

70.242  
S. S

**OLIMAR S. A.**



RECIBIDO 10 JUN 2012

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

*Alejandro Ausero 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 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**

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

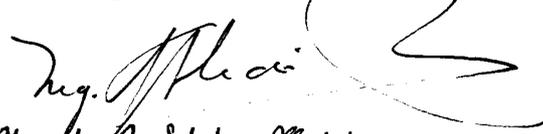


**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA  
COMPAÑÍA OLIMAR S. A.**

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA OLIMAR 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 **COMPAÑÍA OLIMAR 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.

Junio, 3 del 2002

  
**Alejandro A. Soledispa Matute** N.  
ES CPA. N° 4842 ING. COM. C.E.  
AUDITOR EXTERNO N° SC-RNAE 159

**Rocafuerte N° 611 y Colón**  
**Teléfono 05-600504**  
**Jipijapa - Manabí**

**OLIMAR S. A.**

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



<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			<b>634,164.98</b>
DISPONIBLES	2	20,033.53	
EXIGIBLES	3	483,113.80	
REALIZABLES	4	131,017.65	
			<hr/>
<b><u>ACTIVOS FIJOS</u></b>			<b>1'330,577.55</b>
NO DEPRECIABLES	5	826,238.12	
DEPRECIABLES	6	504,339.43	
			<hr/>
<b><u>ACTIVOS DIFERIDOS</u></b>			<b>19,232.67</b>
PAGOS ANTICIPADOS	7	19,232.67	
			<hr/>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>			<b><u>1'983,975.20</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			<b>281,850.47</b>
EXIGIBLES CORRIENTES	8	281,850.47	
			<hr/>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>			<b>1'024,405.32</b>
EXIGIBLES LARGO PLAZO	9	1'024,405.32	
			<hr/>
<b><u>TOTAL PASIVO</u></b>			<b>1'306,255.79</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
CAPITAL Y RESERVAS	10	40,400.00	
APORTES PARA FUT. CAPITAL.	11	730,351.18	
RESERVAS	12	14,342.94	
			<hr/>
SUMAN:		785,094.12	
RESULTADOS	13	-107,374.71	
			<hr/>
<b><u>TOTAL PATRIMONIO</u></b>			<b>677,719.41</b>
<b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>			<b><u>1'983,975.20</u></b>

5/17

**OLIMAR S. A.**



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

	<u>NOTAS</u>		
<b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>			<b>836,246.81</b>
VENTAS NETAS	14	<u>836,246.81</u>	
<b><u>EGRESOS OPERACIONALES</u></b>			
<u>Costo de Ventas</u>	15		<u>810,358.43</u>
<b><u>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</u></b>			<b>25,888.38</b>
<b><u>GASTOS DE OPERACIÓN</u></b>			<b>100,212.60</b>
DE ADMINISTRACIÓN	16	75,320.37	
DE VENTAS	17	24,892.23	
<b><u>PERDIDA OPERACIONAL</u></b>			<b>74,324.22</b>
<b><u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u></b>			<b>86,913.21</b>
INGRESOS	18	<u>86,913.21</u>	
<b><u>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</u></b>			<b><u>12,588.99</u></b>

*S/m.*

## OLIMAR 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 OLIMAR 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.

<b>2.- DISPONIBLES</b>		<b>20,033.53</b>
<b>Caja</b>		<b>10,897.48</b>
Caja General	10,697.48	
Caja Chica	<u>200.00</u>	
<b>Bancos</b>		<b>9,136.05</b>
Pichincha	<u>9,136.05</u>	
<b>3.- EXIGIBLES</b>		<b>483,113.80</b>
<b>Anticipos a Proveedores</b>		<b>195,218.18</b>
<b>Contratistas</b>		<b>195,218.18</b>
Taller de Metal	-912.93	
Delgado Vicente	94,874.27	

S.M.

Velásquez Roberto	-1,516.00	
Pablo Salazar	1,000.00	
Meza Miguel	7.33	
Cantos Segundo	-169.49	
Moreira Marcos	348.49	
Mendoza Isaías	50.00	
José Carreño	1,537.00	
Tecnalfish & Asociad.	<u>100,000.00</u>	



**Anticipo a Trabajadores /Func** **4,579.06**

<b>Anticipo Trabajadores</b>		<b>343.06</b>
Presta. Cta. Cte. Obre.	343.06	

**Anticipos funcionarios** **4,236.00**

González Rafael	513.20	
Palacios Alfonso	80.00	
Peña Martínez Carlos	<u>3,642.80</u>	

