

SHELLFISH S.A.



INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

ALEJANDRO AUSBERTO SOLEDISPA MATUTE
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL

Magister en Enseñanza Superior
Auditor Externo - Calificado y Registrado
Por la Superintendencia de Compañía
Auditor Externo - Calificado y Registrado
Por la corporación Aduanera Ecuatoriana (CAE)
Miembro del Instituto de Investigaciones
Contables del Ecuador (IICE)

Rocafuerte # 611 y Colón
Casilla # 13-04-742

JIPIJAPA - MANABI - ECUADOR



CONTENIDO

- 1.- Informe del Auditor Independiente**
- 2.- Balance General**
- 3.- Estado de Resultados**
- 4.- Notas Importantes a los Estados Financieros**

Alejandro A. Soledispa Matute
Contador Publico Autorizado
Ingeniero Comercial
Auditor Externo # SC-RNAE 159
Magister en Enseñanza Superior

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LA JUNTA DE GENERAL DE ACCIONISTAS DE
LA COMPAÑIA SHELLFISH S. A.**



- 1.- Audite los Estados Financieros de la compañía SHELLFISH S. A., al 31 de Diciembre del 2000. Estos son de responsabilidad de la Administración de la compañía.
- 2.- Basado en mi labor de Auditor Externo, mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos Estados Financieros
- 3.- Mi labor de Auditor Independiente la lleve a cabo, basandome en las Normas de Auditoria de General Aceptación en el país. Requiriendo las mismas, que una auditoria sea, diseñada, planificada y de esta manera asegurar la obtención de una certeza razonable de estos Estados Financieros.
- 4.- Con las pruebas realizadas, incluyendo los exámenes considerados indispensables y de absoluta importancia en mi calidad de Auditor, efectúe la revisión de los Registros Contables. 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 SHELLFISH S. A., al 31 de Diciembre del 2000, 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.

Mayo, 30 del 2001


Alejandro A. Soledispa Matute
ES CPA: N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159
Rocafuertes # 611 y Colon
Casilla # 13-04-742
JIPIJAPA - MANABI - ECUADOR

SHELLFISH S. A.

BALANCE GENERAL
AL 31 DICIEMBRE DEL 2000

NOTAS

ACTIVO

| | | | |
|---------------------|---|------------|---------------------|
| CORRIENTE | | | 59.309,41 |
| DISPONIBLE | 3 | 25.938,86 | |
| EXIGIBLE | 4 | 33.370,55 | |
| FIJO | | | 76.565,19 |
| DEPRECIABLE | 5 | 976.565,19 | |
| DIFERIDO | 6 | | 336.56,20 |
| TOTAL ACTIVO | | | 1.358.430,80 |

PASIVO

| | | | |
|----------------------------------|---|--------------|---------------------|
| CORRIENTE | | | 75.217,56 |
| EXIGIBLE A CORTO PLAZO | 7 | 75.217,56 | |
| NO CORRIENTE | | | 1.110.332,84 |
| EXIGIBLE A LARGO PLAZO | 8 | 1.110.332,84 | |
| TOTAL PASIVO | | | 1.185.550,40 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital, Reservas y Resultados | 9 | 172.880,40 | |
| TOTAL PATRIMONIO | | | 172.880,40 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | | 1.358.430,80 |

S.m.



SHELLFISH S.A.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

NOTAS

| | | |
|---------------------------------|------------|-------------|
| INGRESOS | | |
| VENTAS | 10 | 671.321,42 |
| COSTO DE VENTAS | 11 | 506.402,99 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | 164.918,43 |
| GASTOS OPERACIONALES | 12 | 362.099,12 |
| ADMINISTRATIVOS | 75.315,61 | |
| OPERACIONALES | 16.909,98 | |
| FINANCIEROS | 269.873,53 | |
| RESULTADOS DE OPERACION | | 197.180,69 |
| OTROS INGRESOS Y EGRESOS | 13 | 183.328,82 |
| INGRESOS | 183.337,31 | |
| EGRESOS | 8,49 | |
| RESULTADO LIQUIDO | | (13.851,87) |

SLM.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

1.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS BASES DE PRESENTACIÓN

Observando los Estados Financieros, estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General aceptación en el Ecuador.

La compañía SHELLFISH 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.

La compañía cumple con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad - NEC 17

2.- MARCO HISTÓRICO

En la cabecera cantonal de Santa Ana, provincia de Manabi, República del Ecuador, el día Lunes veinte y siete de Julio de mil novecientos noventa y ocho, ante mi Abg. Luz Hessildha Daza López de Mera, Notaria Publica del Cantón, comparecen los señores: Walter Segundo Capa Mendoza de nacionalidad ecuatoriana, mayor de edad, casado, de transito por esta ciudad; Ernesto Rafael Bura Navarrete, de nacionalidad ecuatoriana, mayor de edad, soltero, de transito por esta ciudad; Carlos Julian Menéndez Montanero de nacionalidad ecuatoriana, mayor de edad, casado, de transito por esta ciudad; y, Lucio Efraim Barreto Pico, de nacionalidad ecuatoriana, mayor de edad, casado, de transito por esta ciudad; capaces, hábiles e idóneos para obligarse y contratar. Bien instruidos con el objeto, naturaleza y efecto de esta escritura de constitución de compañía SHELLFISH S. A. expresan su voluntad de constituir una compañía anónima, de conformidad con las disposiciones legales ecuatorianas y con sujeción a los estatutos y declaraciones.

