

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO DE GESTIÓN DE CALIDAD
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

839

Jipijapa, 20 de Abril del 2009

*Evo. Rdr. E. Vallejos
P.F. Sumate a la
SSE informe y
Presencia de Rector
18.04.09*

Sr. Ing.
Patricio García Vallejo
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE PORTOVIEJO
En su despacho.-

Señor Intendente de Compañías de Portoviejo:

Adjunto a la presente encontrará, el Informe del Auditor Independiente practicado a los Estados Financieros, al 31 de Diciembre del 2008 de la Compañía, **PESPAGA PESQUERA DEL PACÍFICO C. A.**

Me suscribo muy cordialmente, no sin antes presentar a Ud. mis altas consideraciones y estima.

Atentamente.


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

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
DE LA COMPAÑÍA**

**PESPACA
PESQUERA DEL PACÍFICO C. A.**

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR
DIPLOMADO EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**

**Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías**

Rocafuerte N° 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
2600-504
Jipijapa- Manabí

CONTENIDO:

- **DICTAMEN**

- **ESTADOS FINANCIEROS**

- Balance de Situación
- Estado de Resultados
- Evolución del Patrimonio
- Flujo del Efectivo
- Balances Generales
Comparativos

- **NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO DE GESTIÓN DE CALIDAD
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LA JUNTA GENERAL
DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA PESPACA PESQUERA DEL
PACIFICO S. A.**

- ▶ Audite el Balance General, los Estados de Resultados correspondientes de Cambios y de Flujos de Efectivos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2008. Facultado en mi calidad de AUDITOR me permito emitir mi opinión sobre los Estados Financieros, dejando constancia que la responsabilidad de los mismos es de la administración de la Compañía PESPACA PESQUERA DEL PACIFICO S. A.
- ▶ He realizado y diseñado los Estados Financieros aplicando las normas de Auditoria generalmente aceptados, para lograr obtener una certeza razonable y poder comprobar que estos, no contengan exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativos. Se 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:
- ▶ Los Estados Financieros de la Compañía PESPACA PESQUERA DEL PACIFICO S. A. presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, al 31 de Diciembre del año 2008 la situación real financiera, 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 2009


Alejandro A. Soledispa Matute M.C.
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO DE GESTIÓN DE CALIDAD
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

PESPACA "PESQUERA DEL PACÍFICO C.A."

ESTADO DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES			280.813,47
DISPONIBLES	2	23.464,62 ✓	
EXIGIBLES	3	257.348,85 ✓	
ACTIVOS FIJOS			4.686.119,27
NO DEPRECIABLES	4	55.211,55 ✓	
DEPRECIABLES	5	7.434.220,94 ✓	
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	6	-2.803.313,22 ✓	
ACTIVO DIFERIDOS	7		349.480,78
INTERESES BCOS PAGADOS POR ANTICIP.		327.747,88 ✓	
PERDIDA DEL EJERCICIO		21.732,90 ✓	
TOTAL ACTIVOS			5.316.413,52
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	8		4.984.690,46
EXIGIBLES		4.984.690,46 ✓	
TOTAL PASIVOS			4.984.690,46
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	9	8.000,00 ✓	
RESERVAS	10	623.125,83 ✓	
		631.125,83	
RESULTADOS	11	-299.402,77 ✓	
PERDIDA AÑO 2005		-7.359,10 ✓	
PERDIDA AÑO 2006		-203.942,79 ✓	
PERDIDA AÑO 2007		-88.100,88 ✓	
TOTAL PATRIMONIO			331.723,06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			5.316.413,52



Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO DE GESTIÓN DE CALIDAD
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

PESPACA "PESQUERA DEL PACÍFICO C.A."
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

NOTAS

**GASTOS OPERACIONALES
DE ADMINISTRACIÓN**

12 213.977,42 ✓

PERDIDA OPERACIONAL

213.977,42

**INGRESOS Y EGRESOS NO
OPERAC.**

192.244,52

INGRESOS

13 997.780,73 ✓

EGRESOS

14 805.536,21

PERDIDA DEL EJERCICIO

21.732,90

[Handwritten signature]

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO DE GESTIÓN DE CALIDAD
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

