

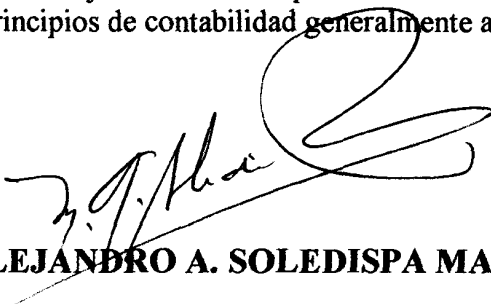
Alejandro Humberto Soledispa Matute

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 COMPAÑIAS

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 2.011. 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 2.011 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.

Marzo, 12 del 2.012



CPA. ING. COM. ALEJANDRO A. SOLEDISPA MATUTE, MG E. S.

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

FISHCORP S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES			\$ 764,613.19
DISPONIBLES	2	\$ 42,715.87	
Bancos		<u>\$ 42,715.87</u>	
EXIGIBLES	3	\$ 678,302.52	
Cuentas por Cobrar		<u>\$ 678,302.52</u>	
REALIZABLES	4	\$ 43,594.80	
Inventarios		<u>\$ 43,594.80</u>	
ACTIVOS FIJOS	5		\$ 941,418.07
No Depreciables		\$ 524,000.00	
Depreciables		\$ 417,418.07	
Costos		\$ 932,143.35	
Depreciaciones		<u>-\$ 514,725.28</u>	
OTROS ACTIVOS	6		\$ 607,012.68
Diferidos		<u>\$ 607,012.68</u>	
TOTAL ACTIVOS			<u>\$ 2,313,043.94</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	7		\$ 583,846.65
Exigibles Corto Plazo		\$ 583,846.65	
Cuentas y Documentos por Pagar		<u>\$ 583,846.65</u>	
PASIVO NO CORRIENTE	8		\$ 1,394,714.60
Exigibles a Largo Plazo		\$ 1,394,714.60	
Préstamos a Socios		<u>\$ 1,394,714.60</u>	
TOTAL PASIVOS			\$ 1,978,561.25
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	9	\$ 300,000.00	\$ 528,461.00
Capital Suscrito no Pagado		-\$ 100,650.00	
Reserva Legal		\$ 16.00	
Reserva por Revalorización Patrimonio		<u>\$ 329,095.00</u>	
RESULTADOS	10		-\$ 193,978.31
Utilidad de Ejercicios Anteriores		\$ 33,810.15	
Pérdidas Acumuladas		-\$ 235,151.88	
Utilidad del Ejercicio		<u>\$ 7,363.42</u>	
TOTAL PATRIMONIO			<u>\$ 334,482.69</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>\$ 2,313,043.94</u>

AM.

FISHCORP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

		NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES	11		\$ 1,347,350.78
Ventas		<u>\$ 1,347,350.78</u>	
EGRESOS OPERACIONALES			\$ 1,031,547.12
Costo de Venta	12	<u>\$ 1,031,547.12</u>	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			\$ 315,803.66
GASTOS OPERACIONALES	13		\$ 291,762.40
Gastos Administrativos		\$ 269,275.13	
Gastos Financieros		<u>\$ 22,487.27</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES			\$ 23.30
Otros	14	\$ 23.30	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			<u>\$ 24,064.56</u>

Sm,

FISHCORP S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	RESERVA LEGAL	UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	RESERVA DE REVALORIZACION	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2010	\$ 300,000.00	-\$ 100,650.00	\$ 16.00	\$ 0.00	\$ 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)							
UTILIDAD DEL EJERCICIO				\$ 33,810.15		\$ 7,363.42	\$ 7,363.42
SALDO AL 31 XII-2011	\$ 300,000.00	-\$ 100,650.00	\$ 16.00	\$ 33,810.15	\$ 329,095.00	-\$ 227,788.46	\$ 334,482.69

Sf.

FISHCORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INGRESOS OPERACIONALES		\$ 1,347,350.78
Ventas	<u>\$ 1,347,350.78</u>	
COSTOS		\$ 1,031,547.12
Gastos de Fabricación	<u>\$ 1,031,547.12</u>	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 315,803.66
GASTOS OPERACIONALES		\$ 291,762.40
Gastos Administrativos y Generales	<u>\$ 291,762.40</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 23.30
Otros	\$ 23.30	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 24,064.56
Depreciaciones		<u>\$ 19,679.18</u>
SUB-TOTAL		\$ 43,743.74
VARIACIONES		-\$ 1,027.87
AUMENTOS	\$ 494,568.71	
Exigibles por Cobrar	\$ 290,307.37	
Realizable	\$ 22,817.20	
Exigibles por Pagar Corto Plazo	\$ 181,444.14	
DISMINUCIONES	-\$ 495,596.58	
Exigibles por Pagar largo Plazo	-\$ 387,213.50	
Activos Fijos	-\$ 89,881.94	
Otros Activos No Corrientes	-\$ 1,800.00	
Carga Tributaria	-\$ 16,701.14	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		\$ 42,715.87
SALDO INICIAL		\$ 0.00
SALDO ACTUAL		\$ 42,715.87



FISHCORP S.A.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVO	2010	2011	VARIACIONES
ACTIVOS CORRIENTES	\$ 1,035,021.89	\$ 764,613.19	-\$ 270,408.70
DISPONIBLES	\$ 0.00	\$ 42,715.87	\$ 42,715.87
EXIGIBLES	\$ 968,609.89	\$ 678,302.52	-\$ 290,307.37
REALIZABLES	\$ 66,412.00	\$ 43,594.80	-\$ 22,817.20
ACTIVOS FIJOS	\$ 871,215.31	\$ 941,418.07	\$ 70,202.76
NO DEPRECIABLES	\$ 524,000.00	\$ 524,000.00	\$ 0.00
DEPRECIABLES	\$ 842,261.41	\$ 932,143.35	\$ 89,881.94
DEPRECIACIONES	-\$ 495,046.10	-\$ 514,725.28	-\$ 19,679.18
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 605,212.68	\$ 607,012.68	\$ 1,800.00
TOTAL ACTIVOS	\$ 2,511,449.88	\$ 2,313,043.94	-\$ 198,405.94
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	\$ 402,402.51	\$ 583,846.65	\$ 181,444.14
Exigibles Corto Plazo	\$ 402,402.51	\$ 583,846.65	\$ 181,444.14
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 1,781,928.10	\$ 1,394,714.60	-\$ 387,213.50
Exigibles a Largo Plazo	\$ 1,781,928.10	\$ 1,394,714.60	-\$ 387,213.50
TOTAL PASIVOS	\$ 2,184,330.61	\$ 1,978,561.25	-\$ 205,769.36
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	-\$ 235,151.88	-\$ 235,151.88	\$ 0.00
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 33,810.15	\$ 33,810.15
PERDIDA DEL EJERCICIO			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 33,810.15	\$ 7,363.42	-\$ 26,446.73
TOTAL PATRIMONIO	\$ 327,119.27	\$ 334,482.69	\$ 7,363.42
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 2,511,449.88	\$ 2,313,043.94	-\$ 198,405.94

[Firma]

FISHCORP S.A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

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 \$ 764,613.19

2.- DISPONIBLE \$ 42,715.87

Bancos	\$ 42,715.87
Banco Pichincha	\$ 42,349.22
Banco Proamerica	\$ 366.65

3.- EXIGIBLE \$ 678,302.52

EMPLEADOS - EJECUTIVOS	\$ 4,721.28
Cuentas por Cobrar Empleados	\$ 4,721.28

IMPUESTO A FAVOR	\$ 150,536.74
Credito Tributario	\$ 35,047.43
Iva en Compras	\$ 33,941.06
Retenciones de Iva	\$ 44,941.24
Credito Tributario Ejercicio Ant	\$ 36,607.01