DENOMINACIÓN: La compañía se llamara SHELLFISH S. A.

OBJETO: La compañía tiene como objeto principal : La explotación total y en todas sus fases de especies bioacuaticas; la siembra cosecha y explotación de especies bioacuaticas en piscinas construidas o en alta mar mediante capturas tales como camarón, chame, pesca blanca; la siembra cosecha y explotación de especies bioacuaticas de agua dulce en piscinas construidas o en lagos o lagunas y en ríos naturales, mediante captura tales como tilapia, langosta roja, etc.; instalación y explotación de fabricas empacadoras y enlatadoras de especies bioacuaticas y demás productos de consumo humano. Establecer laboratorios de larvas; Comercializar a nivel interno fuera del país, todo lo relacionado a la compraventa de camarón y pesca blanca, atún, tilapia, langosta de agua dulce, alimentos en general, procesados o en productos marinos en estados primarios o ya elaborados, pudiendo exportar pescado procesado y toda clase de productos marinos en estados primarios o ya elaborados; Establecer plantas de hielo, maquinas para producción de frío en cámaras de mantenimiento y túneles y la producción, distribución y comercialización de bloques, cubitos de hielo y similares; La administración total y/o parcial de naves de toda clase; La compra, venta y arrendamiento por cuenta propia o de terceros de naves de toda clase, de manera especial de aquellas que se dedican a la explotación pesquera; La reparación, mantenimiento, sus cascos, equipos, artes y aparejos; avituallamiento aprovisionamiento, armado y operación de toda clase de naves; La compra y venta por cuenta propia o para terceros alimenticios tales como productos del mar y/o especies bioacuaticas; en general productos agrícolas o ganaderos, pudiendo ser en productos primarios o ya procesados, al granel y/o enlatados.

SM.

La importación de todo tipo de naves, accesorios y repuestos de maquinarias y demás equipos electrónicos o mecánicos afines; La importación compra, venta, representación, comercialización, y distribución de equipos, repuestos y accesorios para la electrónica marina; La venta de servicios de asistencia técnica; El suministro de materiales para la pesca artesanal e industrial; La compra, venta y comercialización de gasolina, kerex, gas licuado de petróleo, de hidrocarburos y mas derivados del petróleo; La compra venta distribución y comercialización de carburantes para motores, aceites para alumbrado, aceites y grasas lubricantes y otros derivados del petróleo crudo y refinado; Dar servicio mantenimiento a empresas pesqueras en plantas industriales y cámaras frigoríficas; La administración de empresas pesquera y la distribución y ventas de sus productos; La representación de empresas pesqueras que requieran ingresar o hayan ingresado debidamente autorizadas por la Autoridad competente al mar territorial ecuatoriano, para realizar actividades de pesca, caza o aquellas naves que por el arribo forzoso se encuentra en transito por aguas nacionales. Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá asociarse y/o fusionarse, e intervenir como socia o accionista en la constitución y/o aumento de capital, adquirir acciones de compañías afines al objeto social.

DOMICILIO: El domicilio de la compañía será la ciudad de Manta sin perjuicios de que pueda establecer sucursales, agencias, o representaciones dentro o fuera del país

DURACIÓN: El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años,

CAPITAL SOCIAL: Cuatrocientos dólares americanos.

| ACCIONISTAS | CAPITAL SUSCRITO | # DE ACCIONES |
|--------------------|------------------|---------------|
| Walter Capa M. | \$ 80.00 | 200 |
| Ernesto Bura N. | \$160.00 | 400 |
| Lucio Barreto P. | \$ 80.00 | 200 |
| Carlos Menéndez M. | \$ 80.00 | 200 |
| TOTAL | \$400.00 | 1000 |

RESOLUCIÓN: Resolución # 98.4-1-1-00118, de la Intendencia de Compañía de Portoviejo, con fecha Agosto 3 de 1998.

REGISTRO MERCANTIL: # 568, anotado en el Repertorio General con el # 1144 con fecha 4 de Septiembre de 1998.