**Deudores nacionales /exterior** **132,030.79**

<b>Deudores nacionales</b>		<b>125,740.77</b>
Dr. Gonzalo Corral	72,620.77	
Alcira Puentes	<u>53,120.00</u>	

**Deudores del exterior** **6,290.02**

Tilla Spool Ltda.	<u>6,290.02</u>	
-------------------	-----------------	--

**Cientes Nacionales y Extran.** **150,2885.77**

<b>Cientes Nacionales</b>		<b>6,089.49</b>
---------------------------	--	-----------------

**Cientes Extranjeros** **144,196.28**

**Depósitos en Garantía** **1,000.00**

<b>Garantías Entregadas</b>		<b>1,000.00</b>
Dr. José Viteri	<u>1,000.00</u>	

*S/4.*

#### 4.- REALIZABLES

##### Inventarios

##### Inventarios Materia Prima

Aceite Comestible	141.68
Atún Yelow Fin	10,170.70
Botellita	1,403.70
Almejas	32.58

11,748.66

131,017.65



##### Suministros /envases /material

22,707.13

Latas p. Conservas	1,956.85
Cajas de Cartón	2,699.31
Etiquetas	598.30
Estuche para Ventresca	1,017.60
Fund. Termoencogibles	16,188.80
Botas	246.27

##### Invent. de Produc. Terminados

96,561.86

Lomos de Y/F	31,018.40
Lomos de S/J	1,208.48
Lomos de Pata Seca	7,020.00
Lomos de Botella	30.75
Trozos	1,065.60
Migas	1,359.60
Rechazos	2,992.22
Almejas	5,242.30
Latas de Ventrescas	46,579.36
Calamar	45.15

#### 5.- NO DEPRECIABLES

##### Construcciones en curso

##### Planta Industrial

##### Cámara Frigorífica

##### Nuevo Edificio adminis.

##### Inst. Cámaras Tunel

608,800.75

42,830.82

26,587.36

16,616.85

715,608.12

826,238.12

*Ar.*

Inst. Paneles Cam. F.	16,400.00
Comedor	4,372.34

<b>Terrenos</b>	
Terrenos planta conser	40,000.00
Terrenos planta harina	70,630.00



110,630.00

504,339.43

**6.- DEPRECIABLES**

<b>Edificios</b>		130,00.00
Planta Industrial	130,00.00	

<b>Dep. Acum. Maq. y Equip. Conser Sa.</b>		-53,845.70
Dep. Acum. Maq. y Equip	-53,845.70	

<b>Dep. Acum. Maq. y Equip. Conser. At.</b>		-33,485.46
Dep. Maq. Equipos	-31,376.54	
Dep. Equipos de Lab.	-2,108.92	

<b>Dep. Acum. Eq. Conser. Sardinias</b>		-3,472.96
Dep. Equip. Line	-3,472.96	

<b>Dep. Acum. De Edif.</b>		-6,500.00
Dep. Acum. De Edif..	-6,500.00	

<b>Instalaciones</b>		38,869.13
Planta	38,869.13	

<b>Instalaciones Planta de Harina</b>		-3,886.91
X	-3,886.91	

<b>Mueble y Enseres de Ofic.</b>		7,820.10
Mueble de Oficina	116.00	
Teléfonos Samsung	539.84	
Escalera de Aluminio	287.46	
Circuito Cerrado de T.	6,563.20	
Detector de Metales	313.60	

*sm.*

<b>Dep. Acum. Mueb.</b>		<b>-782,01</b>
Dep. Mueb. De Ofi.	<u>-782,01</u>	

<b>Equipos de Oficina</b>		<b>3,338.28</b>
Equipos de Oficina	<u>3,338.28</u>	

<b>Dep. Acum. Eq. De Of.</b>		<b>-333.83</b>
Dep. Equip. de Of.	<u>-333.83</u>	

<b>Vehículos</b>		<b>7,694.07</b>
Camioneta D/		

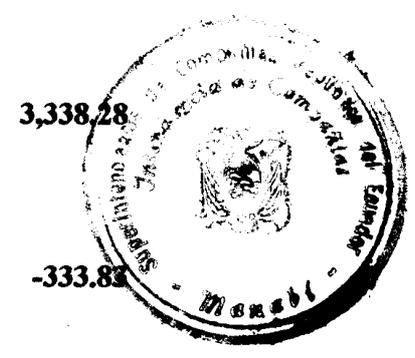
<b>Depreciaciones Acumuladas</b>		<b>-1,538.83</b>
Dep. Acum. Veh. Camioneta	-507.83	
Dep. Acum. Veh. Camioneta	-507.82	
Dep. Acum. Veh. Camioneta	<u>-523.18</u>	

