13.859,64
Beneficios Sociales	31.523,11

Déc. Tercer Sueld	179,17
Déc. Cuarto Sueld	6.158,21
Vacaciones	8.059,47
Fondo de Reserva	13.116,03
Aporte Personal	1.744,11
Aporte Patronal	2.079,58
IECE -SECAP	186,54
Sueldos por Pagar	32.618,85

Impuesto por Pagar **5.934,91**

Ret. Fuente 1%	1.727,49
Ret. Fuente 8%	316,76
Ret. IVA 30%	667,25
Ret. IVA 70%	1.815,73
Ret. IVA 100%	271,66
Impuesto 2006	21,43
Ret. Fuente 2%	758,13
Ret. Fuente años /	299,19
Ret. IVA por Pagar	57,27

[Handwritten signature]

Cuentas por Pagar	238.189,69
Otras Ctas por Pa	53.103,00
DINARI S. A.	7.725,38
Bco del Pichincha	176.859,10
Manta Futbol Clut	502,21

8.- PASIVO NO CORRIENTE	1.707.128,23
EXIGIBLES LARGO PLAZO	1.707.128,23
Prestamos de Socios	1.707.128,23
Simón Cedeño	1.507.128,23
Carlos Calero	200.000,00

9.- CAPITAL SOCIAL	528.461,00
Cápital	300.000,00
Cápital Suscrito no pagado	-100.650,00
RESERVAS	329.111,00
Legal	16,00
Reserva Valoriz. Patrimonio	329.095,00

10.- RESULTADOS	235.151,88
Perdidas Acumuladas	180.308,28
Diferencia	3.814,79
Perdida del Ejercicio	51.028,81

DEMOSTRACIÓN DE LA DIFERENCIA.

Balance de Situación: 31-XII-2008	
Resultado Acumulado	-180.308,28
Perdida del Ejercicio	-51.028,81
Resultados	-231.337,09
Balance de Situación: 31-XII-2009	235.151,88
Diferencia:	3.814,79

11.- INGRESOS OPERACIONALES	485.217,87
Ventas	485.217,87
Tarifa 12%	1.190,33
Tarifa 0%	484.027,54



12.- Costos de Ventas		389.272,17
Compras Tarifa 12%		12.621,50
Caja	678,00	
Fundas	10.094,70	
Compra	1.848,80	
Compra Tarifa 0%		30.612,36
Desperdicio	25.262,25	
Compra	5.350,11	
Mano de Obra Directa		345.470,49
Sueldos y Salarios	136.255,77	
Décimo Tercer Sueldo	3.546,27	
Decimo Cuarto Sueldo	5.491,57	
Vacaciones	5.142,74	
Fondos de Reserva	10.285,43	
Aporte Patronal	13.760,59	
IECEP SECAP	2.609,78	
Suministros y Materiales	21.642,20	
Mant y Rep	12.152,12	
Agua	692,86	
Luz	33.515,30	
Respuestos y Herramientas	4.037,55	
Depreciación Acti Fij	43.105,59	
Alimentación	22.338,50	
Comb y Aceite	9.474,98	
Movilización	14.408,43	
Otros	7.010,81	
Mano de Obra Indirecta		567,82
Combustible y Lubricantes	71,43	
Otros	496,39	

13.- GASTOS OPERACIONALES		146.974,51
Administración		78.722,83
Sueldos	25.062,97	
Décimo Tercer Sueldo	5.932,00	
Décimo Cuarto Sueldo	1.044,27	
Fondo de Reserva	2.088,60	
Aporte Patronal	2.794,52	
IESS	431,66	
Combustible	52,68	
Suministros y materiales	5.152,62	
Agua	1.945,60	
Telefono	274,23	
Impuestos	1.154,31	
Combustible	13,39	
Depreciaciones	6.933,87	

spn.

Intereses Bancarios 25.842,11

Generales

68.251,68

Mantenimiento de Oficina	375,00
Utiles de Oficina	957,63
Honorarios Profesionales	3.459,62
Movilizaciones	4.861,00
Servicios Bancarios	3.054,97
Servicios Ocasionales	586,00
Servicios Prestados	283,05
Mantenimiento de Vehículo	7.078,67
Mantenimiento de Patios	1.794,37
Mantenimiento y Reparaciones	904,82
Repuestos y Herramientas	150,27
Equipos	1.511,93
Otros	5.732,66
Gastos no deducibles	35.779,12
IVA que se carga al Gasto	<u>1722,57</u>

Am.