3.- DISPONIBLE **25.938,86**

| | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| CAJA | | 25.938.86 |
| Caja Chica | 200.00 | |
| Caja General | 4.977,89 | |
| Caja General Moneda Extranjera | 20.760.97 | |

4.- EXIGIBLE **33.370,55**

| | |
|-----------------------------|-----------|
| Cuentas por Cobrar a Socios | 8.679,08 |
| Cuentas por Cobrar Clientes | 5.478,16 |
| Cuentas por Cobrar Varios | 1.207,98 |
| Anticipo Proveedores | 18.005,33 |

[Handwritten signature]

5.- FLJO**976.565,19**

| | | |
|------------------------|------------|---------------------|
| DEPRECIABLE | | 1.095.633,48 |
| B/P Noth Queen | 994.303,96 | |
| Muebles y Enseres | 645,65 | |
| Equipos de Computación | 5.058,96 | |
| Muebles de Oficina | 3.929,52 | |
| Equipos BNQ y Otros | 91.495,39 | |
| DEPRECIACIONES | | 119.068,29 |
| B/P Noth Queen | 113.821,66 | |
| Muebles y Enseres | 51,97 | |
| Equipos de Computación | 698,56 | |
| Muebles de Oficina | 292,10 | |
| Equipos BNQ y Otros | 4.204,00 | |

6.-DIFERIDO**322.556,20**

| | | |
|----------------------------|------------|------------|
| Impuestos | | 2.843,36 |
| Impuestos Retenidos | 2.843,36 | |
| Pagos por Anticipado | | 319.712,84 |
| Seguros pag por Anticipado | 18.765,19 | |
| Perdida del Ejercicio 1999 | 300.947,65 | |

7.- EXIGIBLE A CORTO PLAZO**75.217,56**

| | | |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Obligaciones Bancarias (Sobregiros) | | 44.666,10 |
| Pichincha Cta. Cte. 14079388 | 31.731,26 | |
| Internacional 700-060102-2 | 12.814,24 | |
| Internacional Moneda Ext. | 120,60 | |
| Obligaciones Patronales | | 670,46 |
| Aporte IESS | -20,04 | |
| Fondo de Reserva | 87,29 | |
| Décimo Tercer sueldo | 45,75 | |
| Décimo Cuarto sueldo | 11,59 | |
| Vacaciones | 235,20 | |
| Retenciones | 128,07 | |
| Retenciones con IVA | 182,60 | |
| Cuentas por Pagar Proveedores | | 29.881,00 |
| Seafman/B. C.P. | 11.251,80 | |
| Marcos Aragundi | -3,99 | |
| Comisiones por pagar | 1.000,00 | |
| Seguros por pagar Cervantes S. A. | 6.480,00 | |
| Proveedores varios | 11.153,19 | |

8.-EXIGIBLE A LARGO PLAZO**1.110.332,84**

| | | |
|-------------------------|------------|--|
| Banco del Pichincha | 31.312,45 | |
| Banco Internacional | 807.720,81 | |
| Cuentas a Socios | 239.246,50 | |
| Cuentas por Pagar M. E. | 32.053,08 | |

Handwritten signature in black ink, appearing to be 'SM.' with a long diagonal stroke.

9.- PATRIMONIO**172.880,40**

| | | |
|-------------------------|------------|------------|
| Capital | | 400,00 |
| Walter Capa | 80,00 | |
| Ernesto Burau | 160,00 | |
| Lucio Barreto | 80,00 | |
| Carlos Menéndez | 80,00 | |
| Reservas | | 186.332,27 |
| Reservas de Capital | 186.332,27 | |
| Resultado del Ejercicio | | -13.851,87 |

10.- VENTAS**671.321,42**

| | |
|-------------------|------------|
| Ventas de Pescado | 657.640,25 |
| Otros | 13.681,17 |

11.- COSTO DE VENTAS**506.402,99**

| | |
|----------------------------------|------------|
| Gastos de Personal B/P N.Q. | 86.225,89 |
| Gastos de Mantenimiento B/P N.Q. | 415.132,11 |
| Gastos de Viaje | 5.044,99 |

12.- GASTOS**362.099,12**

| | | |
|-------------------------------|------------|------------|
| Administrativos | | 75.315,61 |
| Gastos de Personal | 8.572,81 | |
| Gastos de Venta | 416,64 | |
| Gastos Generales | 66.326,16 | |
| Operacionales | | 16.909,98 |
| Gastos de Personal Operativo | 6.038,20 | |
| Gastos de Venta | 9.445,19 | |
| Gastos Generales de Operación | 775,40 | |
| Gastos Varios de Operación | 651,19 | |
| Gastos Financieros | | 269.873,53 |
| Impuestos | 638,04 | |
| Comisiones Bancarias | 1.438,36 | |
| Intereses y Multas | 1.309,50 | |
| Diferencial Cambiario | 266.034,30 | |
| Interés de Préstamo Bancario | 453,33 | |



13.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS

183.328,82

| | | |
|-----------------------|------------|------------|
| Ingresos | | 183.337,31 |
| Diferencial Cambiario | 3.025,45 | |
| R.E.I | 180.234,97 | |
| Comisiones Recibidas | 63,42 | |
| Intereses Ganados | 13,47 | |

| | | |
|----------------|------|------|
| Egresos | | 8,49 |
| Egresos Varios | 8,49 | |

SM.