

ACUICOLASMANABITAS S. A.

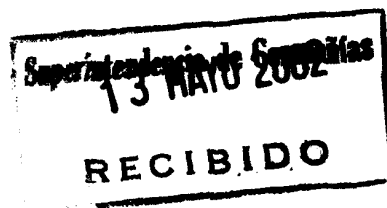
**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

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

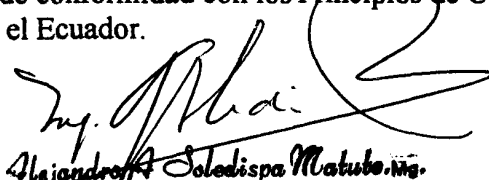
*Contador Público Autorizado
Ingeniero Comercial
Auditor Externo N° SC-RNAE 159
Auditor Externo del CAE
Magister en Enseñanza Superior*

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA ACUICOLASMANABITAS S. A.** al 31 de Diciembre de 2001. Dejo constancia de que aquellos son de responsabilidad de la compañía 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 ACUICOLASMANABITAS 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.

Abril, 26 del 2002


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

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

ACUICOLASMANABITAS S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			210,833.36
DISPONIBLES	2	808.57	
EXIGIBLES	3	156,763.37	
REALIZABLE	4	53,261.39	
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			1'247,277.36
NO DEPRECIABLES	5	1'227,504.53	
DEPRECIABLES	6	19,772.83	
<u>OTROS ACTIVOS</u>			1,832.05
CARGOS DIFERIDOS	7	1,832.05	
<u>TOTAL ACTIVOS</u>			<u>1'459,942.77</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			18,132.88
EXIGIBLES CORTO PLAZO	8	18,132.88	
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			991,136.73
EXIGIBLES LARGO PLAZO	9	991,136.73	
<u>TOTAL PASIVO</u>			1'009,269.61
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL Y RESERVAS	10	682,311.40	
RESULTADOS	11	-231,638.24	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			<u>450,673.16</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>			<u>1'459,942.77</u>

sm

ACUICOLASMANABITAS S. A.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

	<u>NOTAS</u>		
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			114,188.53
VENTAS	12	<u>114,188.53</u>	
<u>COSTO DE VENTAS</u>	13		<u>111,738.20</u>
<u>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</u>			2,450.33
<u>GASTOS</u>	14		115,808.30
ADMINISTRATIVOS Y VENTAS		<u>115,808.30</u>	
<u>PERDIDA OPERACIONAL</u>			113,357.97
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u>			46,584.09
INGRESOS	15	<u>46,584.09</u>	
<u>PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO</u>			<u>66,773.88</u>



ACUICOLASMANABITAS S. A.

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

1. POLÍTICAS 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, excepto el cargo de Depreciación de Activos Fijos.

La **COMPAÑIA ACUICOLASMANABITAS S. A.** aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendadas y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable. Haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2. DISPONIBLE		808.57
Caja		737.61
Caja Chica Sr. A. Vera Vera	737.61	
Bancos		70.96
Del Pichincha	70.96	
3. EXIGIBLE		156,763.37
Empleados		730.00
Viviana Intriago	120.00	
Arturo Vera Vera	550.00	
Antonio Ramirez	60.00	

sm.

Cientes		155,943.37
Fernando Bravo	1,850.00	
Samuel Bonilla	5,743.46	
Mario Gutiérrez	1,000.00	
Tierna S. A.	143,069.90	
Vigni S. A.	3,919.67	
Fuespeseg	<u>360.34</u>	

Trabajadores Hda. Maluco		90.00
Simón Boone	60.00	
Domingo Moreira	<u>30.00</u>	

4.- REALIZABLES		53,261.39
Hacienda Maluco	23,738.55	
Hacienda C. del Consuelo	<u>29,522.84</u>	

5.- NO DEPRECIABLES		1'227,504.53
Terrenos	1'227,504.53	
Hacienda Maluco	607,402.10	
Hacienda C. del Consuelo	<u>620,102.43</u>	

6.- DEPRECIABLES		19,772.83
Hacienda Maluco	14,116.65	
Maquinarias y Equipos	3,955.78	
Nevera	1,055.88	
Equipos de Comunicación	<u>9,104.99</u>	
Otros Activos Depreciables	11,851.35	
Muebles y Enseres	3,548.68	
Const. Equipos e Instalaciones	2,875.58	
Material de Seguridad	3,121.09	
Otros Activos Fijos	<u>2,306.00</u>	
		25,968.00



