

34442

# SHELLFISH S. A.

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

*Alejandro Aurberto Soledispa 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 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA  
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

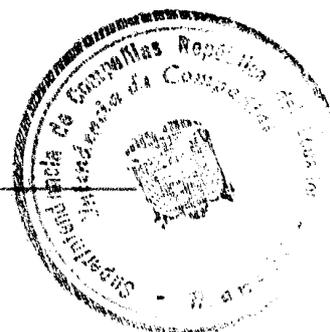
### A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA SHELLFISH S. A.

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

Mayo, 21 del 2003

  
Alejandro A. Soledispa Matute - MG  
CPA. N° 4842 ING. COM. 0288  
AUDITOR EXTERNO N° 159 SCRNAE

26 MAY 2003



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

# SHELLFISH S.A.

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<b><u>CORRIENTE</u></b>			<b>118.757,05</b>
DISPONIBLE	2	1.152,60	
EXIGIBLE	3	<u>117.604,45</u>	
<b><u>FIJO</u></b>			<b>989.394,52</b>
DEPRECIABLE	4	<u>989.394,52</u>	
<b><u>DIFERIDO</u></b>	5		<b><u>269.708,50</u></b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>			<b><u><u>1.377.860,07</u></u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>			<b>385.461,47</b>
<b><u>CORRIENTE</u></b>			
EXIGIBLE	6	<u>385.461,47</u>	
<b><u>NO CORRIENTE</u></b>			<b>782.482,61</b>
EXIGIBLE	7	<u>782.482,61</u>	
<b><u>TOTAL PASIVOS</u></b>			<b>1.167.944,08</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
CAPITAL Y RESERVAS	8	208.732,86	
RESULTADOS	9	<u>1.183,13</u>	
<b><u>TOTAL PATRIMONIO</u></b>			<b><u>209.915,99</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>			<b><u><u>1.377.860,07</u></u></b>

*Smy.*

# SHELLFISH S.A.

## ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

	<u>NOTAS</u>		
<b><u>INGRESOS</u></b>			<b>628.994,38</b>
VENTAS	10	<u>628.994,38</u>	
<b><u>EGRESOS</u></b>			<b>276.926,15</b>
COSTOS DE VENTAS	11	<u>276.926,15</u>	
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>			<b>352.068,23</b>
<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>			<b>372.294,04</b>
ADMINISTRATIVOS	12	158.787,43	
BUQUES PESQUEROS	13	<u>213.506,61</u>	
<b>UTILIDAD DE OPERACIÓN</b>			<b>-20.225,81</b>
<b>INGRE. NO OPERACIONALES</b>	14		<u><b>32.490,44</b></u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>			<u><u><b>12.264,63</b></u></u>

*S/M.*

# SHELLFISH 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 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, calculados en base valor revalorizado.

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.

### 2.- DISPONIBLE 1.152,60

<b>Caja</b>		<b>1.152,60</b>
Caja Chica	201,28	
Caja General	<u>951,32</u>	

### 3.- EXIGIBLE 117.604,45

<b>Cuentas por Cobrar</b>		<b>117.604,45</b>
Socios	8.363,49	
Lucio Barreto Pico	7.893,74	
Rafael Burau	<u>469,75</u>	
Clientes	67.666,92	
Marlon Sornoza	13.500,00	
Hands Noottbohm	831,60	
Alfredo Cuentas	50.000,00	
Varios	<u>3.335,32</u>	

*SJM.*

Varios		26.368,71
Deudores	86,56	
Anticipo Emplead.	3.293,16	
Prestamos Emple.	320,00	
V. Ponce	332,08	
G. Mendoza	24,00	
C. Capa	120,00	
J. Capa	13.122,48	
R. Capa	470,48	
E. Capa	-50,07	
M. Aragundi	65,39	
W. Capa	<u>8.584,63</u>	
Anticipos Proveedores		15.205,33
Varios	<u>15.205,33</u>	<u>15.205,33</u>

**4.- DEPRECIABLE**

**989.394,52**

<b>Valor Adquisitivo</b>		<b>1.240.542,63</b>
B/P North Queen	1.067.217,85	
Muebles y Enseres	711,76	
Equipos de Computación	5.303,54	
Muebles de Oficina	4.293,64	
Equipos BNQ y otros	<u>163.015,84</u>	