PESPACA "PESQUERA DEL PACÍFICO C.A." ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACIÓN	213.977,42	
PERDIDA OPERACIONAL		213.977,42
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERAC.		192.244,52
INGRESOS	997.780,73 ✓	
EGRESOS	805.536,21 ✓	
PERDIDA DEL EJERCICIO ✓		21.732,90 ✓
DEPRECIACIONES		369.477,48 ✓
SUB- TOTAL		341.744,58
VARIACIONES		-397.373,10
EXIGIBLES POR COBRAR	62.526,41	
ACTIVOS NO DEPRECIABLES	-14,38	
ACTIVOS DEPRECIABLES	14,38	
CUENTAS POR PAGAR	-459.899,51	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		-49.628,52
SALDO INICIAL		73.093,14
SALDO ACTUAL		23.464,62

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO DE GESTIÓN DE CALIDAD
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

PESPACA PESQUERA DEL PACIFICO C. A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA VOLUNTARIA	VALORIZAC. PATRIMONIO	RESERVA DE PATRIMONIO	RESULTADOS
SALDO AL 31-XII-2007	8.000,00	2.828,92	26.704,08	73.149,47	520.443,36	-211.301,89
CAPITAL						
RESERVA LEGAL						
RESERVA FACULTATIVA						
AMORTIZACION PERDIDAS						
RESERVA DE PATRIMONIO						
PERDIDA AÑO 2007						-88.100,88
SALDO AL 31-XII-2008	8.000,00	2.828,92	26.704,08	73.149,47	520.443,36	-299.402,77

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

PESPACA PESQUERA DEL PACIFICO C. A.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

	2007	2008	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	392.968,40	280.813,47	-112.154,93
DISPONIBLES	73.093,14	23.464,62	-49.628,52
EXIGIBLES	319.875,26	257.348,85	-62.526,41
ACTIVOS FIJOS	5.055.596,75	4.686.119,27	-369.477,48
NO DEPRECIABLES	55.197,17	55.211,55	14,38
DEPRECIABLES	7.434.235,32	7.434.220,94	-14,38
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-2.433.835,74	-2.803.313,22	-369.477,48
ACTIVOS DIFERIDOS	415.848,76	349.480,78	-66.367,98
INTERESES BANCARIOS	327.747,88	327.747,88	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	88.100,88	21.732,90	-66.367,98
TOTAL ACTIVOS	5.864.413,91	5.316.413,52	-548.000,39
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	5.444.589,97	4.984.690,46	-459.899,51
EXIGIBLES	5.444.589,97	4.984.690,46	-459.899,51
TOTAL PASIVOS	5.444.589,97	4.984.690,46	-459.899,51
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	8.000,00	8.000,00	-
RESERVAS	623.125,83	623.125,83	-
RESULTADOS	-211.301,89	-299.402,77	-88.100,88
TOTAL PATRIMONIO	419.823,94	331.723,06	-88.100,88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.864.413,91	5.316.413,52	-548.000,39

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
 CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
 MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
 DIPLOMADO DE GESTION DE CALIDAD
 AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
 INTERVENOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

Alejandra A. Soledad Matute.

Roca fuerte 611 y Colón
 alexsoledispapa@yahoo.com.mx
 05-2600504
 Jipijapa - Manabí

PESPACA "PESQUERA DEL PACIFICO" C. A.
NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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.

La aplicación de Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía PESPACA "PESQUERA DEL PACIFICO" C. A. permite una indagación confiable e inmediata, facilitando que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.- DISPONIBLES ✓

23.464,62 ✓

Caja		840,36
Caja General	<u>840,36</u>	
Bancos		22.624,26
Guayaquil	21.868,53	
Previsora International	272,56	
Pacífico	<u>483,17</u>	

3.- EXIGIBLES ✓

257.348,85 ✓

Cuentas Corrientes		253.989,05 ✓
Retención Impuesto a la Renta	104.866,01 ✓	
Peter Pan	570,55	
Obligaciones Tributarias	177,52	
IROTOP	146.254,97 ✓	
Ab. Luber Quijije	1.020,00	
Jacqueline Johnson	<u>1.100,00</u>	
Anticipos Empleados		3.359,80 ✓
Jacqueline Johnson	1.452,00	
Margarita Gilces	42,80	
María A. de Ayala	1.365,00	
Mercedes Barcia	300,00	
Darwin Vera	<u>200,00</u>	