<b>Maquinarias y Equipos</b>		<b>418,965.70</b>
Maq. y Equipo. Planta Con	363,146.85	
Maq. y Equipo. Planta Con	34,729.60	
Equipos de Laboratorio	<u>21,089.25</u>	

<b>Biblioteca Oficina</b>		<b>118.90</b>
Diccionario Océano	36.00	
Diccionario Smart	39.00	
Código de Trabajo	8.60	
Código de Comercio	22.30	
Ley de Compañías	5.00	
Codificación Sectorial	<u>8.00</u>	

<b>Herramientas y Equipos de Tra.</b>		<b>1,378.95</b>
<b>Herramientas</b>	1,034.15	
Herramientas de Trab.	<u>1,034.15</u>	

*[Handwritten signature]*



<b>Equipos</b>		344.80	
Equipos de Trabajo	<u>344.80</u>	<u>          </u>	<u>          </u>

**7.- PAGOS ANTICIPADOS**

Retención en la Fuente  
IVA Pagado

2,428.43  
16,804.24



**8.- EXIGIBLES CORRIENTES**

**281,850.47**

**Proveedores Materia Prima**  
Proveedores Materia Prima Sa  
Proveedores Materia Prima At

**62,789.68**  
14,869.65  
47,920.03

**Proveedores Varios de Bienes**  
Materiales Const.  
Subs / Envs Nac / Ext  
Servicios

**58,541.50**  
8,566.26  
36,019.47  
13,955.77

Retenciones IESS y Fiscales  
IESS  
Fiscales por Pagar  
Sueldo por Pagar

**10,999.14**  
728.72  
1,659.60  
8,610.82

**Cuentas y Documentos por Pagar**

**60,136.60**

Ctas. por Pagar  
Sancho Antonio 23,970.00  
Pacifictel 638.350  
Peña Ramón 728.10

25,336.60

Documentos por Pagar  
Rivas Oscar

34,800.00

34,800.00

Obligaciones Bancarias  
Sobregiro  
Bco. del Pacifico

**89,383.55**  
89,383.55

89,383.55

**9.- EXIGIBLE A LARGO PLAZO**Ctas. por Pagar  
D. Echeverría1'007,605.32

1'007,605.32

1'024,405.32

Pasivos Diferidos  
Tramite Judicial16,800.00

16,800.00

**10.- CAPITAL SOCIAL**Oliver Castellano  
Oliver Belenguer María  
Oliver Belenguer Dolores  
Oliver Belenguer Vicente  
Nieto Rodríguez Ramón  
Arcon Gausas María José

10,908.00

6,464.00

6,464.00

6,464.00

6,060.00

4,040.00

40,400.00

**11.- APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN**En Numerario y Especie  
Vicente Oliver Castell  
Dario Echeverría

285,394.18

444,957.00

730,351.18

730,351.18

**12.- RESERVAS**Revalorizaciones  
Reexpres Monetaria Maquinaria14,342.94

14,342.94

14,342.94

**13.- RESULTADOS**Ejercicios Anteriores  
Pérdidas Acumuladas  
Pérdida  
Pérdida

58,243.97

61,719.73

119,963.70

119,963.70

107,374.79

Utilidad del Ejercicio

12,588.99

**14.- VENTAS****836,246.81****Ventas al Exterior****721,955.85**

Ventas Conservas Atún	49,377.40
Lomos Yellow Fin Prec.	337,732.80
Lomos Melva Prec. Emp. A	176,861.20
Lomos de Stik Jack Prec.	70,146.00
Bacoreta	31,629.60
Calamar	5,478.00
Lomos de Botellita	49,927.60
Trozos de Y/F	803.25

**Ventas Locales****114,290.96**

Sardinas	178.51
Atún	22,420.40
Calamar	75.90
Ventresca	637.70
Botellitas	21,418.00
Trozos de Y/F	24,998.85
Almejas Precocidas	2,176.10
Migas	42,385.50

**15.- COSTO DE VENTA****810,358.43****Inventarios****579,969.87**

Materias Primas	628,697.35
Inventario Inicial	16,083.93
Compras	624,362.08
Inventario Final	<u>-11,748.66</u>

Subsid / Envases	47,834.38
Inventario Inicial	7,465.32
Compras	62,829.92
Inventario Final	<u>-22,460.86</u>

Productos Terminados	-96,561.86
Inventario Final	<u>-96,561.86</u>

**Gastos de Fabricación****163,485.00**

Suédos Indirectos	39,723.95
Horas Extras	3,631.23
Bonificaciones Sociales	953.14
Décimo Tercer sueldo	86.16
Décimo Cuarto sueldo	1.68

A handwritten signature or set of initials, possibly 'S.M.', written in black ink.

