

34398

# PESQUERA YELISAVA S. A.

INFORME DEL  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2001  
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

29 ABR. 2002

**CONTENIDO:**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**BALANCE GENERAL**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**29 ABR. 2002**

*Alejandro A. Soledispa Matute*

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

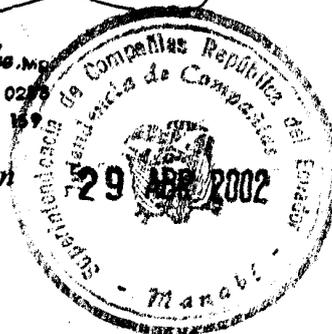
**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA  
COMPAÑIA PESQUERA YELISAVA S. A.**

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑIA PESQUERA YELISAVA S. A.** al 31 de Diciembre de 2001. Dejo constancia de que aquellos son de responsabilidad de la persona 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 PESQUERA YELISAVA 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, 8 del 2002

*Alejandro A. Soledispa Matute*  
*Alejandro A. Soledispa Matute*  
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0279  
AUDITOR EXTERNO N° SC RNAE 159  
Rocafuerte N° 611 y Colón  
Telefax 600504  
Jipijapa - Manabí



**PESQUERA YELISAVA S. A.**

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

| <u>ACTIVO</u>                    | <u>NOTAS</u> |            |                   |
|----------------------------------|--------------|------------|-------------------|
| <u>ACTIVOS CORRIENTES</u>        |              |            | 719,594.42        |
| DISPONIBLES                      | 3            | 356.11     |                   |
| EXIGIBLES                        | 4            | 719,238.31 |                   |
|                                  |              | <hr/>      |                   |
| <u>ACTIVOS FIJOS</u>             |              |            | 78,317.80         |
| DEPRECIABLES                     | 5            | 78,317.80  |                   |
|                                  |              | <hr/>      |                   |
| <u>OTROS ACTIVOS</u>             |              |            | 109,035.46        |
| CARGOS DIFERIDOS                 | 6            | 109,035.46 |                   |
|                                  |              | <hr/>      |                   |
| <u>TOTAL ACTIVOS</u>             |              |            | <u>906,947.68</u> |
| <br>                             |              |            |                   |
| <u>PASIVO</u>                    |              |            |                   |
| <u>PASIVOS CORRIENTES</u>        |              |            | 656,609.61        |
| EXIGIBLES                        | 7            | 656,609.61 |                   |
|                                  |              | <hr/>      |                   |
| <u>TOTAL PASIVO</u>              |              |            | 656,609.61        |
| <br>                             |              |            |                   |
| <u>PATRIMONIO</u>                |              |            |                   |
| CAPITAL Y RESERVAS               | 8            | 6,315.40   |                   |
| RESULTADOS                       | 9            | 244,022.67 |                   |
|                                  |              | <hr/>      |                   |
| <u>TOTAL PATRIMONIO</u>          |              |            | <u>250,338.07</u> |
| <br>                             |              |            |                   |
| <u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u> |              |            | <u>906,947.68</u> |

*SJM.*



9 ABR. 2002

**PESQUERA YELISAVA S. A.**

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

|  | <u>NOTAS</u> |                   |                          |
|--|--------------|-------------------|--------------------------|
| <u>VENTAS</u>                              | 10           |                   | 3'908,882.80             |
| <u>COSTO DE VENTAS</u>                     | 11           |                   | <u>3'472,436.89</u>      |
| <u>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</u>            |              |                   | 436,445.91               |
| <u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>              |              |                   | 267,976.47               |
| ADMINISTRATIVOS - OFICINA                  | 12           | 53,813.20         |                          |
| GENERALES DE ADMINISTRACION                | 13           | <u>214,163.27</u> |                          |
| <u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>                |              |                   | <u>168,469.44</u>        |
| <u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u> |              |                   | 686.52                   |
| INGRESOS                                   | 14           | 19.36             |                          |
| EGRESOS                                    | 15           | <u>705.88</u>     |                          |
| <u>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</u>     |              |                   | <u><u>167,782.92</u></u> |

*S.M.*

29 ABR. 2002



# PESQUERA YELISAVA 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 PESQUERA YELISAVA 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. MARCO HISTÓRICO:

#### CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑIA

En la ciudad de Guayaquil, a los veintisiete días del mes de Octubre del año mil novecientos noventa y siete, se constituye la compañía PESQUERA YELISAVA S. A.

29 ABR. 2002

DENOMINACIÓN:

" PESQUERA YELISAVA S. A."



S.M.

