

FISHCORP 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

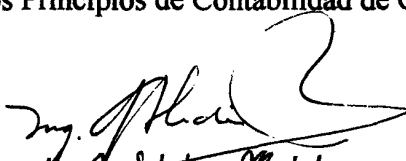
*Contador Público Autorizado
Ingeniero Comercial
Auditor Externo N° SC-RNAE 159
Auditor Externo del CAE
Magíster en Enseñanza Superior*

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA FISHCORP S. A.**

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA FISHCORP 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 **COMPAÑÍA FISHCORP 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.

Octubre, 21 del 2002


Alejandro A. Soledispa Matute, M.S.
LL. CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAF 159

**Rocafuerte N° 611 y Colón
Telefax 600504
Jipijapa - Manabí**

Fishcorp S. A.

Estado de Situación
al 31 de Diciembre de 2001

ACTIVO	NOTA		
ACTIVO CORRIENTE			428.984,00
Activo Disponible	2	8.716,00	
Activo Exigible	3	353.405,00	
Realizable	4	27.700,00	
Mercadería en Tránsito	5	<u>39.163,00</u>	
ACTIVO FIJO			473.077,00
No Depreciable	6	79.349,00	
Depreciable	7	385.998,00	
Revalorizaciones	8	<u>7.730,00</u>	
ACTIVO DIFERIDO			1.063.057,00
Diferencial Cambiario	9	<u>1.063.057,00</u>	
OTROS ACTIVOS			5.723,00
Otros Activos	10	<u>5.723,00</u>	
TOTAL ACTIVOS			<u><u>1.970.841,00</u></u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			20.872,00
Exigible a Corto Plazo	11	<u>20.872,00</u>	
PASIVO NO CORRIENTE			1.726.703,00
Exigible a Largo Plazo	12	<u>1.726.703,00</u>	
TOTAL PASIVO			1.747.575,00
PATRIMONIO			
Capital, Reservas y Otros	13	330.711,00	
Resultados	14	<u>-107.445,00</u>	
TOTAL PATRIMONIO			<u>223.266,00</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>1.970.841,00</u></u>

S.M.

Fishcorp S. A.

Estado de Resultados
al 31 de Diciembre de 2001

NOTA

INGRESOS			251.102,00
Ventas	15	<u>251.102,00</u>	
EGRESOS			148.245,00
Costos de Ventas	16	<u>148.245,00</u>	
UTILIDAD BRUTA			102.857,00
GASTOS			158.515,00
Gastos Operacionales	17	<u>158.515,00</u>	
PERDIDA OPERACIONAL			-55.658,00
INGRESOS Y EGRESOS OPERACIONAL			605,00
Ingresos No Operacionales	18	2.778,00	
Egresos No Operacionales	19	<u>2.173,00</u>	
PERDIDA DEL EJERCICIO			<u><u>55.053,00</u></u>

SM

Fishcorp S. A.

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

1. POLÍTICA CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASE 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 Compañía Fishcorp S. A. aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendadas y precisas a la indagación inmediata y confiable. Haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2. DISPONIBLE

8.716,00

BANCOS

8.716,00

Banco de Pichincha

-2.451,00

Banco de Pichincha Miami

10.983,00

Banco Internacional

184,00

3. EXIGIBLE

353.405,00

CUENTAS POR COBRAR NACIONAL

240.234,00

Castro Guillermo

5.600,00

Ascario Paz

2.324,00

B / P Maria del Mar

71.786,00

Benítez Nery

280,00

Cedeño Franklyn

201,00

Conservas Isabel Ecuador

6.410,00

Dinari S. A.

26.116,00

Empacadora R y L

2.914,00

Eurofish S. A.

56.716,00

Estrada Bonilla Domingo

451,00

Estrada Bonilla Jaime

64.535,00

Frigolas Cia. Ltda.

