

Alexandro A. Solodispa 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)

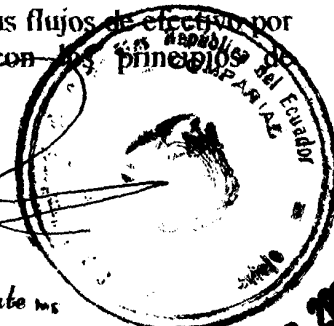
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA SHELL FISH S. A.

1. Procedí a Auditar el Balance General, los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2004 de la Compañía **SHELL FISH S. A.** Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros en mi calidad de AUDITOR, la responsabilidad de aquellos la absorbe la Administración de la Compañía.
2. De acuerdo con la normas de AUDITORIA generalmente aceptadas, la diseñé y la realicé con el propósito de obtener una certeza razonable y poder comprobar que estos Estados Financieros no contengan exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Aquella incluye además el examen, a base de pruebas sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. También la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, y una evaluación prolija de la presentación general de los Estados Financieros. Estimo que mi trabajo de AUDITORIA lleva consigo una base sólida y razonable que me permite emitir mi opinión:
3. Los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación real financiera de la Compañía **SHELL FISH S. A.** al 31 de diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, rigiéndose con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Abril, 20 del 2005

Alexandro A. Solodispa Matute
CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159



29 ABR 2005
09:27 AM
67

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

E-mail: alexsolodispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABI

2.- ESTADOS FINANCIEROS

2.1.- ESTADO DE SITUACION

2.2.- ESTADO DE RESULTADOS

2.3.- ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

2.4.- FLUJO DEL EFECTIVO

SHELL FISH S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<u>NOTAS</u>		
ACTIVO		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
DISPONIBLES	2	213.409,54
EXIGIBLES	3	21.966,52
<u>ACTIVOS FIJOS</u>		
DEPRECIABLES	4	191.443,02
VALOR ADQUISITIVO		871.965,52
DEPRECIACIONES		
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>		
PAGOS ANTICIPADOS	5	239.513,36
IMPUESTO	6	232.361,08
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		7.152,28
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
EXIGIBLES CORTO PLAZO	7	460.525,51
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
EXIGIBLES LARGO PLAZO	8	540.439,31
<u>TOTAL PASIVOS</u>		
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL	9	800,00
RESERVAS	10	207.932,86
		208.732,86
	11	115.190,74
RESULTADOS		
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		323.923,60
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>1.324.888,42</u>

Sh.

SHELL FISH S. A.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

	NOTAS	
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
VENTAS	12	1.163.527,44
<u>EGRESOS OPERACIONALES</u>		
COSTOS DE VENTAS	13	872.739,13
GASTOS BUQUES PESQUEROS	14	381.794,39
<u>UTILIDAD BRUTA</u>		<u>290.788,31</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
DE ADMINISTRACIÓN	15	223.085,64
OPERACIONALES	16	154.790,63
FINANCIEROS	17	31.963,05
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>		<u>67.702,67</u>
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERAC.</u>		
INGRESOS	18	2,00
EGRESOS		-
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>		<u>67.704,67</u>

sh.

SHELL FISH S. A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	REVALOR. PATRIMONIO	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2003	800,00	2.160,06	19.440,53	186.332,27	68.217,99	276.950,85
CAPITAL						
RESERVA LEGAL						
RESERVA FACULTATIVA						
RESERVA ESTATUTARIA						
REVALOR. PATRIMONIO					67.704,67	67.704,67
RESULTADOS					-20.731,92	-20.731,92
IMP. RENTA Y BEN. SOCIAL						
SALDO AL 31-XII-2004	800,00	2.160,06	19.440,53	186.332,27	115.190,74	323.923,60

974.

