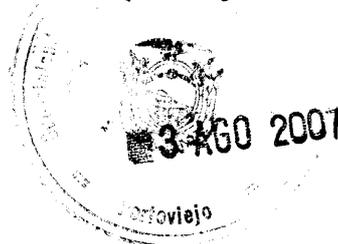


**INFORME DEL  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006  
DE LA COMPAÑÍA  
FISHCORP S.A.**

*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  
La Corporación Aduanera Ecuatoriana ( CAE )**



**Oficina: Rocafuerte Nº 611 y Colón  
Email: alexsoledispa@yahoo.com.mx  
Telefax: 2600504  
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 - MATRICULA Nº 0288  
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO Nº 4842  
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR  
AUDITOR EXTERNO Nº 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.

- He procedido a Auditar el Balance General, los correspondientes Estados de Resultado, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2006 de la Compañía FISHCORP S. A. La responsabilidad que me compete es la de expresar una opinión sobre éstos Estados Financieros en mi calidad de Auditor, la Administración de la Compañía tiene la responsabilidad de absorber todo el movimiento económico de la Institución.
- Diseñé y realicé la revisión de todo el proceso Contable utilizando las normas de Auditoria generalmente aceptadas con la finalidad de obtener una certeza razonable y lograr comprobar que estos Estados Financieros no contengan exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Incluyendo 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 prolija evaluación en la presentación de los Estados Financieros. Mi trabajo de Auditoria lleva consigo una base sólida y razonable la misma que me permite opinar así:
- Los Estados Financieros de la Compañía FISHCORP S. A. presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, el fiel reflejo de la situación real financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y guiándose con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados.

Julio, 26 del 2007

  
Alejandro A. Soledispa Matute N.E.  
CPA. Nº. 4842 ING. COM. 0288  
AUDITOR EXTERNO Nº. SCRNAF 159



---

OFICINA: Rocafuerte Nº 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABÍ

**FISHCORP S. A.**  
**ESTADO DE SITUACION**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2</b>		<b>741.830,36</b>
<b>DISPONIBLES</b>			
Bancos		3.134,14	
<b>EXIGIBLES</b>	<b>3</b>	<u>3.134,14</u>	672.284,22
Cuentas por Cobrar		<u>672.284,22</u>	
<b>REALIZABLES</b>	<b>4</b>		66.412,00
Inventarios		<u>66.412,00</u>	
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>5</b>		<b>296.286,02</b>
No Depreciables		79349,00	
Depreciables		562.384,35	
Depreciaciones		<u>-345.447,33</u>	
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>6</b>		<b>629.413,86</b>
Diferidos		<u>629.413,86</u>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b><u>1.667.530,24</u></b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>7</b>		<b>98.734,31</b>
<b>Exigibles Corto Plazo</b>		98.734,31	
Cuentas y Documentos por Pagar		<u>98.734,31</u>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>8</b>		<b>1.324.968,76</b>
<b>Exigibles a Largo Plazo</b>		1.324.968,76	
Prestamos a Socios		<u>1.324.968,76</u>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>1.423.703,07</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>9</b>		
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		1.600,00	
Reserva Legal		16,00	
Reserva por Revalorización Patrimonio		28.301,00	
Reexpresión Monetaria		<u>300.794,00</u>	330.711,00
<b>RESULTADOS</b>	<b>10</b>		-86.883,83
Acumuladas		-100.169,48	
Utilidad del Ejercicio		<u>13.285,65</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>243.827,17</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b><u>1.667.530,24</u></b>

**FISHCORP S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

	NOTAS	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	11	86.602,11
Ventas		<u>86.602,11</u>
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>	12	16,73
Costo de Ventas		16,73
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<u>86.585,38</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	13	-73.300,52
Gastos Administrativos		-65.068,59
Gastos Generales		<u>-8.231,93</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<u>13.284,86</u>
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	14	0,79
Varios		0,79
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u><u>13.285,65</u></u>