<b>Depreciaciones</b>		<b>251.148,11</b>
B/P North Queen	213.252,06	
Muebles y Enseres	87,21	
Equipos de Computación	4.253,97	
Muebles de Oficina	1.092,16	
Equipos BNQ y otros	<u>32.462,71</u>	<u>32.462,71</u>

*Spy.*

**5.- ACTIVO DIFERIDO****269.708,50**

<b>Impuestos</b>		<b>6.324,27</b>
Retenidos	<u>6.324,27</u>	

<b>Pagos por Anticipado</b>		<b>263.384,23</b>
Seguros	33.247,74	
Pérdida del Ejercicio 1999	<u>230.136,49</u>	

**6.- EXIGIBLES A CORTO PLAZO****385.461,47**

<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>125.318,49</b>
Bancos	125.318,49	
Pichincha	9.662,47	
Internacional	<u>115.656,02</u>	

<b>Obligaciones Patronales Impuestos</b>		<b>17.297,87</b>
Fondos de Reserva	420,70	
Décimo Tercer Sueldo	1.095,96	
Décimo Cuarto Sueldo	75,04	
Vacaciones	1.030,44	
Utilidad Empleados	5.810,66	
Retenciones	214,94	
Retenciones de IVA	468,39	
Sueldos por Pagar	<u>8.181,74</u>	

<b>Proveedores</b>		<b><u>242.845,11</u></b>
--------------------	--	--------------------------



**7.- EXIGIBLES LARGO PLAZO****782.482,61**

<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>782.482,61</b>
Bancos	379.471,44	
Pichincha	12.403,50	
Internacional	<u>367.067,94</u>	
Socios	25.681,41	
Cuentas por Pagar	106.342,27	
Angel Reina	-464,00	
Lucía Zambrano	159.623,00	
José Reyna	-5.000,00	
Soledad Arias	28.164,01	
Lerson Internacional	<u>88.664,48</u>	

**8.- CAPITAL Y RESERVAS****208.732,86**

<b>Capital Social</b>		<b>800,00</b>
<b>Reservas</b>		<b>207.932,86</b>
Legal	2.160,06	
Facultativa	19.440,53	
De Capital	<u>186.332,27</u>	

**9.- RESULTADOS****1.183,13**

<b>Acumulado</b>		<b>-11.081,50</b>
<b>Del Ejercicio</b>		<b><u>12.264,63</u></b>



**10.- VENTAS** **628.994,38**

<b>Productos Marinos</b>		<b>628.994,38</b>
Pescado	628.418,38	
Rechazo	<u>576,00</u>	

**11.- COSTOS** **276.926,15**

<b>Productos Marinos</b>		<b>1.631,00</b>
Adquisición Pescado Rechazo	<u>1.631,00</u>	

<b>Costos de Viajes</b>		<b>275.295,15</b>
Personal	88.189,21	
Sueldos y Servic.	73.755,40	
Alimentación	<u>14.433,81</u>	

Costos de Pesca	187.105,94	
Combustibles	149.308,28	
Lubricantes	26.771,76	
Agua	150,00	
Manten. de Pesca	9.870,15	
Rechazo de Pesca	<u>1.005,75</u>	

**12.- GASTOS OPERACIONALES** **158.787,43**

<b>Administrativos</b>		<b>31.315,38</b>
Personal	14.703,02	
Generales	<u>16.612,36</u>	

<b>Operacionales</b>		<b>22.259,20</b>
Personal	16.436,60	
Ventas	5.675,85	
Generales	<u>146,75</u>	

*S/14.*

<b>Financieros</b>		<b>105.212,85</b>
Impuestos	18.738,65	
Intereses Bancarios	57.753,55	
Comisiones Bancarias	14.841,70	
Intereses y Multas	4.928,66	
Intereses Bancarios	<u>8.950,29</u>	

**13.- BUQUES PESQUEROS** **213.506,61**

B/P North Queen		<b>213.506,61</b>
Personal	38.064,42	
Mantenimiento	174.140,19	
Gastos de Viajes	<u>1.302,00</u>	

**14.- INGRESOS NO OPERACIONALES** **32.490,44**

 Otros Ingresos		<u><b>32.490,44</b></u>
--	--	-------------------------