SHELL FISH S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

VENTAS	1.163.527,44	
COSTO DE VTAS - GTOS BUQUES PESQ.	-872.739,13	
GASTOS OPERACIONALES	-223.085,64	
OTROS INGRESOS	2,00	
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		<u>67.704,67</u>
DEPRECIACIONES		72.594,34
INGRESOS NETOS		<u>140.299,01</u>

VARIACIONES

		-119.452,53
EXIGIBLES POR COBRAR	-140.964,67	
EXIGIBLES POR PAGAR CORTO PLAZO	3.421,15	
EXIGIBLES POR PAGAR LARGO PLAZO	8.480,35	
ACTIVOS DEPRECIABLES	9.610,64	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		<u>20.846,48</u>
ACTIVOS DIFERIDOS		-25.440,30
RESULTADOS		15.575,80
SALDO DEL EJERCICIO		<u>10.981,98</u>

SALDO INICIAL

SALDO ACTUAL

10.984,54

21.966,52

Sm

SHELL FISH S. A.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

2004 VARIACIONES

ACTIVO	2003	2004	VARIACIONES
ACTIVOS CORRIENTES			
DISPONIBLES	10.984,54	21.966,52	10.981,98
EXIGIBLES	50.478,35	191.443,02	140.964,67
ACTIVOS FIJOS			
NO DEPRECIABLES	4.648,40	871.965,52	-4.648,40
DEPRECIABLES	934.949,22	871.965,52	-62.983,70
VALOR ADQUISITIVO	1.260.079,32	9.610,64	9.610,64
DEPRECIACIONES	-325.130,10	-397.724,44	-72.594,34
ACTIVOS DIFERIDOS			
SEGUROS	251.256,04	232.361,08	-18.894,96
PAGOS ANTICIPADOS	13.697,62	7.152,28	-6.545,34
TOTAL ACTIVOS	1.266.014,17	1.324.888,42	58.874,25
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
EXIGIBLES CORTO PLAZO	457.104,36	460.525,51	3.421,15
PASIVOS NO CORRIENTES			
EXIGIBLES LARGO PLAZO	531.958,96	540.439,31	8.480,35
TOTAL PASIVOS	989.063,32	1.000.964,82	11.901,50
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	-
RESERVAS	207.932,86	207.932,86	-
	208.732,86	208.732,86	-
RESULTADOS	68.217,99	115.190,74	46.972,75
TOTAL PATRIMONIO	276.950,85	323.923,60	46.972,75
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.266.014,17	1.324.888,42	58.874,25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SHELL FISH S.A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS BASES DE PRESENTACIÓN

Revisados los Estados Financieros, presentan aquellos 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 aplicación de Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía SHELL FISH S. A. permite una indagación confiable e inmediata, facilitando que los valores del Activo tengan una absoluta custodia

2.- DISPONIBLES 21.966,52

Caja		199,60
Caja Chica	199,60	
Bancos		21.766,92
Pichincha Cta. Cte. 14079388	6.163,05	
Internacional Cta. 700-060102-2	646,47	
Pacífico 1334283-06	14.957,40	
Pacífico 0590424-2	-	

3.- EXIGIBLES 191.443,02

Cuentas por Cobrar		191.443,02
Clientes	140.092,37	
SEAFMAN	140.092,37	
Varios		40.624,84
Anticipos Emp.	5.643,59	
Prest. Empleados	10.920,00	
V. Ponce	1.166,46	
Q. Mendoza	324,00	

Sh.

C. Capa	963,15
J. Capa	6.781,77
R. Capa	942,83
E. Capa	855,86
W. Capa	1.284,41
Mirian A. Vera G.	321,90
M. Teresa Roca	1.700,00
Martha Palma	1.500,00
Luis Velasco	961,07
Jorge Gorozabel L.	5.114,45
José Briones G.	-1.216,00
Karla Rivera	300,00
Wilson Pachay	61,35
Rosa Mendoza M.	<u>3.000,00</u>

Anticipos Proveedores **10.725,81**

Varios Proveedores 10.725,81

ACTIVOS FIJOS

4.- DEPRECIABLES

871.965,52

Costos Históricos **1.269.689,96**

B/P Northon Queen	1.067.217,85
Muebles y Enseres	845,65
Equipos de Computación	5.481,38
Muebles de Oficina	4.293,64
Camión	9.500,00
Equipos BNQ y otros	<u>182.351,44</u>

Depreciaciones (De acuerdo a Ley) **-397.724,44**

B/P Northon Queen	-319.973,84
Muebles y Enseres	-390,24
Equipos de Computación	-5.380,01
Muebles de Oficina	-1.950,88
Camión	-416,94
Equipos BNQ y otros	<u>-69.612,53</u>

