

FISHCORP S. A.

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2004**

Alejandro Ausberto
Soledispa Matute

Alejandro Ausberto
Soledispa Matute

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR

Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías
La Corporación Aduanera Ecuatoriana (CAE)

Miembro del Instituto de Investigaciones Contables del
Ecuador (IICE)

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABÍ

CONTIENE:

DICTAMEN

ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

1. Procedí a Auditar el Balance General, los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2004 de la Compañía **FISHCORP S. A.** Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros en mi calidad de AUDITOR, la responsabilidad de aquellos la absorbe la Administración de la Compañía.
2. De acuerdo con la normas de AUDITORIA generalmente aceptadas, la diseñé y la realicé con el propósito de obtener una certeza razonable y poder comprobar que estos Estados Financieros no contengan exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Aquella 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 arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación real financiera de la Compañía **FISHCORP S. A.** al 31 de diciembre del 2004, 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.

Julio, 14 del 2005


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

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABÍ

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION

ESTADO DE RESULTADOS

**ESTADO DE EVOLUCION DEL
PATRIMONIO**

FLUJO DEL EFECTIVO

FISHCORP S. A.

**ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

NOTAS

ACTIVO	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES		
DISPONIBLES	2	78.387,84
EXIGIBLES	3	451.650,62
RETENCIONES POR COBRAR	4	2.418,86
REALIZABLES	5	90.067,00
ACTIVOS FIJOS		
NO DEPRECIABLES	6	79.349,00
DEPRECIABLES	7	590.894,16
DEPRECIACIONES		-314.560,22
IMPORTACION EN TRANSITO	8	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9	
TOTAL ACTIVOS		39.162,00
PASIVO		732.906,70
PASIVOS CORRIENTES		1.750.275,96
EXIGIBLES CORTO PLAZO	10	3.220,65
PASIVO NO CORRIENTE		1.521.633,19
EXIGIBLES LARGO PLAZO	11	
TOTAL PASIVOS		1.524.853,84
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	12	1.600,00
RESERVAS	13	28.317,00
REEXPRESION MONETARIA	14	300.794,00
		330.711,00
		-105.288,88
RESULTADOS	15	
UTILIDAD DE AÑOS ANTERIORES		-106.397,72
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.108,84
TOTAL PATRIMONIO		225.422,12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.750.275,96

FISHCORP S. A.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

NOTAS

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	16	253.788,73
OTRAS VENTAS		<u>253.788,73</u>
<u>COSTOS</u>	17	2.041,13
MANO DE OBRA DIRECTA		1.665,13
MANO DE OBRA INDIRECTA		<u>376,00</u>
<u>UTILIDAD BRUTA</u>		<u>251.747,60</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		<u>-330.184,76</u>
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERATIVOS	18	<u>-330.184,76</u>
<u>PERDIDA OPERACIONAL</u>		<u>-78.437,16</u>
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERAC.</u>		<u>79.546,00</u>
INGRESOS	19	<u>79.546,00</u>
<u>UTILIDAD DEL PERIODO</u>		<u>1.108,84</u>

5m.

FISHCORP S. A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS	TOTALES
Saldo al 31-XII-2003	1.600,00	16,00	329.095,00	-106.397,72	224.313,28
CAPITAL	-				-
RESERVA LEGAL					
REEXPRESION MONETARIA					
RESULTADOS					
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES					
UTILIDAD DEL EJERCICIO				1.108,84	1.108,84
Saldo al 31-XII-2004	1.600,00	16,00	329.095,00	-105.288,88	225.422,12

S.M.

