

34.442
S.A

SHELL FISH S. A.

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



RECIBIDO 31 MAY 2002

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
Magíster en Enseñanza Superior*

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



1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑIA SHELL FISH 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 **COMPAÑIA SHELL FISH 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.

Mayo, 3 del 2002


Alejandro A. Soledispa Matute MS
C.P.A. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAF 159

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

SHELL FISH S. A.

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

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			47,250.79
DISPONIBLES	2		
EXIGIBLES	3		
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			961,268.84
DEPRECIABLES	4	961,268.84	
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			
Impuestos y Pagos Anticipados	5		262,826.88
		<u>262,826.88</u>	
<u>TOTAL ACTIVOS</u>			<u>1'271,346.51</u>
 <u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			236,298.96
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	6	<u>236,298.96</u>	
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			820,259.03
EXIGIBLES A LARGO PLAZO	7	<u>820,259.03</u>	
<u>TOTAL PASIVO</u>			1'056,557.99
 <u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL Y RESERVAS	8	187,132.27	
RESULTADOS	9	<u>27,656.25</u>	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			<u>214,788.52</u>
 <u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>			<u>1'271,346.41</u>



SM

SHELL FISH S. A.



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

	<u>NOTAS</u>		
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			891,197.80
VENTAS NETAS	10	<u>891,197.80</u>	
<u>EGRESOS OPERACIONALES</u>	11		<u>24,310.16</u>
COSTO			
<u>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</u>			866,887.64
<u>GASTOS</u>			809,616.30
ADMINISTRACIÓN	12	116,913.87	
OPERACIONALES	13	20,150.14	
BUQUES PESQUEROS	14	<u>672,534.29</u>	
<u>UTILIDAD DE OPERACIÓN</u>			<u>57,271.34</u>
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u>			18,533.59
INGRESOS	15	12,131.26	
EGRESOS	16	<u>30,664.85</u>	
<u>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</u>			<u><u>38,737.75</u></u>

Sm.

SHELL FISH S. A.

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



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 SHELL FISH 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.- DISPONIBLES		3,108.12
Caja	3,108.12	
Caja Chica	201.60	
Caja General	<u>2,906.52</u>	
3.- EXIGIBLE		44,142.67
Cuentas por Cobrar	22,072.91	
Socios		
Walter Capa M.	13,709.42	
Lucio Barreto Pico	7,893.74	
Rafael Burau N.	<u>469.75</u>	
Cientes:	3,132.27	
Hands Nottbohm	831.60	
Cientes Varios	<u>2,300.67</u>	

S/m.

Varios:		3,732.16
Anticipo Empleados	3,424.96	
Préstamos Empleados	100.00	
V. Ponce	100.00	
G. Mendoza	24.00	
R. Capa	15.00	
E. Capa	2.81	
M. Aragundi	<u>65.39</u>	

Anticipos Proveedores		
Ant. Prov. Varios	<u>15,205.33</u>	



4.- DEPRECIABLES

Depreciable		
B/P North Queen	994,303.96	
Mueble y Enseres	845.65	
Equipo de Comput.	5,303.54	
Mueble de Oficina	3,929.52	
Eq. BNQ y Otros	<u>122,049.59</u>	

Depreciaciones		-165,163.42
B/P North Queen	-155,250.99	
Mueble y Enseres	-87.21	
Equipo de Comput.	-1,127.94	
Mueble de Oficina	-455.83	
Eq. BNQ y Otros	<u>-8,241.45</u>	

5.- IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS 262,826.88

Impuestos		11,261.13
Impuestos Retenidos	<u>11,261.13</u>	

Pagos por Anticipado		251,565.75
Seguros Pag. Por Ant.	21,429.26	
Perdida del Ejercicio Año 1999	<u>230,136.49</u>	

6.- EXIGIBLES A CORTO PLAZO 236,298.96

Cuentas por Pagar		171,618.00
Obligaciones Patronales	2,247.33	
Aporte IESS	190.59	
Fondo de Reserva	691.18	

S/m.

