

CONTENIDO:

- **DICTAMEN**
- **ESTADOS FINANCIEROS**
 - *Balance de Situación*
 - *Estado de Resultado*
 - *Evolución del Patrimonio*
 - *Flujo de Efectivo*
 - *Balances Generales Comparativos*
- **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Alejandro Humberto 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

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 Flujo de Efectivos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.010. 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 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 2.010 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.

Mayo, 10 del 2.011


Alejandro Humberto Soledispa Matute m.
CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

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

FISHCORP S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES			\$ 1.035.178,50
DISPONIBLES	2	\$ 0,00	
Bancos		<u>\$ 0,00</u>	
EXIGIBLES	3	\$ 968.766,50	
Cuentas por Cobrar		<u>\$ 968.766,50</u>	
REALIZABLES	4	\$ 66.412,00	
Inventarios		<u>\$ 66.412,00</u>	
ACTIVOS FIJOS	5		\$ 871.215,31
No Depreciables		\$ 524.000,00	
Depreciables		\$ 347.215,31	
Costos		\$ 842.261,41	
Depreciaciones		<u>-\$ 495.046,10</u>	
OTROS ACTIVOS	6		\$ 605.212,68
Diferidos		<u>\$ 605.212,68</u>	
TOTAL ACTIVOS			<u>\$ 2.511.606,49</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	7		\$ 402.402,51
Exigibles Corto Plazo		\$ 402.402,51	
Cuentas y Documentos por Pagar		<u>\$ 402.402,51</u>	
PASIVO NO CORRIENTE	8		\$ 1.781.928,10
Exigibles a Largo Plazo		\$ 1.781.928,10	
Préstamos a Socios		<u>\$ 1.781.928,10</u>	
TOTAL PASIVOS			<u>\$ 2.184.330,61</u>
PATRIMONIO	9		
CAPITAL SOCIAL		\$ 300.000,00	
Capital Suscrito no Pagado		-\$ 100.650,00	
Reserva Legal		\$ 16,00	
Reserva por Revalorización Patrimonio		<u>\$ 329.095,00</u>	\$ 528.461,00
RESULTADOS	10		-\$ 201.185,12
Pérdidas Acumuladas		-\$ 235.151,88	
Utilidad del Ejercicio		<u>\$ 33.966,76</u>	
TOTAL PATRIMONIO			<u>\$ 327.275,88</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>\$ 2.511.606,49</u>

sm.

FISHCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INGRESOS OPERACIONALES	NOTAS		
Ventas	11	\$	1.054.028,41
		\$	1.054.028,41
EGREOS OPERACIONALES		\$	741.870,64
Costo de Venta		\$	741.870,64
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$	312.157,77
GASTOS OPERACIONALES	12	\$	258.876,58
Gastos Administrativos		\$	232.791,51
Gastos Generales		\$	26.085,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$	<u>53.281,19</u>

Fr.

FISHCORP S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA DE REVALORIZACION	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2009	\$ 300.000,00	-\$ 100.650,00	\$ 16,00		\$ 329.095,00	-\$ 235.151,88	\$ 293.309,12
CAPITAL							
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO							
APORTES A FUTURAS CAPITAL.							
RESERVA LEGAL							
RESERVA DE REVALORIZACION							
RESULTADOS(DIFERENCIAS)						\$ 33.966,76	\$ 33.966,76
UTILIDAD DEL EJERCICIO							
SALDO AL 31 XII-2010	\$ 300.000,00	-\$ 100.650,00	\$ 16,00	\$ 0,00	\$ 329.095,00	-\$ 201.185,12	\$ 327.275,88

S/m.

FISHCORP S.A.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVO	2009	2010	VARIACIONES
ACTIVOS CORRIENTES	\$ 612.416,15	\$ 1.035.178,50	\$ 422.762,35
DISPONIBLES	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
EXIGIBLES	\$ 546.004,15	\$ 968.766,50	\$ 422.762,35
REALIZABLES	\$ 66.412,00	\$ 66.412,00	\$ 0,00
ACTIVOS FIJOS	\$ 921.536,89	\$ 871.215,31	-\$ 50.321,58
NO DEPRECIABLES	\$ 524.000,00	\$ 524.000,00	\$ 0,00
DEPRECIABLES	\$ 842.046,41	\$ 842.261,41	\$ 215,00
DEPRECIACIONES	-\$ 444.509,52	-\$ 495.046,10	-\$ 50.536,58
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 815.743,22	\$ 605.212,68	-\$ 210.530,54
TOTAL ACTIVOS	\$ 2.349.696,26	\$ 2.511.606,49	\$ 161.910,23
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	\$ 349.258,91	\$ 402.402,51	\$ 53.143,60
Exigibles Corto Plazo	\$ 349.258,91	\$ 402.402,51	\$ 53.143,60
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 1.707.128,23	\$ 1.781.928,10	\$ 74.799,87
Exigibles a Largo Plazo	\$ 1.707.128,23	\$ 1.781.928,10	\$ 74.799,87
TOTAL PASIVOS	\$ 2.056.387,14	\$ 2.184.330,61	\$ 127.943,47
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	\$ 300.000,00	\$ 300.000,00	\$ 0,00
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	-\$ 100.650,00	-\$ 100.650,00	\$ 0,00
RESERVA LEGAL	\$ 16,00	\$ 16,00	\$ 0,00
RESERVA POR REVALORIZACION DE PATRIMONIO	\$ 329.095,00	\$ 329.095,00	\$ 0,00
	\$ 528.461,00	\$ 528.461,00	\$ 0,00
RESULTADOS	-\$ 184.123,07	-\$ 235.151,88	-\$ 51.028,81
DIFERENCIA			
PERDIDA DEL EJERCICIO	-\$ 51.028,81		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 33.966,76	
TOTAL PATRIMONIO	\$ 293.309,12	\$ 327.275,88	\$ 33.966,76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 2.349.696,26	\$ 2.511.606,49	\$ 161.910,23

