

114130

XUK S.A.

Dirección: Km. 4 ½ Vía a San Mateo

Teléfono 2628-539

MANTA-ECUADOR

Manta, 31 de Mayo del 2010

Señores:

SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍA

Ciudad:-

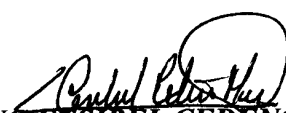
De mis consideraciones:

Adjunto al presente, sírvase encontrar informe de Auditoría Externa que fue realizada a mi representada, XUK S.A., por el ejercicio económico del 2009.

Examen de los Estados Financieros que fue realizada por el C.P.A Santiago Mora Cabezas con registro SC-RNAE-2# 308 Y RNC # 13.354.

Por la atención a la presente, expreso a ustedes mis consideraciones.

Atentamente


ING. CESIBEL CEDENO
CONTADOR



CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS
AUDITOR EXTERNO

XUK S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CONTENIDO:

- Informe del Auditor Independiente
- Balance General
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

CPA SANTIAGO MORA CABEZAS

AUDITOR EXTERNO

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos
Piso 2do, Ofic.: 202 - Telefax: 2400997
E-Mail: smoracabezas@hotmail.com

GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de

XUK S.A.

1. He auditado el balance general adjunto de **XUK S.A.** al 31 de diciembre del 2009, y el correspondiente estado de resultado, cambios en el patrimonio de los accionistas y el flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **XUK S.A.** al 31 de diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y el flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Guayaquil, Ecuador
Mayo 26, 2010



CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS
REG. SC-RNAE-2 # 308
RNC # 13.354

XUK S.A.

BALANCE GENERAL al 31 de Diciembre del 2009 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Caja Bancos	Nota 3	\$	123.057
Cuentas por Cobrar	Nota 4		233.273
Inventarios	Nota 5		109.091
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	<u>465.421</u>

BARCO, VEHICULO, MUEBLES ENSERES Y OTROS

Barco		\$	710.224
Equipos de Barco			63.779
Vehículo			1
Grúa			15.000
Equipos de Computación			9.830
Muebles y Enseres			10.567
Maquinarias y Equipos			7.705
TOTAL COSTO		\$	<u>817.106</u>
(-) Depreciación Acumulada			<u>(235.955)</u>
TOTAL COSTO NETO		\$	<u>581.151</u>

Otros Activos y Pagos Anticipados	Nota 7	\$	946.892
TOTAL DEL ACTIVO		\$	<u><u>1.993.464</u></u>

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	Nota 8	\$	1.303.987
Obligaciones Bancarias	Nota 9		51.202
Impuestos por Pagar	Nota 10		32.516
Gastos Acumulados por Pagar	Nota 11		41.157
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$	<u>1.428.862</u>

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO:

Provisiones para Desahucio	Nota 12	\$	14.403
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$	<u>14.403</u>
TOTAL DEL PASIVO		\$	<u>1.443.265</u>

PATRIMONIO:

Capital Social	Nota 13	\$	50.000
Reserva Legal			81.255
Utilidades Retenidas	Nota 14		355.895
Utilidad Neta del Ejercicio	Nota 15		63.049
TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>550.199</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u><u>1.993.464</u></u>

Ver notas adjuntas

XUK S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS al 31 de Diciembre del 2009 (Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS OPERACIONALES

Ventas Netas	Nota 16	\$	2.236.895
Costo de Ventas			<u>(1.839.121)</u>
UTILIDAD BRUTA		\$	<u>397.774</u>

GASTOS DE OPERACIÓN

Administración	\$	282.071	
Financieros		9.743	
Depreciaciones		<u>7.060</u>	\$ <u>(298.874)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ <u>98.900</u>
15% Participación Trabajadores			<u>(14.835)</u>
25% Impuesto a la Renta			<u>(21.016)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$	<u><u>63.049</u></u>

Ver notas adjuntas

XUK S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Utilidad Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2008	\$ 50.000	57.658	183.530	238.370	529.558
Transferencia		23.597	172.365	(195.962)	
Ajuste				(42.408)	(42.408)
	\$ 50.000	81.255	355.895	0	487.150
Utilidad Neta Ejercicio 2009				63.049	63.049
Saldos al 31 de Diciembre del 2009	\$ 50.000	81.255	355.895	63.049	550.199

Ver notas adjuntas

XUK S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 (Expresado en dólares estadounidenses)

Flujo de Efectivo en Actividades Operacionales:	
Utilidad antes de impuestos	\$ 98.900
Ajustes por:	
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 7.060
Otros	(48.664)
	<u>\$ 57.296</u>
Cambios en Activos y Pasivos operacionales	
Disminución en Cuentas por Cobrar	\$ 155.033
Aumento cuentas por pagar	127.390
Aumento en cargos diferidos	(173.941)
Aumento en Inventarios	(109.091)
Disminución en gastos acumulados	(59.811)
Flujo neto proveniente de actividades operativas	<u>\$ (60.420)</u>
Flujos de efectivo en Actividades de Inversión:	
Compra de Activos Fijos	\$ (19.285)
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:	
Obligaciones a largo plazo	\$ 14.403
Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes	\$ (8.006)
Efectivo y sus equivalentes al inicio de año	\$ 131.063
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u><u>\$ 123.057</u></u>