FISHCORP S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		253.788,73
VENTAS	<u>253.788,73</u>	
COSTOS		-2.041,13
GASTOS DE FABRICACIÓN	<u>2.041,13</u>	
<u>UTILIDAD BRUTA</u>		<u>251.747,60</u>
GASTOS OPERACIONALES		-330.184,76
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERATIVOS	<u>330.184,76</u>	
<u>PERDIDA OPERACIONAL</u>		<u>-78.437,16</u>
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u>		79.546,00
INGRESOS	<u>79.546,00</u>	
<u>UTILIDAD DEL PERIODO</u>		<u>1.108,84</u>
VARIACIONES		74.587,05
EXIGIBLES POR COBRAR	-324.540,61	
RETENCIONES POR COBRAR	-374,71	
DEPRECIABLES	-636,16	
IMPORTACION EN TRANSITO	59.137,22	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	257.878,18	
EXIGIBLES POR PAGAR	319,58	
EXIGIBLES LARGO PLAZO	<u>82.803,55</u>	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		<u>75.695,89</u>
SALDO INICIAL		<u>2.691,95</u>
<u>SALDO ACTUAL</u>		<u><u>78.387,84</u></u>

5/11.

FISHCORP S. A.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

	2003	2004	VARIACIONES
ACTIVO			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
DISPONIBLES	2.691,95	78.387,84	75.695,89
EXIGIBLES	127.110,01	451.650,62	324.540,61
RETENCIONES POR COBRAR	2.044,15	2.418,86	374,71
REALIZABLES	90.067,00	90.067,00	-
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			
NO DEPRECIABLES		414.184,00	355.682,94
DEPRECIABLES	79.349,00	79.349,00	-
DEPRECIACIONES	590.258,00	590.894,16	636,16
IMPORTACIÓN EN TRANSITO	-255.423,00	-314.560,22	-59.137,22
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	39.162,00	39.162,00	-
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>990.784,88</u>	<u>732.906,70</u>	<u>-257.878,18</u>
	<u>1.666.043,99</u>	<u>1.750.275,96</u>	<u>84.231,97</u>
PASIVO			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
EXIGIBLES CORTO PLAZO	2.901,07	3.220,65	319,58
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
EXIGIBLES LARGO PLAZO	1.438.829,64	1.521.633,19	82.803,55
<u>TOTAL PASIVOS</u>	<u>1.441.730,71</u>	<u>1.524.853,84</u>	<u>83.123,13</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	1.600,00	1.600,00	-
RESERVAS	28.317,00	28.317,00	-
REEXPRESIÓN MONETARIA	300.794,00	300.794,00	-
RESULTADOS	330.711,00	330.711,00	-
	-106.397,72	-105.288,88	1.108,84
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>224.313,28</u>	<u>225.422,12</u>	<u>1.108,84</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>1.666.043,99</u>	<u>1.750.275,96</u>	<u>84.231,97</u>

Spw.

FISCHCORP S. A.

CAMBIOS EN EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

DETALLES	SALDOS 2003	SALDOS 2004	VARIACIONES
INGRESOS	16.500,30	253.788,73	237.288,43
VENTAS	16.500,30	253.788,73	237.288,43
EGRESOS	500,00	2.041,13	1.541,13
COSTOS DE FABRICACIÓN	500,00	2.041,13	1.541,13
UTILIDAD BRUTA	16.000,30	251.747,60	235.747,30
GASTOS OPERACIONALES	12.250,69	330.184,76	317.934,07
DE ADMINISTRACION Y OPERATIVOS	12.250,69	330.184,76	317.934,07
UTILIDAD OPERACIONAL	3.749,61	-78.437,16	-82.186,77
INGRE. Y EGRE. NO OPERAC.	-3.170,33	79.546,00	82.716,33
INGRESOS	2,70	79.546,00	79.543,30
EGRESOS	-2.667,51		2.667,51
GASTOS NO DEDUCIBLES	-505,52		505,52
UTILIDAD DEL EJERCICIO	579,28	1.108,84	529,56

SM.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FISHCORP S.A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004 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.