Depreciaciones Acumuladas

Maquinarias y Equipos	181.56	
Nevera	150.31	
Equipo de Comunicación	820.38	
Muebles y Enseres	126.32	
Const. Equipos e Instalaciones	233.75	
Maquinarias y Equipos	96.95	
Otras Depreciaciones	4,585.90	6,195.17

7.- ACTIVOS DIFERIDOS

Gastos de Constitución y Org.	2,035.57	1,832.05
Amortización Acumulada	-203.52	

8.- EXIGIBLES CORTO PLAZO

Proveedores Bienes y Servicios	15,091.71	18,132.88
Petroceano S. A.	548.25	
Laboratorio Pedernales	7,932.45	
Covitan	403.91	
Farmavet	1,431.60	
Laboratorio Tayajava	138.33	
Ing. Carlos Pilicita	53.70	
Segurillanta S. A.	213.86	
Ing. Rodrigo Moreno	1,318.17	
Distribuciones Zurita	379.40	
Risc	164.71	
Poslitek	304.50	
Expalsa	382.56	
Comercial Moreira	93.72	
Carlos Álvarez P.	1,069.20	
Freddy Villalba P.	118.20	
Arve	97.56	
Pedro González	106.93	
Luis Coello	226.36	
Pinturas El Maestro	108.30	



Fondo de Terceros		971.52
IESS	197.34	
Contribución Super Cía.	767.61	
Retención en la Fuente 1%	<u>6.57</u>	

Otras Cuentas por Pagar		2,069.65
Sueldos por Pagar	605.00	
Ec. Zoila Ponce	139.00	
Otros	<u>1,334.65</u>	

9.- EXIGIBLES LARGO PLAZO

Ent. Financieras Jurídicas		516,287.76
Gondi S. A.	<u>516,287.76</u>	

Ent. Financieras Naturales		92,220.55
Ec. Giotto Vera Vera	65,665.55	
Carlos J. Cevallos D.	<u>26,555.00</u>	

Ent. Financieras		382,628.42
Banco del Pichincha	<u>382,628.42</u>	

10.- CAPITAL Y RESERVA

Capital Social		20,400.00
Ec. Giotto Vera Costa	6,799.96	
Ing. Jorge Díaz V.	6,119.96	
Xavier A. Cantos A.	680.00	
José Díaz García	3,399.96	
Angel Díaz García	3,399.96	
Ec. Zoila Ponce D.	0.12	
Rocío Díaz García	<u>0.04</u>	

Aportes Futuras Capitalización		607,000.00
---------------------------------------	--	-------------------

Capital Adicional		54,911.40
--------------------------	--	------------------

S/m

11.- RESULTADOS**-231,638.24**

Perdidas Años Anteriores		-164,864.36
Perdidas Año 1999	130.655.14	
Perdidas Año 2000	34,209.22	
Perdidas Año 2001	<u> </u>	<u>-66,773.88</u>

12.- VENTAS**114,188.53**

Hacienda Maluco		85,857.09
Piscina N° 1	1,587.00	
Todas las Piscinas	84,615.53	
Devoluciones en Ventas	<u>-345.44</u>	
 Hacienda C. Consuelo		 28,331.44
Piscina N° 1	3,709.79	
Piscina N° 2	3,793.78	
Piscina N° 3	3,796.84	
Piscina N° 5	5,572.76	
Todas Piscinas	<u>11,458.27</u>	

13.- COSTO DE VENTAS**111,738.20**

Hacienda Maluco		36,283.04
Materia Prima		
Larva Piscina # 11	4,320.00	
Larva Piscina # 12	2,292.00	
Larva Piscina # 13	2,672.00	
Larva Piscina # 14	2,278.00	
Larva Piscina # 15	36.00	
Balanceado SFR 28 %	1,889.46	
Balanceado Stater 45%	604.99	
Carbonato de Calcio	599.46	
Fertilizante Mant.	280.00	
Balanceado SFR 22%	1,266.56	
Furazolidone	16.00	