*S.M.*

**FISHCORP S. A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DE REVALORIZACION	RESULTADOS	TOTALES
<b>SALDO AL 31-XII-2005</b>	<b>1.600,00</b>	<b>16,00</b>	<b>300.794,00</b>	<b>28.301,00</b>	<b>-89.475,29</b>	<b>241.235,71</b>
CAPITAL	-					-
RESERVA						
RESERVA LEGAL						
RESERVA DE REVALORIZACION						
RESULTADOS					-10.694,19	-10.649,19
UTILIDAD DEL EJERCICIO					13.285,65	13.285,65
<b>SALDO AL 31-XII-2006</b>	<b>1.600,00</b>	<b>16,00</b>	<b>300.794,00</b>	<b>28.301,00</b>	<b>-86.883,83</b>	<b>243.827,17</b>

*Soy.*

**FISHCORP S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>86.602,11</b>
Ventas	86.602,11	
<b>COSTOS</b>		<b>16,73</b>
Gastos de Fabricación	16,73	
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>86.585,38</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>-73.300,52</b>
De Administración y Generales	-73.300,52	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>13.284,86</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>0,79</b>
Varios	0,79	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>13.285,65</b>
Depreciaciones		-28.250,11
Amortizaciones		48.671,88
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>33.707,42</b>
<b>VARIACIONES</b>		<b>-30.573,28</b>
Exigibles por Cobrar	-42.857,46	
Activos Fijos	29.274,81	
Exigibles por Pagar	49.281,72	
Exigibles Largo Plazo	-55.578,16	
Resultados	-10.694,19	
<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		<b>3.134,14</b>
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>-</b>
<b>SALDO ACTUAL</b>		<b>3.134,14</b>

*Handwritten signature or mark*

**FISHCORP S. A.**  
**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

	2005	2006	VARIACIONES
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>695.838,76</b>	<b>741.830,36</b>	<b>45.991,60</b>
DISPONIBLES		3.134,14	3.134,14
EXIGIBLES	629.426,76	672.284,22	42.857,46
REALIZABLES	66.412,00	66.412,00	-
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>297.310,72</b>	<b>296.286,02</b>	<b>-1.024,70</b>
NO DEPRECIABLES	79.349,00	79.349,00	-
DEPRECIABLES	591.659,16	562.384,35	-29.274,81
DEPRECIACIONES	-373.697,44	-345.447,33	28.250,11
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	678.085,74	629.413,86	-48.671,88
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.671.235,22</b>	<b>1.667.530,24</b>	<b>-3.704,98</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>49.452,59</b>	<b>98.734,31</b>	<b>49.281,72</b>
EXIGIBLES CORTO PLAZO	49.452,59	98.734,31	49.281,72
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.380.546,92</b>	<b>1.324.968,76</b>	<b>-55.578,16</b>
EXIGIBLES LARGO PLAZO	1.380.546,92	1.324.968,76	-55.578,16
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.429.999,51</b>	<b>1.423.703,07</b>	<b>-6.296,44</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
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	-
	-89.475,29	-86.883,83	2.591,46
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>241.235,71</b>	<b>243.827,17</b>	<b>2.591,46</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.671.235,22</b>	<b>1.667.530,24</b>	<b>-3.704,98</b>

47.

# FISHCORP S.A.

## NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

### 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.

<b>2.- ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>741.830,36</b>
<b>DISPONIBLE</b>		<b>3.134,14</b>
Bancos	3.134,14	
Pichincha	<u>3.134,14</u>	
<b>3.- EXIGIBLES</b>		<b>672.284,22</b>
Cuentas por Cobrar	668.683,22	
Cientes Nacionale	<u>648.883,22</u>	
Cientes Exterior		
Freddy Garcia	<u>19.800,00</u>	
Empleados Ejecutivo	3.601,00	
Domingo Estrada B	2.051,00	
Raquel Willians	300,00	
Darwin Salazar	250,00	
Pamela Martinez	<u>1.000,00</u>	



<b>4.- REALIZABLES</b>		<b>66.412,00</b>
<b>BODEGA GENERAL</b>	<b>66.412,00</b>	
Material de Empaqu	3.665,00	
Ropa y Equipo de T	505,00	
Material de Trabajo	15.901,00	
Herramientas y Mat	6.473,00	
Productos Químicos	706,00	
Mercadería en tránsito	39.162,00	

