

OLIMAR 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

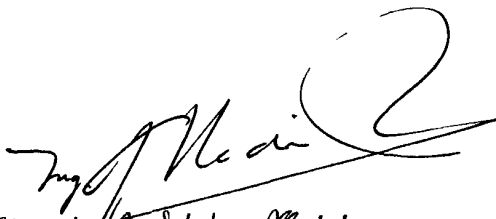
INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA OLIMAR S. A.

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑIA OLIMAR S. A.** al 31 de Diciembre de 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 OLIMAR 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.

Abril, 9 del 2003


Alejandro A. Soledispa Matute, M.B.
C.P.A. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159



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

OLIMAR S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			458.268,96
DISPONIBLES	2	833,49	
EXIGIBLES	3	312.674,98	
REALIZABLES	4	<u>144.760,49</u>	
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			700.670,12
NO DEPRECIABLES	5	110.630,00	
DEPRECIABLES	6	588.471,31	
OTROS ACTIVOS	7	<u>1.568,81</u>	
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>			985.627,67
EN TRAMITE	8	<u>985.627,67</u>	
<u>TOTAL ACTIVOS</u>			<u>2.144.566,75</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			187.609,80
EXIGIBLES	9	<u>187.609,80</u>	
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			1.674.303,60
EXIGIBLES LARGO PLAZO	10	<u>1.674.303,60</u>	
<u>TOTAL PASIVOS</u>			1.861.913,40
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL Y RESERVAS	11	340.137,04	
RESULTADOS	12	<u>-57.483,69</u>	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			<u>282.653,35</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>			<u>2.144.566,75</u>

5/11

OLIMAR S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

	<u>NOTAS</u>		
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			2.075.138,95
VENTAS	13	<u>2.075.138,95</u>	
<u>COSTOS DE VENTAS</u>			1.802.433,71
COSTOS	14	<u>1.802.433,71</u>	
<u>UTILIDAD EN VENTAS</u>			272.705,24
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			221.629,83
DE ADMINISTRACIÓN	15	154.754,88	
DE VENTAS	16	<u>66.874,95</u>	
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>			51.075,41
<u>INGRESOS NO OPERAC.</u>			3.379,12
VARIOS	17	<u>3.379,12</u>	
<u>UTILIDAD DEL PERIODO</u>			<u>54.454,53</u>

S.M.

OLIMAR 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 Olimar 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

833,49 /

Caja		355,35
Caja Chica	200,00	
Caja General	<u>155,35</u>	
Bancos		478,14
Pacífico Cta. Cte. # 280323-2	172,24	
Mut. Pichincha Cta. Ahorros	<u>305,90</u>	

3.- EXIGIBLE

312.674,98

Anticipo Proveedores		162.913,58 /
Contratistas	162.913,58	
Taller El Metal	-1.106,07	
Delgado Vicente	7.548,45	
Meza Miguel	38,20	
Moreira Marcos	-1.952,00	
Villa Pincay Ernest	-100,00	
Rafael Morla	195,00	
Tecnalfish y Asoc.	158.000,00	
Victor Pico	<u>290,00</u>	

[Handwritten signature]

Anticipo Trabaj. y Funcion.**6.324,51**

Trabajadores	2.067,23	
Funcionarios	4.257,28	
Tony Delgado	11,76	
Gonzalez Rafael	513,20	
Palacios Alfonso	80,00	
Peña Martinez Carl	3.642,80	
Rommel Cedeño	<u>9,52</u>	

Deudores**123.908,97**

Dr. Gonzalo Corral	72.620,77	
Alcira Fuentes	49.992,55	
Ec. Manuel Salvador	-100,00	
Ab. Ozaeta	1.360,00	
Zoily Villareal	<u>35,65</u>	

Clientes**18.527,92**

Nacionales	22.152,64	
Extranjeros	<u>-3.624,72</u>	

Depósitos en Garantía**1.000,00**

Dr. José Viteri	<u>1.000,00</u>	
-----------------	-----------------	--

4.- ACTIVO REALIZABLE**144.760,49****Inventarios****144.760,49**

Materia Prima	3.361,21	
Aceite Comestible	876,85	
Botellita	2.469,00	
Ventresca Cruda	<u>15,36</u>	

S/m.