Amonio Cuaternario	1,250.20	
Aceite de Pescado	30.95	
Zeolita	1,352.60	
Litobenzol	273.10	
Yodo	3,168.00	
Litofloxina	1,357.34	
Acido Ascórbico	414.48	
Análisis de Camaron	1,043.92	
Hidroxido de Calcio	822.20	
Urea	247.70	
Cloronfenicol	35.84	
Balanceado 350 %	32.96	
Análisis de Agua	102.00	
San - 0 - Fec 80	149.57	
Covermin	22.00	
Glifoin	46.00	
Harina de Soya	509.50	
Harina de Cacao	352.80	
Melaza	15.64	
Nutriaca	52.76	
Fertimin	39.12	
	<u>27,875.10</u>	
Descuento	<u>208.54</u>	
Inventario Inicial		<u>9,030.81</u>
Disponible		36,405.11
Inventario Final		<u>23,738.55</u>
Materia Prima		12,666.52

Mano de Obra Directa	4,921.34
Sueldos y Salarios	3,979.59
Jornales	938.75
Gastos de Pescas	<u>3.00</u>

[Handwritten signature]

Gastos Generales de Producción	18,695.14
Sueldos y Salarios	6.88
Jornales	964.00
Movilizaciones	240.28
Viáticos	17.04
Cartuchos	268.11
Gas Domestico	79.96
Guardiania Contratada	10.00
Guardiania Particular	1,780.87
Mant. Rep. de Edif.	1.58
M. Rep. Maq. y Eq.	3,166.25
Mant. Rep. Eq. Com.	312.88
Mant. Rep. Eq. Seg.	13.00
Legumbres	907.06
Viveres	2,676.55
Carne	6.80
Pollo	6.00
Agua de Bateria	1.60
Mat. Oficina	29.98
Refrig. Aliment.	91.70
Gasolina	1,747.22
Diesel	2,563.00
Aceite	690.35
Gastos de Enf. Medic.	137.29
Fletes de Botes	163.20
Pilas	11.79
Piolas	2.80
Atarrayas	50.12
Mallas	222.44
Agua Purificada	9.93
Estibadores	10.80
Verdes	1.60
Acces. Herr. Reparac.	523.40
Agua de Bateria	1.60
Fletes Via Terrestre	958.96
Llamadas Telefónicas	0.96
Materiales Elect.	0.58

5/11

Mat. De Construcc.	5.10
Telefono	48.54
Barbasco	239.75
Arreglo Piscinas	12.08
Baterias	295.77
Filtros de Aceite	0.89
Propinas	2.00
Bujías	6.22
Gabarra	8.90
Hospedaje	22.45
Pto. Coteria	53.60
Bodegaje	6.80
Envio de Encomiend.	17.30
Compras Varias	87.55
Aceite de Pescado	19.41
Gastos del Tricar	192.20

Hacienda C. Consuelo

75,455.16

Materia Prima

Larva Piscina # 31	4,928.71
Larva Piscina # 32	5,218.09
Larva Piscina # 33	5,356.16
Larva Piscina # 34	4,099.80
Larva Piscina # 35	5,842.24
Balanceado SFH 28%	199.20
Balanceado SFR 28%	2,635.00
Balanceado Stat. 45%	907.49
Carbonato de Calcio	899.20
Fertilizante Manten.	420.00
Balanciado SFR 22%	1,899.84
Furazolidone	24.00
Amonio Cuaternario	1,875.43
Aceite de Pescado	46.94
Zeolita	2,028.90
Litobenzol	408.75
Yodo	4,752.00
Litofloxina	2,035.40

SPM

Acido Ascórbico	620.22	
Análisis de Camaron	1,566.68	
Hidroxido de Calcio	1,479.00	
Cloronfenicol	53.76	
Balanceado 350 %	49.44	
Análisis de Agua	113.00	
Covermin	33.00	
Glifoin	69.00	
Harina de Soya	767.25	
Harina de Cacao	20.46	
Melaza	529.20	
Nutriaca	78.84	
Fertimin	58.68	
	<u>49,045.08</u>	
Inventario Inicial	25,574.31	
Disponibile	<u>74,619.39</u>	
Inventario Final	<u>29,552.84</u>	
Materia Prima		45,066.55
 Mano de Obra Directa		 6,378.59
Sueldos y Salarios	3,665.56	
Jornales	<u>2,713.03</u>	
 Gastos Generales de Producción		 24,010.02
Jornales	1,009.58	
Movilizaciones	317.14	
Viáticos	10.56	
Cartuchos	401.74	
Gas Domestico	106.02	
Guardiania Particular	2,140.30	
Mant. Rep. de Edif.	2.38	
M. Rep. Maq. y Eq.	3,811.82	
Mant. Rep. Eq. Com.	99.52	
Mant. Rep. Eq. Seg.	12.00	
Legumbres	1,027.03	
Viveres	3,567.21	
Carne	4.20	

