

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° SCRNE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

Jipijapa, 8 de Diciembre del 2.010

Sr. Ing.
Patricio García Vallejo
INTENDENTE DE COMPAÑIAS 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, M.P.
ES. CPA. N°. 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N°. SCRNE 159



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

EXPDTG. 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, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNE 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 prolífica 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, M.C.
ES CPA. N°. 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N°. SCRNE 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 |
| RESULTADOS | 10 | 528.461,00 |
| Perdidas Acumuladas | | -235.151,88 |
| Perdida del Ejercicio | | -184.123,07 |
| | | -51.028,81 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 293.309,12 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2.349.696,26 |

sfm

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 SUSCRITO 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 | | | | | | | |
| SALDO AL 31-XII-2009 | 300.000,00 | -100.650,00 | 16,00 | - | 329.095,00 | -235.151,88 | 293.309,12 |

571.

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

| | 2008 | 2009 | VARIACIONES |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | <u>269.518,13</u> | <u>612.416,15</u> | <u>342.898,02</u> |
| 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 | <u>933.265,08</u> | <u>921.536,89</u> | <u>-11.728,19</u> |
| 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 | <u>815.743,22</u> | <u>815.743,22</u> | - |
| TOTAL ACTIVOS | <u><u>2.018.526,43</u></u> | <u><u>2.349.696,26</u></u> | <u><u>331.169,83</u></u> |
| PASIVO | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | <u>342.881,43</u> | <u>349.258,91</u> | <u>6.377,48</u> |
| EXIGIBLES CORTO PLAZO | 342.881,43 | 349.258,91 | 6.377,48 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | <u>1.327.492,28</u> | <u>1.707.128,23</u> | <u>379.635,95</u> |
| EXIGIBLES LARGO PLAZO | 1.327.492,28 | 1.707.128,23 | 379.635,95 |
| TOTAL PASIVOS | <u><u>1.670.373,71</u></u> | <u><u>2.056.387,14</u></u> | <u><u>386.013,43</u></u> |
| 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 | <u>197.750,00</u> | | <u>-197.750,00</u> |
| | 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 | <u><u>348.152,72</u></u> | <u><u>293.309,12</u></u> | <u><u>-54.843,60</u></u> |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | <u><u>2.018.526,43</u></u> | <u><u>2.349.696,26</u></u> | <u><u>331.169,83</u></u> |

[Handwritten signature]

| FISHCORP S. A. | |
|---------------------------------|---------------------|
| ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | |
| AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 | |
| INGRESOS OPERACIONALES | 485.217,87 |
| Ventas | <u>485.217,87</u> |
| COSTOS | 389.272,17 |
| Gastos de Fabricación | <u>389.272,17</u> |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 95.945,70 |
| GASTOS OPERACIONALES | 146.974,51 |
| De Administración y Generales | <u>146.974,51</u> |
| PERDIDA DEL EJERCICIO | -51.028,81 |
| Depreciaciones | <u>50.039,46</u> |
| SUB-TOTAL | <u>-989,35</u> |
| 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 | <u>-3.814,79</u> |
| VARIACIONES DEL EFECTIVO | -7.869,41 |
| SALDO INICIAL | 7.869,41 |
| SALDO ACTUAL | <u>-0,00</u> |

SM.

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**

Clientes Naciona **319.358,46**

Clientes 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**

SFM.

| | |
|-------------------|---------------|
| Serv. Profesional | 4.000,00 |
| Anticipo Compra | <u>900,00</u> |

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 tránsitu | <u>39.162,00</u> |

5.- ACTIVO FIJO **921.536,89**

| | |
|------------------------|-------------------|
| No Depreciables | 524.000,00 |
| Terrenos | <u>524.000,00</u> |

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 | <u>-88.530,20</u> |
|-----------|-------------------|

5/11/2013

| | |
|-----------------|-------------|
| 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 Suelc | 179,17 |
| Déc.Cuarto Sueld | 6.158,21 |
| Vacaciones | 8.059,47 |
| Fondo de Reserv: | 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 Paga | 57,27 |

✓

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Cuentas por Pagar | 238.189,69 |
| Otras Ctas por Pz | 53.103,00 |
| DINARI S. A. | 7.725,38 |
| Bco del Pichincha | 176.859,10 |
| Manta Futbol Clut | <u>502,21</u> |

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 | <u>200.000,00</u> |

9.- CAPITAL SOCIAL **528.461,00**

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Cápitols | 300.000,00 |
| Cápitols Suscrito no pagado | -100.650,00 |
| RESERVAS | 329.111,00 |
| Legal | 16,00 |
| Reserva Valoriz. Patrimonio | <u>329.095,00</u> |

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% | <u>484.027,54</u> |

✓

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| 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 |

SJM.

| | |
|------------------------------|------------------|
| Intereses Bancarios | <u>25.842,11</u> |
| 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> |

579.