

ACUICOLASMANABITAS S. A.

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002**

Alejandro Ausberto Poledispa Matute

**CONTADOR PUBLICO 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)**

**ROCAFUERTE N° 611 Y COLÓN
TELEFAX 05 600504
JIPIJAPA - MANABÍ - ECUADOR**

CONTENIDO:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Alejandro A. Soledispa Matute

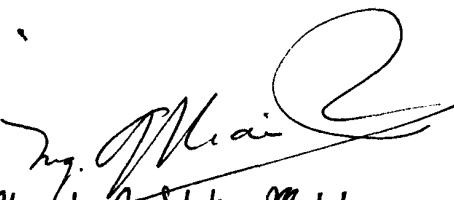
INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 199 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA ACUICOLASMANABITAS S. A.

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑIA ACUICOLASMANABITAS S. A.** al 31 de Diciembre del 2002. 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 **COMPAÑIA ACUICOLASMANABITAS S. A.** al 31 de Diciembre del 2002, 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, 29 del 2003


Alejandro A. Soledispa Matute Mg
Es CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 199

Rocafuerte N° 611 y Colón
Telefax 05 600504
Jipijapa - Manabí

ACUICOLAS MANABITAS S. A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

ACTIVO

NOTAS

CORRIENTE

172.218,95

DISPONIBLES

2

44.438,19

EXIGIBLES

3

42.108,04

REALIZABLES

4

84.700,15

OTROS ACTIVOS

5

972,57

FIJOS

958.268,79

NO DEPRECIABLES

6

944.152,14

DEPRECIABLES

7

14.116,65

OTROS ACTIVOS FIJOS

1.675,18

DEPRECIABLES

8

1.675,18

DIFERIDOS

9

1.628,53

TOTAL ACTIVOS

1.133.791,45

PASIVOS

CORRIENTE

148.357,17

EXIGIBLE

10

148.357,17

NO CORRIENTE

601.847,38

EXIGIBLE /LP

11

601.847,38

TOTAL PASIVOS

750.204,55

PATRIMONIO

CAPITAL Y RESERVAS

12

721.210,96

RESULTADOS

13

-337.624,06

TOTAL PATRIMONIO

383.586,90

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.133.791,45

sm.

ACUICOLAS MANABITAS S. A.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

	<u>NOTAS</u>		
<u>INGRESOS</u>			97.144,49
VENTAS	14	<u>97.144,49</u>	
<u>EGRESOS</u>			91.502,86
COSTO DE VENTA	15	<u>91.502,86</u>	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			5.641,63
<u>GASTOS DE ADMIN. Y VENTAS</u>			135.683,65
ADMINISTRACIÓN	16	163.941,48	
INVENTARIO EN PISCINA	17	<u>28.257,83</u>	
RESULTADO DE OPERACIÓN			-130.042,02
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>			24.056,20
OTROS INGRESOS	18	<u>24.056,20</u>	
RESULTADO DEL PERÍODO			<u>-105.985,82</u>

sp.

ACUICOLAS MANABITAS S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACION

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, calculados en base al valor revalorizado.

La compañía ACUICOLAS MANABITAS 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.- DISPONIBLE 44.438,19

Caja		500,00
Caja Chica	500,00	
A. Vera Vera	<u>500,00</u>	
Bancos		43.938,19
Pichincha	<u>43.938,19</u>	

3.- EXIGIBLE 42.108,04

Compañías Relacionadas		33.294,61
Tierras Manabitas	31.334,78	
Vigni S. A.	<u>1.959,83</u>	
Préstamos Empleados y Trab.		100,00
Domingo Moreira	<u>100,00</u>	
Otras Cuentas por Cobrar		8.593,46
Fernando Bravo	1.850,00	
Samuel Bonilla	5.743,46	
Mario Gutierrez	<u>1.000,00</u>	
Anticipo Empleados		<u>119,97</u>

4.- REALIZABLE **84.700,15**

Act. Realizable Maluco **33.976,67**

Act. Realizable C/Cons. **47.542,55**

Otros Activos Realizables **3.180,93**

Repuestos 2.478,92

Accesorios y Herram. 702,01

5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES **972,57**

Impuestos Fiscales **972,57**

Retención Impuesto Rentas 972,57

6.- NO DEPRECIABLES **944.152,14**

Terrenos **944.152,14**

Hacienda Maluco 470.000,70

Hacienda C. Del Consuelo 474.151,44

7.- DEPRECIABLES **14.116,65**

Hacienda Maluco **14.116,65**

Maquinarias y Equipos 3.955,78

Nevera 1.055,88

Equipos de Comunicación 9.104,99

8.- OTROS ACTIVOS FIJOS **1.675,18**

Depreciables **11.851,35**

Muebles y Enseres 3.548,68

Const. Equipos e Instalac. 2.875,58

Material de Seguridad 3.121,09

Otros Activos Fijos 2.306,00

Sm.