663,00

Franco Dalton

39,00

Flores Fabricio

409,00

Hotel Oro Verde

221,00

Ladercan

139,00

Martínez Rossana

80,00

Santana Mero Fabián

115,00

Restrepo Ernesto

495,00

William Raquel

300,00

Zavala Ronald

440,00

EMPLEADOS Y EJECUTIVOS

		1.041,00
Bracero Segundo	319,00	
Pacheco Omero	34,00	
Rivera Luis	200,00	
Zavala Ronald	488,00	

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

11.907,00

CUENTAS POR COBRAR EXTERIOR

100.223,00

Arevela Vela Import	9.952,00
Full Moon	15.751,00
Freddy García	19.800,00
Great Horse Marine	163,00
Steve Vicennie	54.557,00

4. REALIZABLE**27.700,00****INVENTARIO DE BODEGA GENERAL****Material de Empaque**

		3.665,00
Cartón 5 lbs. A	2.547,00	
Cartón Master 50 las	729,00	
Funda Gel Packing 6 x 1	303,00	
Funda de Pañales	86,00	

Ropa y Equipo de Trabajo

		505,00
Botas Cauchos Amarillo	112,00	
Botas Cauchos Negras	98,00	
Chompas Especiales P / FR	112,00	
Escurreidor Cónico Peg	183,00	

Material de Trabajo Adic

		16.351,00
Canastilla Celeste	143,00	
Canastilla Pequeña	117,00	
Escurreidor Cónico Gra	2,00	
Escurreidor Grande Rojo	2,00	
Escurreidor Azules	2,00	
Escurreidor Cónico Peq	2,00	
Kavetas Cónicas Calao	444,00	
Kavetas Cónicas Calao	463,00	
Kavetas Tónicas Gris	4.875,00	
Lámparas Plásticas Blancas	102,00	
Mesas Plásticas Blancas	191,00	
Sillas Plásticas Blancas	135,00	
Tinas Térmicas D / P AZ	567,00	
Tinas Térmicas D / P CR	1.925,00	
Mesas Acero Inoxidable	7.248,00	
Banda Dosificadora	133,00	

594

Herramientas y Materiales

6.473,00

Balanza Granera	165,00
Balanza Eléctrica	1.938,00
Balanza Electrónica	3.079,00
Balanza 2500 Gramos	784,00
Peso Patrón Acero	77,00
Balde Económico Rojo	1,00
Cesto Rojo	6,00
Cesto Blanco	2,00
Cesto Turquesa	5,00
Herramientas Jefe Man	229,00
Termómetro de Pared	63,00
Amperímetro	61,00
Juegos Manómetros	63,00

Productos Químicos

706,00

Detergente en Polvo	126,00
Gramoxone	206,00
Hipocloro Liquido Sod	253,00
Jabón Liquido Amolio	121,00

5. MERCADERÍA EN TRANSITO

39.163,00

Deprec. Corrección Monetaria
Importación en Tránsito

39.163,00

39.163,00

6. NO DEPRECIABLE

79.349,00

Terreno

79.349,00

7. DEPRECIABLE

385.998,00

Edificios	141.968,00
Maquinarias	296.666,00
Instalaciones	42.128,00
Edificios de Oficinas	20.958,00
Muebles de Oficina	4.393,00
Vehículos	75.852,00
Chevrolet Luv Roja An	10.784,00
Camiones Hino 727	31.242,00
Camiones Hino 728	31.611,00
Nissan Blanca 1600	2.215,00

581.965,00

DEPRECIACIONES

-195.967,00

Edificios	-44.956,00
Instalaciones	-13.094,00
Maquinarias Equipos	-73.997,00
Muebles y Enseres	-20.412,00
Equipos de Transporte	-43.508,00

SPY.

8. REVALORIZACIONES**7.730,00**

Instalaciones

7.730,00**9. DIFERENCIAL CAMBIARIO****1.063.057,00**

Cargo Diferido

1.063.057,00**10. OTROS ACTIVOS****5.723,00**

Retención IVA

5.395,00

Retención Fuente 1 %

328,00**11. EXIGIBLE A CORTO PLAZO****20.872,00****Proveedores Nacionales**

20.910,00

Automotores Manabitas

123,00

Convercarman S. A.

441,00

Dinari S. A.

18.133,00

Emelmanabi

1.228,00

Murillo Jhon

87,00

Pacifitel

615,00

Sima

283,00**Proveedores Mariscos**

345,00

Zambrano Ramón

345,00**Impuestos por Pagar**

383,00

Retención de IVA

566,00

Retención del IVA 12 %

735,00

Retención del IVA 30 %

-25,00

Retención del IVA 70 %

-58,00

Retención del IVA 100 %

-86,00**Retención en la Fuente**

-183,00

Retención Fuente 1 %

-147,00

Retención Fuente 5 %

-36,00**12. EXIGIBLE A LARGO PLAZO****1.726.703,00****Prestamos de Accionistas**

1.602.767,00

Calero Carlos Lcdo.