Suministros/Envases/Material 27.206,66 /

Latas para Conserv.	3.993,85
Cajas de Carton	181,97
Etiquetas	351,48
Estuche Ventresca	13.646,91
Fundas Termoenc.	900,00
Productos Químico:	1.897,51
Pantalones Hombre	37,50
Pantalones Mujeres	6,20
Camisetas Trabaj.	6,00
Camisas Cruz. Muj.	5,20
Mater. Respuest.	3.960,60
Gorros Mujeres	1,20
Bodega Oficina	<u>2.218,24</u>

Productos Terminados 114.192,62 /

Lomos de Y/Y	144,00
Lomos de S/J	72.559,20
Lomos de P/S	350,72
Lomos Botellitas	877,50
Trozos	747,52
Migas	4.096,05
Latas Ventrescas	19.709,76
Latas de Atún	13.165,69
Latas de Sardina	638,18
Trozos de Calamar	<u>1.904,00</u>

5.- NO DEPRECIABLES

110.630,00

Terrenos	110.630,00 /
Planta Conservas	40.000,00
Planta Harina	<u>70.630,00</u>

5/7.

6.- DEPRECIABLES**588.471,31**

Edificios	229.422,76	
Maq. y Equipos	5.865,64	
Instalaciones-P/C	40.401,93	
Instalaciones-P/H	54.387,64	
Muebles y Ens.Ofic.	13.584,62	
Equipos de Oficina	6.720,47	
Vehículos	7.694,07	
Maq. y Equip. P/C	<u>418.475,28</u>	776.552,41

Depreciac. Acumuladas		-188.081,10
Maq. y Equipos	-53.845,70	
Maq. y Equipos	-107.479,43	
Equipos Conserva	-5.209,44	
Edificios	-13.000,00	
Muebles y Enseres	-1.564,04	
Equip. de Oficina	-787,33	
Instalaciones	-3.886,91	
Vehículos	<u>-2.308,25</u>	

7.- OTROS ACTIVOS**1.568,81**

Biblioteca Oficina		118,90
Diccionario Oceano	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>	

Herramientas		1.085,23
Herramientas de Trabajo	1.044,35	
Prensa	<u>40,88</u>	

Equipos		364,68
Equipos de Trabajo	<u>364,68</u>	



8.- DIFERIDOS EN TRAMITE**985.627,67****Cnstrucciones en Curso****795.107,39** ✓

Planta Industrial	614.176,35
Cámara Frigorífica	139.614,87
Desalinizadora	2.825,00
Instalación Tubería	930,40
Subestación Eléctrica	55,33
Instalación Cámaras	16.616,85
Instalación Paneles Cám.	16.516,25
Comedor	<u>4.372,34</u>

Mercaderías en Tránsito**141.645,50** ✓

Tecnalfish	44.448,69
Inval	3.000,00
York International	55.327,61
Agro Refrigeración	5.108,17
Metcol	22.326,50
Cryovac	325,41
Sealed Air de Venez.	135,90
Fondos Marinos	9.278,80
Iberia	254,43
Trisep. Tecnologic.	1.347,59
Metal Coser Rioja	<u>92,40</u>

Pagos Anticipados**48.155,22** ✓

Retención en la Fuente	6.779,77
IVA Pagado	<u>41.375,45</u>

Seguros Anticipados**719,56** ✓

Seguros Anticipados	<u>719,56</u>
---------------------	---------------

S. 7.

9.- EXIGIBLES**196.355,14**

Proveedores		117.813,11
Materia Prima		10.360,50
Varios		85.726,64
Mater. Construc.	12.650,07	
Subsistenc./Env.	47.272,02	
Servicios	<u>25.804,55</u>	

Retención IESS y Fisc.		21.725,97
IESS	1.056,21 ✓	
Fiscales por Pagar	1.080,91 ✓	
Prov. Socia.	1.155,83	
Otros Benef. Socia.	453,55	
Sueldos por Pagar	7.345,78	
Utilidades Trabaj.	<u>10.633,69</u>	