[Firma]

FISHCORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INGRESOS OPERACIONALES		\$ 1.054.028,41
Ventas	<u>\$ 1.054.028,41</u>	
COSTOS		\$ 741.870,64
Gastos de Fabricación	<u>\$ 741.870,64</u>	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 312.157,77
GASTOS OPERACIONALES		\$ 258.876,58
Gastos Administrativos y Generales	<u>\$ 258.876,58</u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 53.281,19
Depreciaciones		<u>\$ 50.536,58</u>
SUB-TOTAL		\$ 103.817,77
VARIACIONES		-\$ 103.817,77
Exigibles por Cobrar	-\$ 434.084,60	
Activos Fijos	-\$ 215,00	
Otros Activos No Corrientes	\$ 210.530,54	
Exigibles por Pagar Corto Plazo	\$ 45.151,42	
Exigibles por Pagar Largo Plazo	\$ 74.799,87	
Diferencia		
VARIACIONES DEL EFECTIVO		\$ 0,00
SALDO INICIAL		\$ 0,00
SALDO ACTUAL		\$ 0,00

~~9/7~~

FISHCORP S.A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1.-POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS BASES DE PRESENTACION

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 **\$ 1.035.178,50**

2.- DISPONIBLE \$ -

Bancos	\$ -
Banco Pichincha	\$ -
Banco Proamerica	\$ -

3.- EXIGIBLE \$ 968.766,50

CUENTAS POR COBRAR	\$ 377.860,26
CLIENTES NACIONALES	\$ 320.349,49
CLIENTE NACIONALES TECOPESCA	\$ 57.510,77

EMPLEADOS - EJECUTIVOS	\$ 25.216,00
Estrada Bonilla Doming	\$ 22.366,00
Rivera Luis	\$ 1.000,00
Willians Raquel	\$ 300,00
Darwin Salazar	\$ 250,00
Pamela Martinez	\$ 1.000,00
Doris Vera	\$ 300,00

IMPUESTO A FAVOR	\$ 94.213,09
Credito Tributario	\$ 18.147,24
Iva en Compras	\$ 16.900,19
Retenc en la Fuente 1%	\$ 9,50
Retenciones de Iva	\$ 36.355,19
Retencion de fte 2%	\$ 9.694,02
Anticipo de Imp a la r	\$ 951,90
Credito Tributario Fte	\$ 12.155,05

ANTICIPO A TERCEROS	\$ 151.587,40
Anticipo por Trabajos	\$ 139.387,40
Anticipo a la compra d	\$ 8.200,00
Anticipo a Servicios P	\$ 4.000,00

Cuentas por Cobrar-Varios	\$ 319.889,75
Manta Futbol Club	\$ 208.069,75
Carlos Calero	\$ 10.000,00



ISABA	\$	22.820,00	
DINARI	\$	69.000,00	
C.M.	\$	10.000,00	
4.- REALIZABLE			\$ 66.412,00
BODEGA GENERAL	\$	66.412,00	
MATERIAL DE EMPAQUE	\$	3.665,00	
ROPA Y EQUIPO DE TRABAJO	\$	505,00	
MATERIAL TRABAJO ADICIONA	\$	15.901,00	
HERRAMIENTAS Y MATERIALES	\$	6.473,00	
PRODUCTOS QUIMICOS	\$	706,00	
MERCADERIA EN TRANSITO	\$	39.162,00	
5.- ACTIVO FIJO			\$ 871.215,31
NO DEPRECIABLE	\$	524.000,00	
Terrenos	\$	524.000,00	
DEPRECIABLE	\$	347.215,31	
COSTOS:	\$	842.261,41	
Edificio	\$	155.091,19	
Maquinarias	\$	322.166,00	
Instalaciones	\$	94.245,12	
Equipo de Oficina	\$	22.154,16	
Muebles de Oficina	\$	6.391,15	
Equipos de Computacion	\$	1.506,79	
Equipos	\$	198.950,00	
Bandejas de Metal	\$	8.300,00	
VEHICULOS	\$	33.457,00	
Camioneta Nissan Blanco	\$	2.215,00	
Camion Hino 727	\$	31.242,00	
Depreciación Acumulada de acuerdo a la Ley		-\$ 495.046,10	
Depreciacion de Edific		-\$ 96.284,76	
Depreciacion de Maquinaria		-\$ 284.435,43	
Deprec. Instalaciones		-\$ 52.433,47	
Deprec. Eq. de oficina		-\$ 22.793,28	
Deprec. Muebles de Ofi		-\$ 4.393,00	
Deprec. Nissan Blanca		-\$ 2.215,04	
Deprec. Camion Hino 72		-\$ 31.242,00	
Depreciacion Equipos d		-\$ 1.249,12	
6.- OTROS ACTIVOS			\$ 605.212,68
Gastos Diferidos		1.289.129,93	
(-)Amortizacion Acumulada		-\$ 683.917,25	
7.- PASIVO CORRIENTE			-\$ 402.402,51
EXIGIBLES CORTO PLAZO			
PROVEEDORES		-\$ 35.684,77	
Proveedores		-\$ 35.684,77	
BENEFICIOS SOCIALES		-\$ 134.854,55	
Decimo Tercer Sueldo		-\$ 5.572,38	