200.000,00

Estrada Bonilla Jaime

1.402.767,00**Deudas a Largo Plazo**

123.936,00

Banco del Pichincha

123.936,00

13. CAPITAL, RESERVAS Y OTROS **330.711,00**

Capital Social	1.600,00
Reexpresión Monetaria	300.794,00
Reservas Legales	16,00
Reserva por Revalorización	<u>28.301,00</u>

14. RESULTADO **107.445,00**

Perdida Acumulada	52.392,00
Perdida del Ejercicio	<u>55.053,00</u>

15. VENTAS **251.102,00**

Ventas al Exterior	171.004,00
--------------------	------------

Ventas de Pescado	171.004,00
-------------------	------------

Corvina	1.408,00
Cherna	810,00
Dorado	150.975,00
Miramelindo	2.613,00
Murico	2.116,00
Pargo	2.884,00
Picudo	9.927,00
Rabón	186,00
Sierra	<u>85,00</u>

Otros Ventas	80.098,00
--------------	-----------

Ventas de Servicios Locales	<u>80.098,00</u>
-----------------------------	------------------

16. COSTOS DE VENTAS **148.245,00**

Costos de Ventas de Conservas	148.245,00
-------------------------------	------------

Aguado	3.458,00
Dorado	<u>144.787,00</u>

17. GASTOS DE OPERACIÓN **158.515,00**

Gastos de Ventas	75.793,00
------------------	-----------

Ventas de Servicios Locales	-1.263,00
-----------------------------	-----------

Gastos del Personal	18.096,00
---------------------	-----------

Sueldos y Salarios	13.922,00
Aporte Patronal al IIES	1.619,00
Fondo de Reserva	693,00
Décimo Tercer Sueldo	299,00
Décimo Cuarto Sueldo	16,00
Décimo Quinto Sueldo	56,00
Vacaciones	303,00

Gratificación y Bonificación	186,00
Gastos de Representación	205,00
Manutención, Refrigeración	147,00
Indemnización y Desahucio	109,00
Bonificación por Vacaciones	86,00
Transporte	122,00
Otros Gastos de Personal	<u>333,00</u>

Depreciaciones / Amortizaciones

28.588,00

Dep. Edificios	3.549,00
Dep. Instalaciones	2.494,00
Dep. Maquinaria y Equipos	13.205,00
Dep. Muebles Enseres y Equipos de O	1.267,00
Dep. Equipos de Transporte	<u>8.073,00</u>

Servicios

29.641,00

Energía Eléctrica	26.381,00
Teléfono, Telex y Cables	3.242,00
Correo	<u>18,00</u>

Otros Gastos

731,00

Seguros	174,00
Impuestos	497,00
Contribuciones Cámara	<u>60,00</u>

Gastos del Administración

45.868,00

Gastos del Personal

13.858,00

Sueldos y Salarios	3.248,00
Aporte Patronal al IIES	370,00
Vacaciones	63,00
Gastos de Representación	132,00
Mantenimiento de Vehículo	1.776,00
Transporte	110,00
Otros Gastos Administrativos	591,00
Servicios Prestados	7.037,00
Fletes Aéreos	<u>531,00</u>

Suministro y Repuesto

13.742,00

Combustible y Repuestos	10.848,00
Papelería y Utiles de Oficina	560,00
Equipos de Oficina	1.769,00
B / P Maria del Mar	<u>565,00</u>

57.

Servicios

8.531,00

Energía Eléctrica	2.000,00
Teléfono, Telex y Cables	3.988,00
Correo	19,00
Banco del Pichincha	1.982,00
Servicio de Guardianía	<u>542,00</u>

Otros Gastos

9.737,00

Gastos de Mantenimiento	842,00
Tramite de Exportación	338,00
Materiales y Equipos	3.643,00
Gastos de Producción	544,00
Otros	<u>4.370,00</u>

Gastos Financieros

36.854,00

Intereses36.854,00

Banco del Pichincha

36.854,00**18. INGRESOS NO OPERACIONALES**

2.754,00

Otros Ingresos

2.754,00**19. EGRESOS NO OPERACIONALES**

2.173,00

Otros Egresos en Ventas

1.849,00

Otros Egresos

324,00