<b>5.- ACTIVO FIJO</b>		<b>296.286,02</b>
<b>No Depreciables</b>		<b>79.349,00</b>
Terrenos	<u>79.349,00</u>	
<b>Depreciables</b>		<b>216.937,02</b>
<b>Costos:</b>	<b>562.384,35</b>	
	<u>528.927,35</u>	
Edificios	155.091,19	
Maquinarias	296.666,00	
Instalaciones	49.858,00	
Equipo de Oficina	22.154,16	
Muebles de Oficina	4.393,00	
Equipo de Comp.	<u>765,00</u>	
<b>Vehículos</b>	<b>33.457,00</b>	
<b>Camioneta</b>	<b>2.215,00</b>	
Nissan Blanca 1600	2.215,00	
<b>Camión</b>	<b>31.242,00</b>	
Hino 727	31.242,00	
<b>Depreciaciones Acumuladas de acuerdo a la Ley</b>	<b>-345.447,33</b>	
	<u>-325.373,13</u>	
Edificios	-73.677,28	
Maquinarias	-191.861,84	
Instalaciones	-33.034,40	
Equipo de Oficina	-4.393,00	
Muebles de Oficina	-22.154,16	
Equipo de Comp.	-252,45	

*S.M.*

<b>Vehículos</b>	<u>20.074,20</u>
<b>Camioneta</b>	-1.329,00
Nissan Blanca 1600	-1.329,00
<b>Camión</b>	<u>-18.745,20</u>
Hino 727	-18.745,20

**6.- OTROS ACTIVOS DIFERIDOS** **629.413,86**

Gastos Diferidos	1.102.800,57	
(-) Amortización Acumulada	<u>-473.386,71</u>	<b>629.413,86</b>

**7.- PASIVO CORRIENTE EXIGIBLES CORTO PLAZO** **98.734,31**

<b>Proveedores</b>	<b>10.018,29</b>	
<b>Retenciones por Pagar</b>	<b>5.194,66</b>	
Iva por Pagar	428,57	
Ret. Fuente 1%	17,37	
Ret. IVA 30%	4,06	
Utilidad no distrib.	4.591,51	
Imp. Renta por Pag	<u>153,15</u>	
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>83.521,36</b>	
Otras Ctas por Pag	11.430,20	
DINARI S. A.	26.243,60	
Cheq girado por Pa	182,75	
Bco del Pichincha	<u>45.664,81</u>	

**8.- PASIVO NO CORRIENTE EXIGIBLES LARGO PLAZO** **1.324.968,76**

<b>Prestamos de Socios</b>	<b>1.324.968,76</b>	
Simón Cedeño M	1.124.968,76	
Carlos Calero	<u>200.000,00</u>	

*SPM*

<b>9.- CAPITAL SOCIAL</b>		<b>1.600,00</b>	
Cápital	<u>1.600,00</u>		
 <b>RESERVAS</b>		<b>329.111,00</b>	
Legal	16,00		
Reserva Valoriz. Patrimonio	28.301,00		
Reexpresión Monetaria	<u>300.794,00</u>		<b>330.711,00</b>
 <b>10.- RESULTADOS</b>			<b>-86.883,83</b>
Acumulados		<b>-105.690,84</b>	
Utilidad no distribuida		<b>5.521,36</b>	
Utilidad del Ejercicio		<u><b>13.285,65</b></u>	
 <b>11.- INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>86.602,11</b>
VENTAS		<b>86.602,11</b>	
Tarifa 12%	54.029,95		
Tarifa 0%	32.512,16		
Otros	<u>60,00</u>		
 <b>12.- EGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>16,73</b>
Mano de Obra Indirecta		<b>16,73</b>	
Otros	<u>16,73</u>		
 <b>13.- GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>73.300,52</b>
Administración		<b>65.068,59</b>	
Sueldos	6.220,00		
Servicios Prestados	100,00		
Fondo de Reserva	821,67		
Aporte Patronal	1.038,45		
IESS	1.789,29		
Suministros y Materiales	<u>77,97</u>		

*S.M.*

Impuestos	1.322,83
Depreciación Activos Fijos	48.219,77
Intereses Bancarios	3.971,13
Seguro en Prestamo	1.149,84
Otros Intereses	145,84
Otros	<u>211,80</u>

**OPERATIVOS** **8.231,93**

Utiles de Oficina	590,03
Honorarios Profesionales	1.630,43
Servicios Bancarios	2.533,06
Otros	35,00
Mantenimiento de Vehículo	3268,79
Mantenimiento de Patios	<u>174,62</u>

14.- **OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

**0,79**

Varios

0,79

*sm.*