**OBJETO:**

La compañía se dedica la pesca, extracción, industrialización y comercialización de productos del mar en todas sus fases, así como la administración, reparación de buques pesqueros, a la provisión de los mismos con lo necesario para su mantenimiento en puertos y durante la navegación; pudiendo importar barcos maquinarias nuevas o usadas o reconstruidas para los barcos, repuestos, aparejos de pesca, accesorios, y todo lo relacionado con dicha actividad pesquera; ejercer representaciones o agenciamiento de naves, adquirir en propiedad, arrendamiento y/o asociación de naves pesqueras a la compra, venta, importación, exportación de productos del mar en cualquiera de sus formas, sean estas naturales, conservas, embutidos, enlatados, etc. Además podrá importar vehículos, herramientas, maquinarias y todo lo que fuere necesario para la industrialización de toda clase de productos de mar y sus derivados y a la comercialización interna y externa de los mismos. La compañía también tendrá por objeto a la obtención de las concesiones respectivas, a la instalación, a la habilitación el funcionamiento de almacenes especiales de mercancías, bajo el régimen de admisión temporal, destinados al aprovisionamiento, reparación y mantenimiento de naves, especialmente pesqueras. Igualmente de dedicará a la instalación de depósitos aduaneros, comerciales e industriales. También se dedicará a la instalación de bodegas privadas de aduanas. Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, industriales y/o mercantiles permitidos por las leyes y que tengan relación con su objeto social; pudiendo además intervenir en la constitución de sociedades de responsabilidad limitada o anónimas, adquirir acciones o suscribir participaciones en compañías constituidas o por constituirse.

**DOMICILIO:**

El domicilio de la Compañía es la ciudad de Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias y oficinas en cualquier parte del país o del exterior.

**PLAZO:**

El plazo de duración de ésta Compañía es el de CINCUENTA (50) años, contados a partir desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, de la escritura de constitución de la sociedad, plazo que podrá ser ampliado o reducido de conformidad con la ley.

29 ABR. 2002



*[Handwritten signature]*

**CAPITAL SOCIAL:**

El capital autorizado es de CINCO MILLONES DE SUCRES

**INTEGRACIÓN DEL CAPITAL:**

El capital suscrito de la compañía ha quedado integrado de la siguiente manera:

| ACCIONISTAS          | ACCIONES | VALOR     |
|----------------------|----------|-----------|
| Ivo Cuka Kunjacic    | 2.600    | 2'600.000 |
| Victorio Baste Dasso | 2.400    | 2'400.000 |
| TOTAL                | 5.000    | 5'000.000 |

**RESOLUCIÓN:**

Resolución No. 97-4-1-1-00161 de fecha 5 de Noviembre de 1997, emitida por el Intendente de Compañías de Portoviejo.

**NOTARIA:**

Protocolizado en el Registro de Instrumentos Públicos en la Notaria Décimo Octava del Cantón Guayaquil el 11 de Noviembre de 1.997.

**REGISTRO MERCANTIL:**

Bajo el N° 916 y anotado en el Repertorio General con fecha 12 de Noviembre de 1.997 en el Cantón Manabí.

S.M.

29 ABR. 2002



**CONVERSIÓN DE CAPITAL SUSCRITO DE SUCRES A DOLARES DE  
LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, ELEVACIÓN DEL VALOR  
NOMINAL DE LAS ACCIONES, AUMENTO DE CAPITAL SUSCRITO,  
CONSTITUCIÓN DE CAPITAL AUTORIZADO Y REFORMAS DE  
ESTATUTOS SOCIALES DE LA COMPAÑÍA PESQUERA YELISAVA S. A.**

**RESOLUCIÓN:**

Nº 01-P-DIC-00329 de la Intendencia de Compañías de Portoviejo con fecha 21 de Septiembre del 2001.

**NOTARIA:**

Protocolizado en el Registro de Instrumentos Públicos en la Notaria Décimo Octava del Cantón Guayaquil el 28 de Septiembre del 2001.

**REGISTRO MERCANTIL:**

Bajo el Nº 662 y anotado en el Repertorio General con el Nº 990 con fecha 17 de Octubre del 2001 en el Cantón Manta provincia de Manabí.

**CAPITAL SOCIAL:**

El capital autorizado es de DOS MIL DOLARES.

*[Handwritten signature]*

29 ABR. 2002



### 3.- ACTIVOS DISPONIBLES

356.11

#### BANCOS

Banco del Pacífico

356.11

356.11

### 4.- EXIGIBLES

719,238.31

#### CTAS. POR COBRAR

Pesquera Pesdel Inc.

948.83

Félix Clemente

15.00

963.83

#### ANTICIPOS A PROVEEDORES

Anticipos a Proveedores

2,000.00

2,000.00

#### CTAS. Y DCTOS. POR COBRAR CLIENTES

Empesec S. A.

128,402.80

Marbelize S. A.