ANTICIPO A TERCEROS	\$ 260,749.11
Anticipo a Proveedores	\$ 260,349.11
Anticipo Quincenal	\$ 400.00

Cuentas por Cobrar-Varios	\$ 262,295.39
Manta Futbol Club	\$ 262,295.39

4.- REALIZABLE \$ 43,594.80

Inventario de Bodega General	\$ 3,079.15
Inventario de Productos Quimicos	\$ 1,353.65
Mercaderia en Tránsito	\$ 39,162.00

5.- ACTIVO FIJO \$ 941,418.07

NO DEPRECIABLE	\$ 524,000.00
Terrenos	\$ 524,000.00

DEPRECIABLE	\$ 417,418.07
COSTOS:	\$ 932,143.35
Edificio	\$ 354,041.19
Maquinarias	\$ 389,210.34



Instalaciones	\$ 94,245.12
Equipo de Oficina	\$ 23,520.24
Muebles de Oficina	\$ 6,491.15
Equipos de Computacion	\$ 4,514.54
Equipos	\$ 2,660.00
Bandejas de Metal	\$ 19,748.00
Vehículos	\$ 1,703.40
Construcción en Proceso	\$ 36,009.37

Depreciación Acumulada

de acuerdo a la Ley	\$ 514,725.28
Depreciacion de Edific	\$ 104,039.32
Depreciacion de Maquinaria	\$ 317,822.86
Deprec. Instalaciones	\$ 61,857.98
Deprec. Eq. de oficina	\$ 23,520.24
Deprec. Muebles de Ofi	\$ 4,393.00
Deprec. Bandejas	\$ 667.80
Deprec. Vehículos	\$ 241.67
Depreciacion Equipos d	\$ 2,175.24
Depreciación Equipos	\$ 7.17

6.- OTROS ACTIVOS

\$ 607,012.68

Gastos Diferidos	1,290,929.93
(-)Amortizacion Acumulada	-\$ 683,917.25

7.- PASIVO CORRIENTE

-\$ 583,936.65

EXIGIBLES CORTO PLAZO

PROVEEDORES

-\$ 83,138.17

Proveedores	-\$ 83,138.17
-------------	---------------

BENEFICIOS SOCIALES

-\$ 85,019.72

Decimo Tercer Sueldo	-\$ 4,240.66
Decimo Cuarto Sueldo	-\$ 37,146.48
Vacaciones	-\$ 17,873.27
Aporte Personal	-\$ 4,842.40
Iceap - Secap	-\$ 3,879.26
Sueldo por Pagar	-\$ 17,037.65

IMPUESTOS POR PAGAR

-\$ 58,796.16

Iva Cobrado en Ventas	
Retenc. en la Fuente 1%	-\$ 1,084.22
Retenc. en la Fuente 2%	-\$ 1,383.97
Retencion de Iva 30%	-\$ 340.24
Retencion de Iva 70%	-\$ 4,056.35
Retencion de Iva 100%	-\$ 341.43
Retenc. en la Fuente 10%	-\$ 295.96
Iva por Pagar	-\$ 44,982.20
Impuestos 2006	-\$ 21.43
Ret en la Fte por Paga	-\$ 1,281.41
Ret Iva por Pagar Años	-\$ 1,309.27
Utilidades Trabajadores No D	-\$ 3,699.68

S.M.