Sh

	ACTIVOS DIFERIDOS		239.513,36
5.-	PAGOS ANTICIPADOS	232.361,08	
	Seguros Cervantes	25.959,77	
	Perdida del Ejercicio 99	<u>206.401,31</u>	
6.-	IMPUESTOS	7.152,28	
	Retenidos	<u>7.152,28</u>	
7.-	EXIGIBLES CORTO PLAZO		460.525,51
	Cuentas por Pagar		
	Bancos	26.161,25	
	Pichincha	22.560,00	
	Pacífico	<u>3.601,25</u>	
	Obligaciones Patronales- Imp.	40.240,48	
	Fondo de Reserva	765,60	
	13° Sueldo	2.623,01	
	14° Sueldo	1.384,38	
	Vacaciones	2.008,73	
	Utilidad Empleados	18.945,39	
	Retenciones	105,76	
	Iva	123,36	
	Sueldos por Pagar	<u>14.284,25</u>	
	Proveedores	394.123,78	
	Seafman/Anticipos R.	99.000,00	
	Seafman-B/P S. Antonio	9.893,51	
	Biralisa	1.512,52	
	A. Res.- Resorfre.	-	
	Aga S. A.	939,92	
	Aut. Port. Manta	154,25	
	Almacen El Amigo	11,82	
	Comercial Chang	4.233,86	
	Ecuanobel S. A.	328,14	
	Gtas. Pagar Socios	30.000,00	

S/M.

Comisiones - Pagar	1.000,00
Seguros Cervantes	18.143,61
Felherro	4.213,73
Prov. Varios	25.240,91
Otras Ctas. Pagar	7.633,65
Goyantec	4.419,02
Manaquim	322,20
Vargas G Isney Y.	300,00
Manaciprex Cia. Ltda.	4.882,05
Maquidraz Cia Ltda.	554,17
Marzam Cia. Ltda.	95.818,68
Memorial S. A.	104,85
Naviera Marn.S. A.	7.180,31
Pacifictel	72,92
Probrisa	6.020,97
Mardcomsa	171,00
Lenin Dender Proaño	677,16
Eloy Moreira -Clas.	154,37
Zoila Lascano R.	526,09
Metal Hierro	26,96
Auespro Cia Ltda.	356,81
Comercial Jocay	5,97
Zuridist Cia. Ltda.	83,97
World Tuna Purse	50,00
Electromarina Cia. Ltda.	222,00
Astilleros Navales Ecuat.	63.162,18
Dimasa S. A.	404,95
Ludepa	1.439,01
Discarnicos	392,73
Implemar S. A.	117,28
Italo Morales	188,86
Walter Capa M.	891,84
M.EDEC S. A.	176,40
Segurillanta S. A.	748,01
ARI SAL	2.051,28
Otecel S. A.	295,82

S/m.

8.- EXIGIBLES LARGO PLAZO **540.439,31**

Cuentas por Pagar	540.439,31
Banco Internacional	47.896,36
M. E	201.058,94
Angel Reyna	5.470,00
Sra. Lucia Zambrano	2.850,00
José Reyna	19.000,00
Soledad Arias	28.164,01
Soledad A. (Prest. 50,000)	27.000,00
Soledad A. (Prest. 25,000)	9.000,00
Préstamo - Bco. Internacional	<u>200.000,00</u>

9.- CAPITAL SOCIAL **800,00**

Capital Suscrito y Pagado	<u>800,00</u>
---------------------------	---------------

10.- RESERVAS **207.932,86**

Legal	2.160,06
Facultativa	19.440,53
Cápital	<u>186.332,27</u>

11.- RESULTADOS **115.190,74**

Utilidades Acumuladas	47.486,07
Utilidad del Ejercicio	<u>67.704,67</u>

12.- VENTAS **1.163.527,44**

Productos Marinos	1.163.527,44
Pescado	1.122.888,04
Pescado Rechazado	<u>40.639,40</u>

13.- COSTO DE VENTAS **381.794,39**

De Adquisición	10.819,65
Pescado Rechazado	<u>10.819,65</u>

Sr.