Decimo Cuarto Sueldo	-\$ 33.618,21
Vacaciones	-\$ 21.876,18
Fondo de Reservas	-\$ 13.116,03
Aporte Personal	-\$ 32.748,90
Aporte Patronal	\$ 4.622,82
Icep - Secap	-\$ 3.502,55
Sueldo por Pagar	<u>-\$ 29.043,12</u>

IMPUESTOS POR PAGAR

-\$ 52.016,21

Iva Cobrado en Ventas	-\$ 36.396,15
Retenc. en la Fuente 1%	-\$ 1.483,54
Retenc. en la Fuente 8%	-\$ 11,44
Retencion de Iva 30%	-\$ 517,85
Retencion de Iva 70%	-\$ 3.551,56
Retencion de Iva 100%	-\$ 373,11
Utilidad No Distribuida	-\$ 7.992,18
Impuestos 2006	-\$ 21,43
Retencion en la Fuente	-\$ 1.201,78
Ret en la Fte por Paga	-\$ 16,01
Ret Iva por Pagar Años	-\$ 10,24
Retencion en la fuente	<u>-\$ 440,92</u>

CUENTAS POR PAGAR

-\$ 179.846,98

Otras ctas x pagar	-\$ 33.472,31
Dinari S.A.	-\$ 7.091,72
Banco del Pichincha-pr	-\$ 80.833,48
Manta Futbol Club	-\$ 5.235,21
Banco del Pichincha-So	-\$ 35.784,83
Banco del pichincha-pr	-\$ 10.366,68
Banco Proamerica Sobre	<u>-\$ 7.062,75</u>

8.- PASIVO NO CORRIENTE

-\$ 1.781.928,10

EXIGIBLES LARGO PLAZO

PRESTAMOS DE SOCIOS

-\$ 1.781.928,10

Cedeño mora Simon Albe	-\$ 1.581.928,10
Calero Carlos	<u>-\$ 200.000,00</u>

9.- CAPITAL SOCIAL

-\$ 528.461,00

Capital Pagado	-\$ 300.000,00
Capital Suscrito No Pagado	\$ 100.650,00
Reserva Legal	-\$ 16,00
Reserva Reval. Patrimonio	<u>-\$ 329.095,00</u>

10.- RESULTADOS

\$ 254.466,31

Pérdidas Acumuladas	\$ 235.151,88
Utilidad de Ejercicio	<u>\$ 19.314,43</u>

11.- INGRESOS OPERACIONALES

-\$ 1.054.028,41

VENTAS

-\$ 1.054.028,41

Ventas Tarifa 12%	-\$ 303.301,29
Ventas Tarifa 0%	<u>-\$ 750.727,12</u>

12.- COSTOS DE VENTA

\$ 741.870,64

Costo de Venta

281.242,10

Materia Prima	382,84
Suministros y Material	65.984,42
Mantenimiento y Repara	27.278,97
Luz	40.255,05
Telefono	704,4
Depreciacion Activo Fi	50.536,58
Alimentacion	46.374,90
Combustibles y Aceites	6.103,58
Movilizacion y Transpo	41.842,55
otros	1.778,81

MANO DE OBRA DIRECTA

460.628,54

Sueldos y Salarios	351.428,74
Decimo Tercer Sueldo	27.633,47
Decimo Cuarto Sueldo	27.460,00
Vacaciones	13.816,71
Aporte Patronal	36.973,61
Icep -Secap	3.316,01

GASTOS OPERACIONALES

\$ 258.876,58

ADMINISTRATIVOS

\$ 232.791,51

Suministros y Material	3.895,59
Telefono	746,92
Amortizacion	210.530,54
Intereses Bancarios	16.458,39
Otros Intereses	626,41
Otros Servicios	530,16
Otros	3,5

GASTOS GENERALES

26.085,07

Mantenimiento de Oficina	127,42
Movilizaciones	2.790,00
Servicios Bancarios	2.349,19
Mantenimiento de Patio	480
Mantenimiento y Repara	381,11
Repuestos y Herramientas	267,41
Equipos	3.492,94
Otros	11.509,96
Otros Servicios	4.588,28
Iva que se Carga al Gasto	98,76

[Handwritten signature]