310,811.74

439,214.54

#### CTAS. POR COBRAR CIAS. RELACIONADAS

Marbelize S. A.

248,732.52

Atun Mar S. A.

19,018.40

267,750.92

#### ANTICIPOS PRESTAMOS EMPLEADOS

Emilio Cañarte Estupiñan

2,000.00

Ron Zuvic Matesic

2,145.30

Alvaro Sánchez

500.00

Freddy Lucas

400.00

Santos Alvarado

600.00

Ramón Anchundia

39.80

Juan Carlos Cedeño

359.76

Enrique Marcillo

2,914.16

Jorge Govea

350.00

9,309.02

S.M.



29 ABR. 2002

29 ABR. 2002

**5.-ACTIVO FIJO****78,317.80**

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| BARCO PESQUERO                 | 86,276.27 |
| Depreciación Barco Pesquero    | -7,942.20 |
| Depreciación Motores y Equipos | -529.57   |
| Muebles y Enseres Barco        | 560.00    |
| Deprec. De Muebles y Enseres   | -46,70    |

**6.- ACTIVOS DIFERIDOS****109.036.46**

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| ACTIVOS DIFERIDOS           | 61.036.83 |
| Gastos de Constitución      | 145.77    |
| Seguros                     | 61,007.66 |
| Amort. Acum. Gtos. Constit. | -116.60   |
| PAGOS ANTICIPADOS S.R.I.    | 47,998.63 |
| Anticipo Imp. a la Renta    | 8,909.85  |
| Retenciones Fuente Clientes | 39,088.78 |

**PASIVO****7.- EXIGIBLES CORTO PLAZO****656,609.61**

|   |            |
|---|------------|
| PROVEEDORES                             | 171,328.42 |
| Proveedores del País                    | 163,081.83 |
| Proveedores del Exterior                | 8,085.87   |
| Jorge Cedeño Parrales                   | 160.72     |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                 | 95,496.70  |
| I.E.S.S. por Pagar                      | 1,767.97   |
| Pesquera Pesdel                         | 93,728.73  |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR | 88,767.46  |
| Décimo Tercero por Pagar                | 685.26     |
| Décimo Cuarto por Pagar                 | 233.97     |
| Fondo Vacacional                        | 4,401.27   |
| Fondo de Reserva por Pagar              | 13,099.74  |
| 15% Partic. Utilidades Empleados        | 42,886.85  |
| 25% Bonificación por Desahucio          | 8,590.37   |
| Provisión por Indemnizaciones           | 18,870.00  |

S/m.



29 ABR. 2002

|                                    |                  |           |
|------------------------------------|------------------|-----------|
| IMPUESTOS POR PAGAR                |                  | 56,989.58 |
| Retenciones en la Fuente 1%        | 230.52           |           |
| Retenciones en la Fuente 5%        | 5.39             |           |
| Retenciones I. V. A. 100%          | 709.48           |           |
| Rentas en Relación de Dependencias | 116.55           |           |
| Impuesto a la Renta por Pagar      | <u>55,927.64</u> |           |

|                              |                  |            |
|------------------------------|------------------|------------|
| CTAS. POR PAGAR CÍAS. RELAC. |                  | 244,027.45 |
| Pesdel S.A.                  | 171,056.67       |            |
| Incilizy S.A.                | 7,075.71         |            |
| Compañía de Pesca Manta S.A. | <u>65,895.07</u> |            |

### 8.- CAPITAL Y RESERVAS

|                    |                 |          |          |
|--------------------|-----------------|----------|----------|
| CAPITAL            |                 | 2,000.00 | 6,315.40 |
| Capital Pagado     | <u>2,000.00</u> |          |          |
| RESERVAS           |                 | 4,315.40 |          |
| Reserva Legal      | 4,020.16        |          |          |
| Reserva de Capital | <u>295.24</u>   |          |          |

### 9.- RESULTADOS

|                                 |  |                   |            |
|---------------------------------|--|-------------------|------------|
| UTILIDADES ACUMULADAS           |  | 76,239.75         | 244,022.67 |
| Utilidad del Presente Ejercicio |  | <u>167,782.92</u> |            |

### 10.- VENTAS

|                   |  |              |              |
|-------------------|--|--------------|--------------|
| VENTAS DE PESCADO |  | 3'908,902.16 | 3'908.902.16 |
|-------------------|--|--------------|--------------|

### 11.- COSTO DE VENTA

|                            |                  |              |              |
|----------------------------|------------------|--------------|--------------|
| COSTO DIRECTO              |                  | 3,211,478.73 | 3'472,436.89 |
| Combustibles y Lubricantes | 482,637.09       |              |              |
| Viveres a Bordo            | 51,917.24        |              |              |
| Reparación y Mantenimiento | 2,590,165.69     |              |              |
| Agua                       | 120.00           |              |              |
| Materiales de Limpieza     | 734.20           |              |              |
| Químicos Varios            | 2,267.00         |              |              |
| Sal en Grano               | <u>17,430.00</u> |              |              |

S/4.



