

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 9288
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)

Jipijapa, 5 de Septiembre del 2008

Sr.
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE PORTOVIEJO
En su despacho.-

Señor Intendente de Compañías de Portoviejo:

Adjunto a la presente encontrará, el Informe del Auditor Independiente practicado a los Estados Financieros, al 31 de Diciembre del 2007 de la Compañía;

FISHCORP S. A.

Me suscribo muy cordialmente, no sin antes presentar a Ud. mis altas consideraciones y estima.

Atentamente.

00 SET. 2008



Alejandro A. Soledispa Matute
Alejandro A. Soledispa Matute Ing.
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 9288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504

Jipijapa - Manabí

6XPOTE. 34328

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
DE LA COMPAÑÍA**

FISHCORP S. A.

Alejandro Aurberto 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**

**Rocafuerte N° 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
2600-504
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 N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCNAE 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. 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 2007 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.
2. 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:
3. 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 2007, 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.

Septiembre, 5 del 2008


Alejandro A. Soledispa Matute *inc.*
ES. CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCNAE 159

OFICINA: Rocafuerte N° 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 2007

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES	2		126.756,72
DISPONIBLES		10.112,70	
Bancos		<u>10.112,70</u>	
EXIGIBLES	3		50.232,02
Cuentas por Cobrar		<u>50.232,02</u>	
REALIZABLES	4		66.412,00
Inventarios		<u>66.412,00</u>	
ACTIVOS FIJOS	5		691.914,29
No Depreciables			524.000,00
Depreciables			562.384,35
Depreciaciones		<u>-394.470,06</u>	
OTROS ACTIVOS	6		815.743,22
Diferidos		<u>815.743,22</u>	
TOTAL ACTIVOS			<u>1.634.414,23</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	7		34.182,78
Exigibles Corto Plazo		34.182,78	
Cuentas y Documentos por Pagar		<u>34.182,78</u>	
PASIVO NO CORRIENTE	8		1.397.474,51
Exigibles a Largo Plazo		1.397.474,51	
Prestamos a Socios		<u>1.397.474,51</u>	
TOTAL PASIVOS			<u>1.431.657,29</u>
PATRIMONIO	9		
CAPITAL SOCIAL		1.600,00	
Reserva Legal		16,00	
Reserva por Revalorización Patrimonio		<u>329.095,00</u>	330.711,00
RESULTADOS	10		-127.954,06
Perdidas Acumuladas		-86.883,83	
Diferencia		-535,00	
Perdida del Ejercicio		<u>-40.535,23</u>	
TOTAL PATRIMONIO			<u>202.756,94</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>1.634.414,23</u>

5/7

FISHCORP S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	NOTAS	
INGRESOS OPERACIONALES	11	50.062,04
Ventas		<u>50.062,04</u>
EGRESOS OPERACIONALES		-
Costo de Ventas		<u>-</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		50.062,04
GASTOS OPERACIONALES	12	90.597,27
Gastos Administrativos		84.794,09
Gastos Generales		<u>5.803,18</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>-40.535,23</u>

S.M.

FISHCORP S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

INGRESOS OPERACIONALES		50.062,04
Ventas	<u>50.062,04</u>	
COSTOS		-
Gastos de Fabricación	<u>-</u>	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		50.062,04
GASTOS OPERACIONALES		90.597,27
De Administración y Generales	<u>90.597,27</u>	
PERDIDA DEL EJERCICIO		-40.535,23
Depreciaciones		49.022,73
Amortizaciones		-186.329,36
Resultados (Diferencia)		<u>-535,00</u>
SUB-TOTAL		-178.376,86
VARIACIONES		185.355,42
Exigibles por Cobrar	622.052,20	
Activos Fijos	-444.651,00	
Exigibles por Pagar	-64.551,53	
Exigibles Largo Plazo	<u>72.505,75</u>	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		6.978,56
SALDO INICIAL		3.134,14
SALDO ACTUAL		<u>10.112,70</u>