Décimo Tercer Sueldo	86.28
Décimo Cuarto Sueldo	18.76
Vacaciones	525.24
Retenciones	158.79
Retenciones de Iva	576.49

Proveedores **169,370.67**

Seafman / B. C. P.	-12,433.59
Seafman/ Anticipos Rec.	25,780.65
Biralisa	685.13
AGA. S. A.	432.18
Almacen Master	854.28
Autoridad Portuaria Mant	65.94
Almacén El Amigo	132.36
Automotores Manabitas	10.00
Capitanía Puerto Manta	59.60
Comercial Chang	797.39
Dimasa	774.16
Dipac	401.17
Distribuciones Zurita	172.91
Cuentas por Pagar Socios	20,514.85
Comisiones por Pagar	1,000.00
Seguros Pagar Cervantes	14,516.93
Ferretería J. M. D.	311.66
Proveedores Varios	11,656.10
Otras Cuentas por Pagar	58,905.00
Goyantec	1,842.79
Guivesal S. A.	2,455.20
La Llave S. A.	258.37
Manaquin	502.63
Maquidraz Cía. Ltda.	643.07
Marzan Cía. Ltda.	18,632.56
Meditotal S. A.	132.52
Memorial S. A.	99.80
Naviera Marnizam S. A.	6,845.40
Pinturas Zambrano	329.95
Probrisa	5,907.07
Repres. ISA-VEL	410.27
Servicios Pesqueros J.C.P.	87.39
Mardcomsa	72.24
Transp Agua CAPIELO	356.40
Taller Sornoza	768.47
Lenin A. Dender Proaño	1,073.10



Sm.

Geovany Marcillo Morei	481.84
Mantas Compu	20.62
Zoila Lascano Rodríguez	553.90
Orpinco Cía. Ltda.	555.39
Gráficas Guevara	25.78
Héctor R. Roca Rodríguez	678.77
Zuridist Cía. Ltda..	475.27
Imcospet S. A.	1,178.85
Promanta	110.27
Fimoscri S. A.	46.03
Carmen Quiñónez Chávez	190.00



Obligaciones Bancarias	-64,680.96
Sobregiros Bancarios	
Pichincha 14079388	-42,947.12
Internac 7000601022	-5,726.91
Interna M.E. 7000601243	-16,006.93

7.- EXIGIBLES A LARGO PLAZO		820,259.03
Cuentas por Pagar Largo Plazo		820,259.03
Banco del Pichincha	23,068.36	
Banco Internacional	616,558.14	
Cuentas a Socios	25,681.41	
Cuentas por Pagar M. E.	32,053.08	
Angel Reyna	-464.00	
Sra. Lucía Zambrano	51,362.04	
Provisión de Buque	72,000.00	
8.- CAPITAL Y RESERVAS		187,132.27
Capital		800.00
Capital Suscrito y Pagado	800.00	
Reservas		186,332.27
Reservas de Capital	186,332.27	
9.- RESULTADOS		27,656.25
Perdidas Acumuladas	-11,081.50	
Utilidad del Ejercicio	38,737.75	

S/m.

10.- VENTAS

Productos Marinos
Pescado
Pescado Rechazo
Otros Ingresos

887,147.80
4,050.00
11,630.09

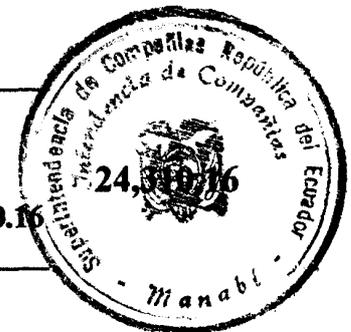
891,197.80
891,197.80

11.- COSTOS

Descuentos y Devoluciones
Descuentos

24,310.16

24,310.16

**GASTOS****12.- ADMINISTRACION**

Gastos de Personal

Sueldos
Servicios Prestados
Comp. Sala Pro. Incorp. Remun.
Aporte Patronal
Fondo de Reserva
Décimo Tercer Sueldo
Décimo Cuarto Sueldo
Vacaciones
Bonificación Resp.
Bonif por Desahucio y Desp Intemp.
Bono Transporte
Sueldo Retroactivo
Honorarios de Auditoria
Tramites Judiciales

4.325,93
10.936,40
1.256,00
523,50
310,85
377,57
50,61
179,58
2.716,40
487,95
480,00
63,00
435,78
1.075,03

116,931.87
23,218.60

Gastos de Ventas

Transporte
Carga y Descarga

156.00
602.96

758.96

Gastos Generales

Luz
Materiales de Oficina
Movilización /Aliment.
Utiles de Escritorio
Suscripciones
Mantenimiento Muebles

455,79
237,87
87,98
13,85
754,26
89,60

92,954.31

Am.