29 ABR. 2002

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Mant. de Maquinas y Equipos | 1.645.80         |
| Pinturas                    | 32,366.95        |
| Radioboyas                  | <u>32,194.76</u> |

**MANO DE OBRA DIRECTA** 197,822.47

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Unificación Salarial                | 132,049.60    |
| Componentes Salariales              | 7,295.99      |
| Décimo Tercer Sueldo                | 8,796.51      |
| Décimo Cuarto Sueldo                | 164.65        |
| Vacaciones                          | 4,398.29      |
| Fondo de Reserva                    | 8,796.51      |
| Aporte Patronal                     | 11,584.80     |
| Aporte 1% SECAP - IECE              | 1,039.00      |
| Indemnización por Años de Servicios | 18,870.00     |
| Indemnización por Desahucio 25%     | 4,717.50      |
| Alimentación y Refrigerios          | <u>109.62</u> |

**GASTOS INDIRECTOS** 63,135.69

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Gastos Indirectos de Pesca         |                  |
| Servicios Prestados                | 13,936.26        |
| Trasporte de Personal              | 376.00           |
| Repuestos y Materiales             | 917.04           |
| Implementos de Trabajo             | 146.89           |
| Fletes , Alquiler , Transporte     | 326.55           |
| Medicinas y Atención Personal      | 1,414.17         |
| Mant. y Reparación Equipos de Com. | 1,391.00         |
| Seguridad y Vigilancia             | 2,729.81         |
| Clasificación de Pesca             | 420.00           |
| Descarga de Pescado                | 2,267.60         |
| Gastos de Estadía , Impuestos      | 6,169.55         |
| Alimentación y Refrigerios         | 809.61           |
| Desaduanizaciones, Tasas.          | 526.00           |
| Matriculas, Permisos               | 593.53           |
| Combustible y Lubric. Vehículo     | 51.98            |
| Agua para la Tripulación           | 116.70           |
| Gasto radio Teléfonos Barcos       | <u>30,943.00</u> |

**12.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

**53,813.20**

**SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES**

53,813.20

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Aporte patronal                  | 356.63           |
| 15 % participación de utilidades | 39,478.33        |
| Gastos de gestión                | <u>13,978.24</u> |

*[Handwritten signature]*



**29 ABR. 2002**

**13.-GASTOS GENERALES****214,163.27**

|                                       |                  |                   |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>GASTOS GENERALES</b>               |                  | <b>109,199.31</b> |
| Papelería y Útiles de Oficina         | 707.94           |                   |
| Arriendos                             | 10,000.00        |                   |
| Teléfono                              | 4,605.43         |                   |
| Honorarios Profesionales              | 330.40           |                   |
| Contribuciones, Cámaras, Cuotas       | 16,440.40        |                   |
| Aumentación y Refrigerios             | 89.04            |                   |
| Medicinas y Atención Médica           | 211.04           |                   |
| Gastos Legales                        | 112.00           |                   |
| Correos                               | 623.39           |                   |
| Impuesto a la Renta                   | 55,927.64        |                   |
| Gastos de Cafetería Oficina           | 152.03           |                   |
| Gastos de Viaje, Hospedaje y Aliment. | <u>20,000.00</u> |                   |
| <b>DEPRECIACIONES</b>                 |                  | <b>3,504.21</b>   |
| Depreciación Barco                    | 3,457.51         |                   |
| Depreciación de Muebles y Enseres     | <u>46.70</u>     |                   |
| <b>AMORTIZACIONES</b>                 |                  | <b>101,459.75</b> |
| Amortización Gtos. de Constitución    | 58.30            |                   |
| Amortización Gtos. de Seguros         | 870.66           |                   |
| Amortización Seguro de Tripulación    | 8,716.99         |                   |
| Amortización Seguros de Barco         | <u>91,813.80</u> |                   |

**14.- OTROS INGRESOS****19.36**

|                                    |  |              |
|------------------------------------|--|--------------|
| <b>INTERESES BANCARIOS GANADOS</b> |  | <b>19.36</b> |
|------------------------------------|--|--------------|

**15.- OTROS EGRESOS****705.88**

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>           |               | <b>474.11</b> |
| Intereses y Comisiones Bancarias    | 458.28        |               |
| Gastos Bancarios                    | <u>15.83</u>  |               |
| <b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>         |               | <b>231.77</b> |
| Impuestos Asumidos ( no deducibles) | <u>231.77</u> |               |

*S.M.***29 ABR. 2002**