S. M.

FISHCORP S. A.**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DE REVALORIZACION	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2006	1.600,00	16,00	300.794,00	28.301,00	-86.883,83	243.827,17
CAPITAL						
RESERVA DE CAPITAL			-300.794,00			-300.794,00
RESERVA LEGAL						
RESERVA DE REVALORIZACION				300.794,00		300.794,00
RESULTADOS (DIFERENCIA)					-535,00	-535,00
PERDIDA DEL EJERCICIO					-40.535,23	-40.535,23
SALDO AL 31-XII-2007	1.600,00	16,00	-	329.095,00	-127.934,06	202.756,94

S.M.

FISHCORP S. A.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	2006	2007	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	741.830,36	126.756,72	-615.073,64
DISPONIBLES	3.134,14	10.112,70	6.978,56
EXIGIBLES	672.284,22	50.232,02	-622.052,20
REALIZABLES	66.412,00	66.412,00	-
ACTIVOS FIJOS	296.286,02	691.914,29	395.628,27
NO DEPRECIABLES	79.349,00	524.000,00	444.651,00
DEPRECIABLES	562.384,35	562.384,35	-
DEPRECIACIONES	-345.447,33	-394.470,06	-49.022,73
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	629.413,86	815.743,22	186.329,36
TOTAL ACTIVOS	1.667.530,24	1.634.414,23	-33.116,01
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	98.734,31	34.182,78	-64.551,53
EXIGIBLES CORTO PLAZO	98.734,31	34.182,78	-64.551,53
PASIVOS NO CORRIENTES	1.324.968,76	1.397.474,51	72.505,75
EXIGIBLES LARGO PLAZO	1.324.968,76	1.397.474,51	72.505,75
TOTAL PASIVOS	1.423.703,07	1.431.657,29	7.954,22
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	1.600,00	1.600,00	-
RESERVAS	28.317,00	16,00	-28.301,00
REEXPRESIÓN MONETARIA	300.794,00	-	-300.794,00
RESERVA REV. DE PATRIMONIO	-	329.095,00	329.095,00
RESULTADOS	330.711,00	330.711,00	-
DIFERENCIA	-86.883,83	-86.883,83	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-535,00	-535,00
TOTAL PATRIMONIO	243.827,17	202.756,94	-41.070,23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.667.530,24	1.634.414,23	-33.116,01

Spm.

FISHCORP S.A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

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.

ACTIVO CORRIENTE		126.756,72
2.- DISPONIBLE		10.112,70
Bancos	10.112,70	
Pichincha	<u>10.112,70</u>	
3.- EXIGIBLES		50.232,02
Cuentas por Cobrar	25.886,44	
Clientes Naciona	<u>25.886,44</u>	
Clientes Exterior	19.800,00	
Freddy Garcia	<u>19.800,00</u>	
Empleados Ejecutivo	3.601,00	
Domingo Estrada	2.051,00	
Raquel Willians	300,00	
Darwin Salazar	250,00	
Pamela Martinez	<u>1.000,00</u>	
Impuesto a favor	944,58	
Retención en la Fuente		
1%	49,72	
2%	37,73	
8%	<u>857,13</u>	



4.- REALIZABLES		66.412,00
BODEGA GENERAL		66.412,00
Mat. de Empaque	3.665,00	
Ropa y Eq. de Tra	505,00	
Mat. de Trabajo	15.901,00	
Herram. y Mater.	6.473,00	
Productos Quimic	706,00	
Mercad. en tránsito	39.162,00	