ACTIVO FIJO			4.686.119,27
4.-	NO DEPRECIABLES	55.211,55 ✓	
	Terrenos	55.197,17	
	Reval Terrenos	<u>14,38</u>	
5.-	DEPRECIABLES	4.630.907,72	
	Costos	7.434.220,94 ✓	
	Bienes Raíces	3.962.785,26 ✓	
	Muebles y Enseres	66.991,37	
	Vehículo	25.800,62	
	Maq. Y Equipos	3.318.228,63	
	Flota Pesquera	9.700,75	
	Eq. Aux. Flota P.	24.481,89	
	Reval. Otros Act.	<u>26.232,42</u>	
6.-	Depreciaciones	-2.803.313,22 ✓	
	Bienes Raíces	-1.228.031,41	
	Muebles y Enseres	-53.133,50	
	Vehículo	-25.155,65	
	Maq. Y Equipos	-1.465.701,16	
	Flota Pesquera	-6.790,53	
	Eq. Aux. Flota P.	-17.117,23	
	Reval. Act. Fijos	<u>-7.383,74</u>	
7.-	ACTIVO DIFERIDO		327.747,88
	Intereses Pagados	327.747,88 ✓	
	Banco del Pacífico	<u>327.747,88</u> ✓	
8.-	PASIVO CORRIENTE		4.984.690,46 ✓
	Obligaciones Bancarias	2.075.311,99	
	Banco del Pacifico - Gquil.	2.075.311,99 ✓	
	OP. # 867-RPR-36334	1.220.295,52	
	OP. # P40022926	574.954,34	
	OP. # R40022927	<u>280.062,13</u>	

SPM

Impuesto a la Renta**114,24** ✓

REPAN	0,72
CORPAM	17,81
MEGADATOS	1,04
ENRIQUE PAZMIÑO	5,38
José Mateus Pintado	25,28
Próculo Solórzano	15,48
Emilio Bowen D	28,00
CAROSEM	1,22
Lorenzo Quimi	17,28
LUTROL	1,27
REDECOMPU	0,76

Obligaciones - IESS ✓**5.327,56** ✓**Personal Administrativo****1.586,66** ✓Retenciones 1.586,66**Fondo de Reserva** ✓**3.029,16** ✓Retenciones 3.029,16**Préstamos Quirográficos** ✓**711,74** ✓

Mercedes Barcia	135,69
Jacqueline Jhonsor	-0,90
Leonor de Jhonson	99,45
María de Lourdes	174,74
Jaime Salazar	46,36
Margarita Gilces	88,54
María A. Jimenez	182,89
Lorenzo Quimiz de la	-15,03

Obligaciones Trabaj. ✓**14.669,59** ✓**Grat. Dcmo. Tercer Sueldo****744,24**Provisiones 744,24**Grat. Dcmo. Cuarto Sueldo****3.073,08**Provisiones 3.073,08

Vacaciones	10.852,27	
Provisiones	<u>10.852,27</u>	
Retención- IVA		53.693,33
B.C.P	9.333,33	
REPAN	7,24	
EMPESEC	44.252,24	
CORPMAN	74,82	
Cámara de Industrias	24,36	
REDECOMPU	<u>1,34</u>	
Cuentas por Pagar		3.770,86
Año 2007	3.770,86	
Acredores Varios ✓		462.000,00 ✓
INCOPECA	<u>462.000,00</u>	
Ctas. Ctes. Socios ✓		2.156.685,69 ✓
Agustin Jiménez ✓	2.066.411,75	
María de Lourdes J ✓	<u>90.273,94</u>	
Int. Por Pagar		213.117,20
Banco del Pacífico	<u>213.117,20</u>	
9.- CAPITAL SOCIAL		8.000,00
Cápital		<u>8.000,00</u> ✓
10.- RESERVAS		623.125,83 ✓
Legal	2.828,92 ✓	
Voluntaria	26.704,08 ✓	
Reserva Valoriz. Patrimonio	73.149,47 ✓	
Reserva Patrimonio	<u>520.443,36</u> ✓	
11.- RESULTADOS		-299.402,77 ✓
Pérdida Año 2005	-7.359,10 ✓	
Perdida Año 2006	-203.942,79 ✓	
Pérdida Año 2007	<u>-88.100,88</u> ✓	

SPM.