Spr

Agua de Bateria	3.60
Mat. Oficina	41.99
Refrig. Aliment.	132.08
Gasolina	2,513.90
Diesel	3,387.36
Aceite	1,035.52
Gastos de Enf. Medic.	105.86
Fletes de Botes	191.80
Pilas	17.69
Piolas	4.20
Atarrayas	75.20
Mallas	333.66
Agua Purificada	16.12
Estibadores	16.20
Verdes	2.40
Acces. Herr. Reparac.	747.41
Agua de Bateria	22.40
Fletes Via Terrestre	1,502.42
Llamadas Telefónicas	1.44
Materiales Elect.	0.86
Telefono	66.74
Barbasco	4.00
Herramient. Agrícolas	343.65
Arreglo Piscinas	18.12
Baterias	443.66
Filtros de Aceite	1.35
Propinas	3.00
Bujías	9.32
Arreglo de TV	18.00
Gabarra	12.10
Hospedaje	33.68
Pto. Cotera	80.40
Bodegaje	10.20
Envio de Encomiend.	25.26
Filtros	15.20
Análisis de Suelo	80.00
Llantas Tricar	40.30

SPM

Compras Varias	114.32
Aceite de Pescado	<u>29.11</u>

14.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

115,808.30

Sueldos y Salarios **12,424.09**

Rafael Castro Pin	3,030.00
Arturo Vera Vera	3,655.48
Bertha Sánchez	778.73
Viviana Intriago	1,330.00
Manuel Polit	1,328.31
Décimo Tercer Sueldo	<u>301.57</u>

Comisiones-Bonificaciones **10,506.15**

Hcda. Maluco	756.15
Comisiones Venta	<u>9,750.00</u>

Gastos Financieros **77,313.91**

Int. Sobregiros Banc.	0.02
Serv. Bancarios	1,708.72
Chequeras	76.00
Fondos Bloqueados	119.85
Multas e Int. Impuest.	1.63
Int. Prest. Bco. Pich.	64,829.26
Int. Prest. Gondi S. A.	2,315.29
Int. Prest. Sr. C.J.C.	3,292.04
Int. Prest. Sr. G. V. V.	<u>4,971.10</u>

Gastos Generales **12,752.86**

Honorarios Profes.	1,869.53
Materiales Ofic.	417.69
Movilizaciones	75.50
Gabarra	4.00
Gasolina Camionet.	131.97
Lavada Camionet.	10.74
Gastos Camionet.	23.30
Refrig. Aliment.	4.40
Lunch - Pers. Ofic.	267.05

Sm

Compras Varias	99.65
Seminaries y Capacit.	800.40
Gastos de Public.	48.00
Gastos Judiciales	120.00
Contrib. Super - Cía.	1,550.21
Gastos Navideños	8.76
Encio Doc. M - P	21.70
Envio otros Lugares	2.40
Reparac. Eq. Comp.	23.00
Camara Nac. Acuacult	30.00
Depreciaciones	3,981.00
Amortizaciones	203.52
Rep. Equipos Ofic.	15.00
I. E. S. S.	1,257.75
Formularios	13.70
Serv. Prestados	199.95
Uniforme Pers. Ofic.	193.80
Seguros	315.84
Ind. Litigio Maluca	938.00
Fondo de Reserva	121.00
Alguacil	<u>5.00</u>

Otros Gastos Generales	2,811.29
Afiliac. Cam. Comerc.	260.00
Telefonos Celulares	<u>2,551.28</u>

15.- OTROS INGRESOS 46,584.09

Rendimientos Financieros	37,416.27
Intereses Ctas. Ctes.	1.89
Int. Invers. Cías Relac.	37,036.14
Intereses Ganados	<u>378.24</u>

Créditos Varios	4,513.56
Creditos en Reportes	0.09
Otros	<u>4,513.47</u>



Logísticas

Hcda. Maluco

4,020.48

Hcda. C. Consuelo

633.78

4,654.26

[Handwritten signature]