Gastos Varios	759,75
Tramites Varios	380,51
Arriendo	1.081,60
Teléfono	662,10
Equipo de Oficina	5,49
Muebles de Oficina	359,34
Impresiones LB	283,70
Mejoras y Repar. Ofic.	30,00
Municipio Imp. Patente. 1 Por Mil	2.069,97
Representación	10.090,55
Depreciaciones	628,35
Amortización perdida Operacional	2.770,37
Amort. Perd. Eje. 99 defer. cambio	70.811,16
Cont. Super Intend. Cía. 2000	1.332,49
Mantenimiento Equipos	32,48
Publicidad	17,10



13.- OPERACIONALES

Gastos de Personal Operativo

Sueldos	4,710.18
IESS Patronal	565.92
Fondo de Reserva	293.04
Décimo Tercer Sueldo	393.58
Décimo Cuarto Sueldo	32.16
Vacaciones	194.04
Comp. Sala. En Proc. Unif.	1,608.00
Bonificación Resp.	800.00
Bono Transporte	720.00
Bonif. Por Desh. Y Desp. Intemp.	116.51
Sueldo Retroactivo	<u>84.00</u>

9,517.43

20,150.14

Gastos de Ventas

Transporte	840.26
Cargas y Descargas	976.33
Gastos Varios de Oper.	1,363.00
Combust./Lubricantes	4,608.50
Rechazo de Pesca	<u>593.20</u>

8,381.29

Gastos Generales de Operación

Teléfonos Celulares	<u>620.35</u>
---------------------	---------------

620.35

[Handwritten signature]

Gastos Varios de Operación	1,631.07
Mantenimiento de Vehículos	9.60
Contribuciones	125.00
Interés y Multa	1,496.47

14.- BUQUES PESQUEROS

Gastos de Personal B/P N.Q	
Aporte IESS	2.88
Bonificaciones	328.66
Alimentación	25,907.67
Servicios Prestados	52,060.91
Movilización y Viáticos	873.33
Médicos y Farmacia	2,278.37
Gastos Varios	329.34
Honorarios	529.72
Sueldo Personal Contrat.	11,851.59
Capitanía Puerto	273.58



Gastos de Mantenimiento	567,957.74
Combustible N/Q	145.177,03
Lubricantes	28.857,92
Agua	256,00
Adquisiciones	10.680,13
Reparaciones	34.878,40
Guardiania	1.874,72
Materiales de Limpieza N.Q.	180,12
Mantenimiento N. Q.	163.953,76
Instalación	2.392,23
Oxígeno- Acetileno N.Q.	1.240,52
Filtros N. Q.	4.947,90
Depreciación	45.466,78
Materiales Eléctricos	2.012,48
Provis. Mante. Buque Dique	72.000,00
Agenciamiento/ Trámite Exterior	13.655,00
Agenciamiento	792,81
Descarga -Cuadrilla	379,90
Comisión de Agencia	896,00
Portuarios N. Q.	1.350,85
Alquiler Equipos N. Q.	1.160,36
Gastos Varios N. Q.	1.733,04
Seguros N. Q.	34.071,79

S/m.

Gastos de Viaje		10,140.50
Mantenimiento de Pesca	<u>10,140.50</u>	

15.- INGRESOS		12,131.26
Otros Ingresos		11,630.09

Inversiones Bancarias		501.17
Intereses Ganados	<u>501.17</u>	

16.- EGRESOS

Gastos Financieros		2,115.07
Impuestos		6,625.39
Intereses en Préstamo Bco. Inter.		5,824.82
Comisiones Bancarias		8,821.97
Intereses y Multas		7,286.55
Interés de Prestamos Bancarios	<u>7,286.55</u>	



Otros Egresos		-8.95
Egresos Varios	<u>-8.95</u>	

sm.