Ctas. y Docum. por Pagar		78.542,03
Oblig. Bancarias		9.722,49 ✓
Bco. Pichincha		
C.C.# 97060040-9	<u>9.722,49</u>	

Ctas. por Pagar		27.362,26
Ing. A. Sánchez	21.316,69	
Peña Ramón	445,83	
Gonzalo Echeverría	<u>5.599,74</u>	

Docum. por Pagar		34.800,00 ✓
Rivas Oscar	<u>34.800,00</u>	

Gtos. por Pagar		6.657,28
Emelmanabí	5.437,05	
Pacifictel	856,56	
Telconet	25,50	
Eapam	256,44	
Digmer	<u>81,73</u>	

57.

10.- EXIGIBLES LARGO PLAZO**1.674.303,60****Cuentas por Pagar****1.657.503,60**

Dario Echeverri

1.657.503,60**Pasivo Diferido en Trámite****16.800,00**

Trámite Judicial

16.800,00**11.- PATRIMONIO****340.137,04****Capital Social****40.400,00**

Oliver Castellano Vicente

10.908,00

Oliver Belenguer María

6.464,00

Oliver Belenguer Dolores

6.464,00

Oliver Belenguer Vicente

6.464,00

Nieto Rodríguez Ramón

6.060,00

Arcon Gausés María

4.040,00**Aportes Futur. Capitalizac.****285.394,10**

Dario Echeverri

285.394,10**Superavit de Capital****14.342,94**

Reexpresión Monetaria

14.342,94**12.- RESULTADOS****57.483,69****Acumulados****111.938,22****Del Periodo**-54.454,53**13.- VENTAS****2.075.138,95****Productos Terminados****2.031.072,63**

Al Exterior

1.173.896,65

Conserv. Sardina

21.535,00

Conserv. Atún

179.690,00

Lomos Yellow

133.289,70

Lomos Melva

10.996,88

Lomos de Skip

769.290,53

Lomos de Bacoreta

47.420,80

Calamar

4.400,00

Trozos

7.273,74*S.M.*

Locales		857.175,98	
Conserv. Sardina	81.178,18		
Conserv. Atún	4.680,13		
Conserv. Calamar	904,92		
Conserv. Ventresca	5.580,92		
Trozos	8.581,60		
Almejas Precocidas	50,00		
Mijas	60.872,35		
Atún Crudo Rechaz	777,50		
Lomos Skip	404,00		
Lomo de Yellow	323,20		
Servicio Maquilado	<u>693.823,18</u>		
Sub-productos			44.066,32
Locales		44.066,32	
Vtas. Desperdicio	<u>44.066,32</u>		

14.- COSTO DE VENTA

1.802.433,71

Materiales			1.178.982,21
Materia Prima		1.015.976,00	
Inv. Inicial	11.748,66		
Compras	1.007.588,55		
Inv. Final	<u>-3.361,21</u>		
Subsid./Envases		177.954,97	
Inv. Inicial	22.707,13		
Compras	179.847,08		
Inv. Final	<u>-24.599,24</u>		
Productos Terminados		-14.948,76	
Inv. Inicial	99.243,86		
Inv. Final	<u>-114.192,62</u>		
Gtos. Fabricación			396.133,30
Mano de Obra			<u>227.318,20</u>

5/24.

15.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**154.754,88 /****Gastos Generales****154.754,88****16.- GASTOS DE VENTAS****66.874,05 /****Gastos****66.874,05****17.- INGRESOS NO OPERACIONALES****3.379,12 /****Ventas****956,36****Desperdicios****956,36****Intereses Ganados****1.348,15 /****Servicios Prestados****574,00****Ingresos Varios****500,61****Muestras sin Valor****422,61****Bienes Reciclados****78,00****18.- CONTRIBUYENTE ESPECIAL**

Notificación N° 060000001297 con fecha 10/10/02. La Empresa Olimar S. A. ha sido designada como Contribuyente Especial de la Dirección Regional del S.R.I. de Manabí, mediante RESOLUCIÓN N° 868 del 03/10/02.