CUENTAS POR PAGAR **-\$ 57,186.61**

Otras ctas x pagar	-\$ 55,355.66
Cheques Girados por Pagar	-\$ 748.72
Retenciones Empleados	-\$ 1,082.23

PRESTAMOS BANCO PICHINCHA **-\$ 299,795.99**

Banco del Pichincha 1	-\$ 459.80
Banco del Pichincha 2	-\$ 2,707.23
Banco del Pichincha 3	-\$ 206,912.07
Banco del Pichincha 4	-\$ 89,716.89

8.- PASIVO NO CORRIENTE **-\$ 1,394,714.60****EXIGIBLES LARGO PLAZO****PRESTAMOS DE SOCIOS** **-\$ 1,394,714.60**

Cedeño mora Simon Albe	-\$ 1,194,714.60
Calero Carlos	-\$ 200,000.00

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	-\$ 329,095.00

10.- RESULTADOS **\$ 193,468.31**

Pérdidas Acumuladas	\$ 235,151.88
Utilidad de Ejercicio Años Anteriores	-\$ 33,810.15
Utilidad de Ejercicio	-\$ 7,873.42

11.- INGRESOS OPERACIONALES **-\$ 1,347,350.78****VENTAS** **-\$ 1,347,350.78**

Ventas Tarifa 12%	-\$ 1,396,133.43
-------------------	------------------

Dcto. En Fundas	\$ 48,782.65
-----------------	--------------

12.- COSTOS DE VENTA **\$ 1,031,547.12****COSTOS** **787,957.40****COSTOS MANO DE OBRA**

SUELDOS Y SALARIOS	\$ 507,210.98
HORAS EXTRAS	\$ 49,887.16
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 46,282.99
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 40,780.18
VACACIONES	\$ 23,340.90
APORTE PATRONAL	\$ 33,660.96
IECE SECAP	\$ 3,014.20
ALIMENTACION	\$ 29,477.99
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	\$ 51,538.38
ROPA Y EQUIPO DE TRABAJO	\$ 2,562.75
ATENCION MEDICA	\$ 200.91

OTROS COSTOS DE FABRICACION **243,589.72**

AGUA	\$ 1,531.16
ENERGIA ELECTRICA	\$ 74,818.51



MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$ 27,786.34
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	\$ 4,759.10
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 33,756.53
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 46,351.10
SERVICIOS PRESTADOS	\$ 17,163.98
MATERIALES CONTROL DE CALIDAD	\$ 14,234.04
FUMIGACION	\$ 2,000.75
LIMPIEZA	\$ 1,953.49
OTROS SERVICIOS	\$ 19,234.72

13.- GASTOS \$ 291,762.40

GASTOS ADMINISTRATIVOS

\$ 269,275.13

SUELDOS Y SALARIOS	\$ 92,381.13
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 7,723.96
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 5,094.95
VACACIONES	\$ 3,975.00
APORTE PATRONAL	\$ 2,770.28
IECE - SECAP	\$ 248.46
SERVICIOS PRESTADOS	\$ 248.48
MANTENIMIENTO DE OFICINA	\$ 780.91
ALIMENTACION	\$ 1,775.90
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	\$ 20.00
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 2,222.22
COMBUSTIBLES	\$ 2,408.22
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 18,911.49
GASTOS DE VIAJE	\$ 3,327.72
AGUA	\$ 1,531.16
TELEFONO	\$ 20,884.36
IMPUESTOS	\$ 4,854.44
SEGUROS	\$ 12,178.64
DEPRECIACION ACTIVO FIJO	\$ 53,136.22
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	\$ 2,125.61
MANTENIMIENTO DE PATIOS	\$ 18.10
ATENCION MEDICA	\$ 272.86
CAPACITACION	\$ 2,694.80
PUBLICIDAD	\$ 2,580.00
CONTRIBUCIONES	\$ 110.00
INTERNET	\$ 1,281.81
OTROS	\$ 24,528.83
IVA AL GASTOS	\$ 150.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 1,039.58

GASTOS FINANCIEROS

\$ 22,487.27

INTERESES BANCARIOS	\$ 20,273.79
COMISIONES BANCARIAS	\$ 2,213.48

14.- INGRESOS NO OPERACIONALES

-\$ 23.30

OTROS	
INTERESES GANADOS	-\$ 23.30

sm