5.- ACTIVO FIJO		691.913,69
No Depreciables		524.000,00
Terrenos	<u>524.000,00</u>	
Depreciables		167.913,69
Costos:	562.384,35	
	<u>528.927,35</u>	
Edificios	155.091,19	
Maquinarias	296.666,00	
Instalaciones	49.858,00	
Eq. de Oficina	22.154,16	
Mueb. de Oficina	4.393,00	
Eq. de Comp.	765,00	
Vehículos	<u>33.457,00</u>	
Camioneta	<u>2.215,00</u>	
Nissan Blanca 1600	2.215,00	
Camión	<u>31.242,00</u>	
Hino 727	31.242,00	
Depreciaciones Acumuladas de acuerdo a la Ley		-394.470,66
	<u>-367.704,46</u>	
Edificios	-81.103,76	
Maquinarias	-221.528,44	
Instalaciones	-38.020,20	
Eq de Oficina	-22.154,16	
Mueb. de Oficina	-4.393,00	
Eq. de Comp.	-504,90	

f/m

Vehículos	-28.537,60
Camioneta	-1.772,00
Nissan Blanca 1600	-1.772,00

Camión	-24.993,60
Hino 727	-24.993,60

6.- OTROS ACTIVOS		815.743,22
DIFERIDOS		815.743,22
Gastos Diferidos	1.289.129,93	
(-) Amortización Acumulada	-473.386,71	

7.- PASIVO CORRIENTE		34.182,78
EXIGIBLES CORTO PLAZO		34.182,78

Beneficios Sociales		5.169,33
Déc. Tercer Sueld	1.620,00	
Déc. Cuarto Sueld	382,50	
Vacaciones	810,00	
Fondo de Reserva	540,00	
Aporte Personal	151,47	
Aporte Patronal	180,63	
IECE -SECAP	16,20	
Sueldos por Pagar	1.468,53	

Impuesto por Pagar		487,46
Ret. Fuente 1%	9,98	
Ret. IVA 30%	4,03	
Ret. IVA 70%	0,90	
Impuesto 2006	21,43	
Iva por Pagar	446,21	
Ret. Fuente 2%	4,91	

Cuentas por Pagar		28.525,99
Otras Ctas por Pagar	270,31	
DINARI S. A.	14.300,11	
Cheq girado por F	158,77	
Bco del Pichincha	13.796,80	

8.- PASIVO NO CORRIENTE		1.397.474,51
EXIGIBLES LARGO PLAZO	1.397.474,51	
Prestamos de Socios	1.397.474,51	
Simón Cedeño	1.197.474,51	
Carlos Calero	200.000,00	
<hr/>		
9.- CAPITAL SOCIAL		1.600,00
Cápital	1.600,00	
<hr/>		
RESERVAS		329.111,00
Legal	16,00	
Reserva Valoriz. Patrimonio	329.095,00	
<hr/>		
10.- RESULTADOS		-127.954,06
Perdidas Acumuladas	-86.883,83	
Diferencia	-535,00	
Perdida del Ejercicio	-40.535,23	
<hr/>		
11.- INGRESOS OPERACIONALES		50.062,04
Ventas	50.062,04	
Tarifa 12%	44.790,64	
Tarifa 0%	5.271,40	
<hr/>		
12.- GASTOS OPERACIONALES		90.597,27
Administración	84.794,09	
Sueldos	20.070,00	
Décimo Tercer Sueldo	1.620,00	
Décimo Cuarto Sueldo	510,00	
Vacaciones	810,00	
Fondo de Reserva	1.620,00	
Aporte Patronal	2.264,76	
IESS	443,35	
Suministros y Materiales	390,62	
Agua	177,60	

Sm

Impuestos	3.107,98
Depreciación Activos Fijos	49.022,73
Intereses Bancarios	3.846,99
Seguro en Prestamo	876,25
Otros Intereses	<u>33,81</u>

Generales		5.803,18
Utiles de Oficina	131,58	
Honorarios Profesionales	1.630,43	
Servicios Bancarios	405,86	
Servicios Ocasionales	57,50	
Mantenimiento de Vehículo	1801,33	
Mantenimiento de Patios	816,35	
Otros	860,79	
IVA que se carga al Gasto	<u>99,34</u>	

S/m.