Vacaciones	60.18	
Indemnizaciones laborales	30.00	
Energía	14,745.10	
Combustibles y Lub.	11,030.10	
Rep. Y Mant. de Edif.	1,637.51	
Rep. Mant. Equipo	6,830.85	
Suministros/ Materiales	6,619.75	
Fletes	1,304.84	
Materiales de Const.	772.30	
Mater. Serv. Aseo	2,551.94	
Fumigaciones	1,911.44	
Uniformes de Trabajo	332.01	
Hielo	104.00	
Alquiler Camaras Frig	17,388.56	
Alimentación	240.13	
Bienes/ Serv. Analiticos	6,082.81	
Gratificaciones /Incentiv.	101.98	
Depreciaciones	47,345.33	
	<hr/>	
<b>Mano de Obra</b>		<b>66,903.56</b>
Directa		66,903.56
Salarios	66,903.56	
	<hr/>	<hr/>

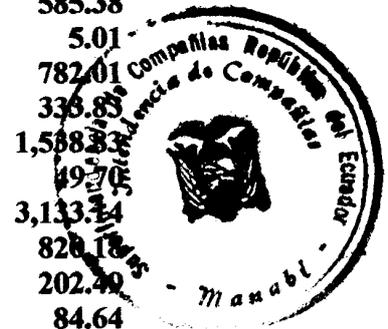


**16.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Sueldo Unificado	22,108.45	<b>75,320.37</b>
Horas Extra 50 %	291.30	
Décimo Tercer Sueldo	1,529.45	
Décimo Cuarto Sueldo	26.67	
Aporte Patronales IESS	707.74	
Fondos de Reservas IESS	688.00	
Componentes Salarial	576.00	
Servicios Prestados	387.20	
Atención Social	411.01	
Utiles de Oficina	405.81	
Impuestos Municipales	1,564.70	
Gastos Legales	366.18	
Honorarios a Profesionales	1,885.60	
Primas de Seguro	29.55	
Comunicaciones	768.86	
Guardianías	1,848.29	
Reparación y Manten.	2,606.72	
Asistencia Médica	1,049.57	
Arriendos	5,600.00	
Materiales de Imprenta	314.72	

*S.M.*

Luz	3,690.29
Teléfono y Fax	5,309.27
Gastos Bancarios	585.38
ICC	5.01
Depreciación Muebles	782.01
Depreciación Eq. de Ofic.	335.83
Depreciación Vehículos	1,568.33
Manten. Rep. de Edificio	497.05
Gastos Estadías Funcionarios	3,133.14
Tasas y Patentes	820.18
Mantenimiento Planta	202.49
Alquiler de Playas	84.64
Manten. y Reparac.	263.39
Impuestos Fiscales	670.19
Muestras Conservas	149.01
Periódicos y Revistas	78.13
Movilizaciones Locales	281.84
Gastos de Viajes y Viáticos	3,012.32
Intereses y Multas	355.26
Material de Imprenta	626.25
Bonos y otros	608.00
Suscripciones	65.20
Contribución Superintend	951.23
Mat. Limpieza	35.05
Fletes / Embalajes	2,142.11
Manten. Copiadora	9.60
Cupo Naval	0.60
Publicidad / Propaganda	548.10
Cuotas y Contribuc.	381.20
Certificados / Permisos	1,571.93
Reparac. Mantenimiento	100.00
Fumigación y Otros	761.60
Capacitación	150.00
Varios	2,858.77



## 17.- GASTOS DE VENTAS

24,892.23

Comisiones	577.76
Fletes	54.00
Inspecciones Embarques	375.90
Justificación Divisas	256.77
Corpeí	319.29
Afianzado de Aduanas	379.23
Qtos. de Exportación	20,713.76

*SM*

Doc. Agencias	152.00
Certificados Exportac.	2,022.59
Muestras INP	36.00
Material de Limpieza	4.93
	<hr/>

## 18.- INGRESOS NO OPERACIONALES

Ventas de Subproductos		65,321.89
Desperdicios de Pescados	24,278.12	
Partes Varias Usadas	4,500.00	
Material de Desalojo	690.40	
Socied. Olimar /Pefres	35,853.37	
	<hr/>	
Intereses Ganados		6,070.77
Ctas. Corrientes	160.02	
Bco. Pacífico	47.39	
Filanbanco	13.03	
Pichincha	99.60	
	<hr/>	
Intereses Ganados por Cobrar		5,910.75
Dr. Gonzalo Corral	5,910.75	
	<hr/>	
Servicios Prestados		15,520.55
Industriales	15,520.55	
De Producción	15,520.55	
	<hr/>	



*sm.*