12.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos	49.158,03
Sobretiempo	582,95
Servicio Soc. Trabajadores	26.793,14
Agua	73,97
Luz	952,47
Movilización	32.717,44
Gastos Legales	12.629,28
Utiles de Oficina	1.893,13
Teléfono y conferencias	6.677,94
Gastos de Oficina	3.984,83
Impuestos Municipales	4.645,66
Intendencia de Compañías	4.382,68
Multas	758,18
Gastos de Representación	2.400,00
Servicios Prestados	22.104,00
Mant. y Rep. de Mueble y Ens.	68,00
Mant. Y Rep Vehículo Administ.	110,47
Depreciación de Muebles y Ens.	7.462,20
Gastos de Viaje	2.160,00
Impuestos Varios	520,56
Acondicionamiento de Oficina	399,05
Otros Gastos Administrativos.	11.718,79
Mantenimiento de Fax	562,76
Gastos Mant. Computadora	1.285,13
Otros Gastos	4.276,21
Mant. Maquina Telefax	132,00
Gastos de Auditoria	1.800,00
Contribuciones	605,00
Cámara Ecuatoriana Americana	642,00
Gastos Comunes	7.742,56
Gtos Juicio Terreno Jaramijo	4.090,86
Cuerpos de Bomberos	648,13

213.977,42 ✓**13.- OTROS INGRESOS****CO- PACKING****801.594,50**

Factura N° 332

71.779,00

997.780,73 ✓

Factura N° 334	82.558,00
Factura N° 236	73.704,50
Factura N° 339	68.211,00
Factura N° 341	73.527,00
Factura N° 344	44.867,00
Factura N° 348	58.807,00
Factura N° 349	56.526,50
Factura N° 351	41.378,50
Factura N° 353	74.851,50
Factura N° 355	71.392,00
Factura N° 357	<u>83.992,50</u>

SERV. TRATAMIENTO AGUAS RESIDUALES 174.106,36

Factura N° 333	15.590,40
Factura N° 335	17.931,60
Factura N° 337	16.008,62
Factura N° 340	14.815,43
Factura N° 343	15.970,06
Factura N° 344	9.745,12
Factura N° 347	12.772,88
Factura N° 350	12.277,56
Factura N° 352	8.987,41
Factura N° 354	16.257,75
Factura N° 356	15.506,35
Factura N° 358	<u>18.243,18</u>

Rendimientos financieros 22.079,87

14.- EGRESOS NO OPERACIONALES

Gastos Financieros 437.365,98

Comisiones y Gastos Bancarios 23.511,77

Bco. Guayaquil 3644,47

Bco. del Pacífico 19.867,30

Intereses Pasivos 849,60

IESS 849,60

Sh.

805.536,21 ✓

Intereses Bancarios	413.004,61
Bco. Pacífico- Gquil	<u>413.004,61</u>

Gastos Indirectos	368.170,23
Depreciación Maquinarias y Equipos	234.270,24
Depreciación de Bienes Raices	127.745,04
Cámara de Industrias	1.885,00
Seguros	3.837,00
Inspección	<u>432,95</u>

	DEPRECIACIONES		
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	2007	2008	DEPRECIA CIONES
Bienes Raíces	-1.100.286,37	-1.228.031,41	-127.745,04
Muebles y Enseres	-45.671,30	-53.133,50	-7.462,20
Vehículo	-25.155,65	-25.155,65	-
Maq. Y Equipos	-1.231.430,92	-1.465.701,16	-234.270,24
Flota Pesquera	-6.790,53	-6.790,53	-
Eq. Aux. Flota P.	-17.117,23	-17.117,23	-
Reval. Act. Fijos	-7.383,74	-7.383,74	-
TOTALES	-2.433.835,74	-2.803.313,22	-369.477,48 ✓