De Viaje 370.974,74

De Personal 197.606,58

Sueldos y Servicios 158.446,29

Alimentación 39.160,29

De Pesca 173.368,16

Combustible 149.186,58

Lubricantes 18.580,75

Agua 3.430,83

Mant. de Pesca 2.170,00

14. GASTOS BUQUES PESQUEROS

490.944,74

B/P NORTH QUEEN

490.944,74

Personal 8.104,02

Aporte I.E.S.S -15,48

Bonificaciones 768,00

Alimentación 3.091,88

Movilización y Viáticos 524,00

Hospedaje N. Q. 434,00

Gastos Médicos y Farmacia 1.940,58

Gastos Varios 287,22

Honorarios 1.008,00

Gtos. Capitanía Puerto 65,82

Mantenimiento B/P N Q 482.840,72

Combustible 13.580,01

Lubricantes 4.985,28

Agua 22,76

Viveres 418,76

Sal en Grano 7.386,00

Reparaciones 90.574,89

Redes/Mat/ y Eq. De Pesca 2.240,61

Guardiania 4.053,44

Mate. Limpieza/Pintura 16.162,86

Mantenimiento N. Q. 164.126,50

Instalación 6.017,32

Oxigeno-Acet. /Otros 3.938,52

Sm.

Filtros N. Q.	3.474,66
Materiales Eléctricos	4.058,21
Gastos Agenciamiento en Perú	37.525,83
Descarga- Cuadrilla - Camara	8.384,10
Comisión de Agencia	1.168,00
Gastos Portuarios N.Q.	5.510,64
Alquiler Equipos N. Q.	3.826,21
Gastos Varios N. Q.	1.493,61
Seguros N. Q.	29.593,35
Repuestos Motores CAT	14.841,16
Planchas, Tub, Cables y Otros	22.596,42
Repuestos Electronicos	17.677,75
Rep. Motor fuera de Borda	1.526,31
Eq. Hidráulicos	14.200,36
Eq. De Refrigeración	3.457,16

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIONALES

223.085,64

15. ADMINISTRACION

154.790,63

Gastos de Personal	18.572,27
Sueldos	8.030,76
Servicios Prestados	1.533,20
Comp. Salarial Proc. Incorp. Rem.	288,00
Aporte Patronal	975,72
Fondo de Reserva	1.042,67
13° Sueldo	669,24
14° Sueldo	490,08
Vacaciones	334,56
Bonificación Resp.	1.000,00
Gastos Navideños	634,11
Honorarios Auditoria	730,43
Seguro de Vida	2.843,50

Gastos de Camión	1.869,54
Mant. Y Reparación	1.706,76
Manc'ias, Tuberías y Otros	162,78

SM

Gastos Generales	134,348,82
Luz	1.211,05
Mat. De Limpieza	812,41
Mat. De Oficina	130,71
Mov/ Alimentación	4.994,50
Utiles de Escrit.	128,30
Suscripciones	1.051,72
Gastos Varios	1.406,43
Tramite Varios	514,48
Arriendo	2.016,00
Teléfono	939,93
Eq. De Oficina	236,08
Impresiones LB	351,12
Gastos de Rep.	808,90
Depreciaciones	72.594,34
Contribuciones	2.209,77
Cont. Super. Int. Cías. 2000	1.266,01
Mant. De Equipos	122,36
Publicidad	381,42
Interes y Multa	12.697,57
Renovación Eq. Comput.	108,40
Gastos de Corresp.	13,10
Utiles de Cocina	222,91
Amortización	28.721,85
Ctas. Incobrables	<u>1.409,46</u>

16. OPERACIONALES

31.963,05

Personal Operativo	23.511,63
Sueldos	12.094,92
IESS Patronal	1.469,52
Fondo de Reserva	869,13
13° Sueldo	1.007,94
14° Sueldo	806,18
Vacaciones	503,94
Comp.Salar. En proc.Unif.	480,00
Bonificación Resp.	4.462,00
Bonificación por Pesca	<u>1.818,00</u>

Sm.

Ventas	<u>6.911,71</u>
Transporte	1.598,48
Cargas y Descargas	2.409,61
Varios de Operación	300,00
Combustible/Lubricantes	<u>2.603,62</u>

Generales de Operación	<u>1.539,71</u>
Teléfonos Celulares	1.294,67
Varios Operacionales	<u>245,04</u>

17. GASTOS FINANCIEROS		36.331,96
Financieros	<u>36.331,96</u>	
Impuestos	21,86	
Int. En Prest. Bco Internacional	23.557,26	
Comisiones Bancarias	3.781,08	
Intereses y Multas	<u>8.971,76</u>	

18. INGRESOS		2,00
Otros Ingresos	<u>2,00</u>	

[Handwritten signature]