XUK S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2009

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA

La compañía tiene vigencia jurídica desde el 19 de diciembre del 2003, y tiene por objeto social dedicarse a la venta al por mayor de productos de la pesca, realizar todas las actividades pesqueras permitidas por la ley, con el fin de aprovechar los recursos bioacuáticos, en las fases de extracción, cultivo, procesamiento y comercialización, así como todas las demás actividades mencionadas en la ley de pesca y desarrollo pesquero. Podrá realizar otras actividades más, según sus estatutos.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las NEC están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se espera que en un futuro todas las NIC sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF proveen lineamientos a ser considerados en la preparación de sus estados financieros.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

La compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, que son valores de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

c) CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

d) BARCO, VEHÍCULOS, MUEBLES ENSERES Y OTROS

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos.

e) OTROS ACTIVOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a Anticipo de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario del IVA, Seguros Anticipados y Otros.

NOTA 3. CAJA BANCOS

Corresponde a valores de libre disponibilidad, tanto en caja como en bancos locales, al 31 de diciembre del 2009, presenta los saldos siguientes:

Caja	\$ 2.150
Banco Bolivariano	651
Banco Internacional	<u>120.256</u>
Total	\$ <u>123.057</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2009, corresponden a:

Anticipo a Clientes	\$ 112.581
Anticipo a Empleados	66.619
SEAFMAN C.A.	27.828
Johana Cadena Vélez	19.754
Otros	7.205
(-) Provisión para cuentas incobrables	<u>(714)</u>
Total	\$ <u>233.273</u>

NOTA 5. INVENTARIOS

Corresponde a Suministros y Materiales que son consumidos por la tripulación del Barco Carmen, presenta un saldo de \$ 109.091 al 31 de diciembre del 2009.

NOTA 6. BARCO, VEHICULO, MUEBLES ENSERES Y OTROS

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009, fueron los siguientes:

	Saldo Inicial	Incrementos y/o retiros	Saldo Final	Tasa anual de depreciación %
Barco Carmen	S 710.224	-	S 710.224	5
Equipos de Barco	31.384	32.395	63.779	10
Vehículo	14.560	(14.559)	1	20
Grúa	15.000	-	15.000	10
Equipos de Computación	9.830	-	9.830	33
Muebles y enseres	9.118	1.449	10.567	10
Maquinarias y Equipos	7.705	-	7.705	10
Total Costo	S 797.821	19.285	S 817.106	
Depreciación Acumulada	(199.300)	-	(235.955)	
Total	S 598.521	-	S 581.151	

NOTA 7. OTROS ACTIVOS y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2009, presenta el siguiente saldo:

Anticipo Impuesto Renta	\$ 23.762
Crédito Tributario IVA	892.325
Seguros Anticipados	23.479
Otros	7.326
Total	\$ <u>946.892</u>

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Los valores de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2009 son los siguientes:

Proveedores del Exterior	\$	595.671
Proveedores Locales		260.921
Oceanapez Cia.Ltda.		362.395
Anticipo a Pesca		85.000
Total	\$	<u>1.303.987</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde a un préstamo con firma en el Banco Internacional, afectado por una tasa de interés del 11.38% anual, presenta un saldo de \$ 50.000 de Capital y \$ 1.202 de Interés, al 31 de diciembre del 2009.

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2009:

Impuesto a la Renta	\$	21.016
Retenciones por Pagar		11.500
Total	\$	<u>32.516</u>

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, los gastos acumulados están constituidos por:

Beneficios Sociales	\$	31.151
I.E.S.S.		<u>10.006</u>
Total	\$	<u><u>41.157</u></u>

NOTA 12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Corresponde a la provisión para desahucio de trabajadores, presenta un saldo de \$ 14.403 al 31 de diciembre del 2009.

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social es de \$ 50.000 totalmente suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2009.

NOTA 14. UTILIDADES RETENIDAS

Está formada por saldo de las utilidades de ejercicios anteriores, presenta un saldo de \$ 355.895, al 31 de diciembre del 2009.

NOTA 15. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2009, la compañía obtuvo una utilidad neta del ejercicio de \$ 63.049, luego de deducirse los 15% de participación trabajadores y 25% de impuesto a la renta.

NOTA 16. VENTAS

Los ingresos se originan por la venta de Tuna Skip-Jack, Tuna Yellowfin, Tuna Begeye y Tuna de Rechazo.

NOTA 17. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2009, la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Balance General y del Dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la Compañía.