2.-	DISPONIBLES		78.387,84
	Bancos		78.387,84
	Pichincha- Manta	421,34	
	Pichincha- Miami	<u>77.966,50</u>	<u> </u>
3.-	EXIGIBLES		451.650,62
	Cuentas por Cobrar		448.519,62
	Cientes Nacionales	342.037,62	
	Nery Benito	280,00	
	Franklin Cedeño	201,00	
	Conservas Isabel S. A.	6.826,51	
	Empacadora R y L	5.473,07	
	Fabricio Flores	409,00	
	Hotel Oro Verde	472,50	
	Eduardo Kats	868,00	
	Lardecarm S. A.	138,00	
	Rossana Martinez	80,00	
	Ascario Paz	2.324,00	



Ernesto Restrepo	495,00	
Fabian Santana	115,00	
Carlos Calero	79.546,00	
Tadel S. A.	<u>244.809,54</u>	
Cientes Exterior		106.482,00

Arevalo Vela Import	9.952,00
Carlos Calero- Full Moon	15.751,00
Fredy Garcia	19.800,00
Silvia Gongora	163,00
Julieta Mera	6.259,00
Steve Vincennie	<u>54.557,00</u>

Empleados Ejecutivo		3.131,00
----------------------------	--	-----------------

Segundo Bracero	19,00
Domingo Estrada B.	2.051,00
Dalton Franco	39,00
Pacheco Mero	34,00
Luis Rivera	200,00
Raquel Willians	300,00
Ronald Zavala	<u>488,00</u>

4.- **RETENCIONES POR COBRAR** **2.418,86**

Impuestos		2.418,86
Iva en Compras	2.222,75	
1% Retención a la Fuente	<u>196,11</u>	

5.- **REALIZABLES** **90.067,00**

BODEGA GENERAL

Materia Prima		62.367,00
----------------------	--	------------------

Botellas	16.000,00
----------	-----------

Picudo	<u>46.367,00</u>
--------	------------------

Material de Empaque		3.665,00
----------------------------	--	-----------------

Carton	3.276,00
---------------	-----------------

5Lbs	2.547,00
------	----------

Master 50Lbs	<u>729,00</u>
--------------	---------------

Am.

Fundas		389,00	
Gel Packing	303,00		
Pandi	<u>86,00</u>		
Ropa y Equipo de Trabajo			505,00
Botas		210,00	
Caucho Amarillas	112,00		
Caucho Negras	<u>98,00</u>		
Chompas		112,00	
Especiales P/Fr	<u>112,00</u>		
Escurridas		183,00	
Escurridas	<u>183,00</u>		
Material de Trab. Adicional			16.351,00
Canastilla		260,00	
Celeste	143,00		
Pequeña Azul	<u>117,00</u>		
Escurridor		8,00	
Cónico Grande	2,00		
Grande Rojo	2,00		
Azules	2,00		
Cónica Pequeño	<u>2,00</u>		
Gavetas		5.782,00	
Cónica Cortada	444,00		
Cónica Cortada	463,00		
Cónica Gris	<u>4.875,00</u>		
Lampara		102,00	
Plastica BI	<u>102,00</u>		
Mesas		191,00	
Plastica Blancas	<u>191,00</u>		
Sillas		135,00	
Plasticas Blancas	<u>135,00</u>		
Tinas		2.492,00	
Termicas D/P Azul	567,00		
Termicas D/P Crema	<u>1.925,00</u>		
Mesa		7.248,00	
Banda Dosificadora		133,00	

SPM.

Herramientas y Materiales **6.473,00**

Balanza **5.966,00**

Gracera 165,00

Electrica 1.938,00

Electrica 3.079,00

2500 Gr. 784,00

Peso Patron Acero **77,00**

Balde **1,00**

Económico Rojo 1,00

Cesto **13,00**

Rojo 6,00

Blanco 2,00

Turqueza 5,00

Herramientas **229,00**

Termometro de Pescado **63,00**

Amperometro **61,00**

Juego de Manómetros **63,00**

Productos Quimicos **706,00**

Detergente Polvo 126,00

Gramoxone 206,00

Hipocloro Liquido Sad 253,00

Jabón Liquido A. 121,00

ACTIVO FIJO **355.682,94**

6.- NO DEPRECIABLES **79.349,00**

Terrenos 79.349,00

7.- DEPRECIABLES **590.894,16**

590.894,16

Costos **515.039,16**

Edificios 141.968,00

Maquinarias 296.666,00

Instalaciones 49.858,00

Equipo de Oficina 22.154,16

Muebles de Oficina 4.393,00

SM.