Depreciaciones -10.176,17

Hacienda Maluco (1.512,32)

Edificios -181,56

Nevera -150,31

Equipos de Comunic. -820,38

Muebles y Enseres -126,32

Const. Eq. e Instalac. -233,75

Hacienda C. del Consuelo (96,95)

Maquinas y Equipos -96,95

Otras Depreciaciones (8.566,90)

General/Activos -8.566,90

9.- DIFERIDO 1.628,53

Gtos./Const. y Organiz. 2.035,57

Amortizac. Acumulada -407,04

10.- CORRIENTE 148.357,17

Prov./Bienes y Servicios 7.541,47

Personal Administrativo 80,00

Trabajadores Hda. Maluco 157,05

Biol. Manuel Polit 157,05

Entidades Financieras Jurídicas 134.420,75

Gondi S. A. 47.580,96

Iberopesca S. A. 86.000,00

Otros 839,79

Entidades Financieras Naturales 3.117,50

Econ. Giotto Vera Vera 3.117,50

Sum.

Fondos de Terceros		1.179,52
Aporte Patronal	402,83	
Aporte Personal	209,47	
Retención Fuente 1 %	410,10	
Retención 30 % IVA	51,58	
Retención Fuente 5 %	37,50	
Retención 70 % IVA	<u>68,04</u>	

Otras Cuentas por Pagar		1.860,88
Sueldos por Pagar	<u>1.860,88</u>	

11.- NO CORRIENTE 601.847,33

Entidades Financieras Jurídicas		601.847,33
B. Pichincha	340.690,19	
Gondi S. A.	<u>261.157,14</u>	

12.- CAPITAL Y RESULTADOS 721.210,96

Capital Social Pagado		20.400,00
Econ. Giotto Vera Costa	6.799,96	
Ing. Jorge F. Díaz V.	6.119,96	
Sr. Xavier A. Cantos A.	680,00	
Sr. José Díaz García	3.399,96	
Sr. Angel Díaz García	3.399,96	
Econ. Zoila Ponce D.	0,12	
Srta. Rocio Díaz García	<u>0,04</u>	

Aporte Futura Capitalizac.		645.899,56
Aporte Fut. Capitalización.	<u>645.899,56</u>	

Capital Adicional		<u>54.911,40</u>
--------------------------	--	-------------------------

13.- RESULTADOS 337.624,06

Pérdidas años anteriores		231.638,24
Año 1999	130.655,14	
Año 2000	34.209,22	
Año 2001	<u>66.773,88</u>	
Pérdidas del Periodo		<u>105.985,82</u>

Su.

14.- VENTAS**97.144,49**

Hacienda Maluco		49.514,39
Piscina 1	12.665,45	
Piscina 3	14.702,94	
Piscina 4	16.888,93	
Piscina 5	171,75	
Todas las Piscinas	5.197,32	
Descuentos y Devoluciones	<u>(112,00)</u>	
Hacienda C/ Consuelo		47.630,10
Piscina 1	6.326,36	
Piscina 2	7.812,88	
Piscina 3	23.167,87	
Piscina 4	1.889,25	
Piscina 5	4.409,23	
Todas las Piscinas	<u>4.024,51</u>	

15.- COSTO DE VENTA**91.502,86**

Hacienda Maluco		40.762,83
Materia Prima y Mater. Directo	24.126,69	
Mano de Obra Directa	5.258,82	
Gastos Generales de Producc.	<u>11.377,32</u>	
Hacienda C / Consuelo		50.740,03
Materia Prima y Mater. Directo	28.921,74	
Mano de Obra Directa	5.344,09	
Gastos Generales de Producc.	<u>16.474,20</u>	

16.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**163.941,48**

Sueldos y Salarios	12.359,14
Comisiones - Bonificación	6.268,19
Gastos de Servicios Bancarios	134.970,09
Gastos Generales	9.376,75
Otros Gastos Generales	<u>967,31</u>

17.- INVENTARIOS EN PISCINA**-28.257,83**

Iniciales		659.559,28
UPA # 1	285.518,87	
UPA # 3	<u>374.040,41</u>	
Finales		687.817,11
UPA # 1	295.756,99	
UPA # 3	<u>392.060,12</u>	<u> </u>

18.- INGRESOS NO OPERACIONALES**24.056,20**

Rendimiento Financiero		16.350,93
Intereses Invers. Cías Relac.	<u>16.350,93</u>	
Descuentos en Adquisiciones		57,66
Descuentos en Compras	<u>57,66</u>	
Créditos Varios		3.960,91
Otros	<u>3.960,91</u>	
Logísticas		3.686,70
Hacienda Maluco	2.096,34	
Hacienda C / Consuelo	<u>1.590,36</u>	<u> </u>

S/m.