Vehículos	75.855,00
Camioneta	<u>12.999,00</u>
Chevrolet Luv Roja	10.784,00
Nissan Blanca 1600	<u>2.215,00</u>

Camión	<u>62.856,00</u>
Hino 727	31.242,00
Hino 728	<u>31.614,00</u>

Depreciaciones Acumuladas (De acuerdo Ley) **-314.560,22**

	<u>-240.710,22</u>
Edificios	-59.152,40
Maquinarias	-133.331,60
Instalaciones	-23.062,80
Muebles de Oficina	-2.215,42
Vehículo	<u>-22.948,00</u>

Vehículos	-15.171,00
Camioneta	<u>-2.599,80</u>
Chevrolet Luv Roja	-2.156,80
Nissan Blanca 1600	<u>-443,00</u>

Camión	<u>-12.571,20</u>
Hino 727	-6.248,40
Hino 728	-6.322,80

Depreciación Acumulada **-58.679,00**

8.- IMPORTACION EN TRANSITO **39.162,00**

9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES **732.906,70**

Gastos Diferidos	990.784,88
(-) Amortización Acumulada	<u>-257.878,18</u>

S/m.

10.- **EXIGIBLE A CORTO PLAZO** 3.220,65

Proveedores	2.078,00
Convercorman S. A.	441,00
Decorfice D. Platom	184,00
John Murillo	87,00
Pacifictel	615,00
Sima	283,00
Ramon Zambrano	345,00
Automotores Manabitas	<u>123,00</u>

RETENCIONES POR PAGAR

IVA	1.142,65
Por Pagar	<u>1.142,65</u>

11.- **PRESTAMOS DE SOCIOS** -1.521.633,19

Simon Cedeño M	-1.321.633,19
Carlos Calero	<u>-200.000,00</u>

12.- **CAPITAL SOCIAL** -1.600,00

Cápital	<u>-1.600,00</u>
---------	------------------

13.- **RESERVAS** -28.317,00

Legal	-16,00
Reserva Valoriz. Patrimonio	<u>-28.301,00</u>

14.- **REEXPRESION MONETARIA** 300.794,00

15.- **RESULTADOS** 106.397,72

Utilidad del Año Anterior	-1.047,28
Perdida Año Anterior	<u>107.445,00</u>

S/m.

16.- **INGRESOS OPERACIONALES** 253.788,73

VENTAS		253.788,73
Tarifa 12%	2.678,86	
Tarifa 0%	<u>251.109,87</u>	

17.- **COSTOS** 2.041,13

Mano de Obra Directa		1.665,13
Aporte Patronal	1.185,04	
Mantenimiento y Reparación	<u>480,09</u>	

Mano de Obra Indirecta		376,00
Sueldos y Salarios	<u>376,00</u>	

18.- **GASTOS OPERACIONALES** 330.184,76

ADMINISTRACION 319.587,04

Sueldos	500,00
Aporte Patronal	786,95
Suministros y Materiales	307,20
Luz	689,04
Teléfono	261,72
Impuestos	27,16
Depreciación Activos Fijos	59.137,22
Amortización	257.878,18
Otros	<u>-0,43</u>

OPERATIVOS 10.597,72

Teléfono	1.447,55
Combustibles	2.000,00
Mantenimiento de Oficina	457,00
Honorarios Profesionales	1.000,00
Servicios Bancarios	98,00
Otros	<u>5.595,17</u>

19.- **INGRESOS NO OPERACIONALES** 79.546,00

Varios		<u>79.546,00</u>
--------	--	------------------

sm.