114130

40

CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS

AUDITOR EXTERNO

XUK S. A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

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 2006, y los correspondientes estado de resultado, cambios en el patrimonio y el flujo 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 de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta 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

10 JUN 2007

general de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de XUK S.A. al 31 de diciembre del 2006, y el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y el flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

4. Los reportes de cumplimiento de obligaciones tributarias de XUK S.A. se emiten por separado.

Guayaquil, Ecuador
Junio 4, 2007

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

19 JUN 2007

XUK S.A.

BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2006
(Expresado en dólares Estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	Nota		
Caja Bancos	3	$	233.777
Cuentas por Cobrar	4		86.604
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		$	320.381
BARCO, VEHÌCULO, MUEBLES	5		
ENSERES Y OTROS			
Barco		$	710.224
Equipos de barco			11.630
Vehìculo			14.560
Equipos de Computaciòn			2.095
Muebles y Enseres			4.209
TOTAL COSTO		$	742.718
(-) Depreciación Acumulada			(111.101)
TOTAL COSTO NETO		$	631.617
Otros Activos y Pagos anticipados	6		537.955
TOTAL DEL ACTIVO		$	1.489.953

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por Pagar	7	$ 1.066.450
Impuestos por Pagar	8	40.400
Gastos acumulados por Pagar	9	68.283
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		$ 1.175.133
TOTAL DEL PASIVO		$ 1.175.133
PATRIMONIO:		
Capital Social	10	$ 800
Utilidades Retenidas	11	156.380
Utilidad Neta del Ejercicio	12	157.640
TOTAL DEL PATRIMONIO		$ 314.820
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		$ 1.489.953

Ver notas adjuntas

XUK S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
al 31 de Diciembre del 2006
(Expresado en dólares Estadounidenses)

		Nota 13		
INGRESOS				
Ventas Netas			$	3.426.351
Costo de Ventas				(3.052.241)
UTILIDAD BRUTA				374.110
GASTOS				
Administración	$	82.199		
Financieros		4.682		
Depreciaciones		40.610		(127.491)
UTILIDAD EN OPERACIÒN			$	246.619
Otros (Ingresos - Gastos)				
Otros Ingresos			$	660
UTILIDAD DEL EJERCICIO				247.279
Participaciòn Trabajadores				(37.092)
Impuesto a la Renta				(52.547)
UTILIDAD NETA			$	157.640

Ver notas adjuntas

XUK S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		Capital Social	Utilidades Retenidas	Utilidad Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2005	$	800	102.718	105.938	209.456
Transferencia Utilidad 2005			105.938	(105.938)	-
Distribución a Accionistas			(49.959)		(49.959)
Ajuste Utilidad 2005			(2.317)		(2.317)
Utilidad Neta Ejercicio 2005				157.640	157640
Saldos al 31 de Diciembre del 2006	$	800	156.380	157.640	314.820

Ver notas adjuntas

XUK S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en dólares Estadounidenses)

Flujo de Efectivo en Actividades Operacionales:		
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto	$	247.279
Ajuste por:		
Depreciaciones y Amortizaciones		40.610
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Disminución en Cuentas por Cobrar		490.529
Disminución en Cuentas por Pagar		(165.196)
Aumentos en Pagos Anticipados		(243.741)
Flujo Neto proveniente de actividades operacionales	$	369.481
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión		
Compra de Activos Fijos	$	(2.810)
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:		
Obligaciones a Largo Plazo		-
Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes	$	224.756
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		9.021
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	$	233.777

XUK S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2006

(Expresadas en dólares estadounidenses)

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.

2. RESUMEN DE PRICIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACION

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.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

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.

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.

BARCO, VEHICULOS, 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.

OTROS ACTIVOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Están constituidos por Crédito Tributario del IVA y Seguros Anticipados.

3. CAJA BANCOS

Corresponden a valores de libre disponibilidad en caja bancos al 31 de diciembre del 2006:

Caja	800
Internacional	232.067
Bolivariano	910
Total	$ 233.777

4. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las Cuentas por Cobrar, están formadas al 31 de diciembre del 2006 por:

Anticipo a Clientes	56.325
Otros Anticipo	30.279
Total	$ 86.604

5. BARCO, VEHICULOS, MUEBLES ENSERES Y OTROS

Los movimientos de estas cuentas (costo) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2006 fueron los siguientes:

COSTO	Saldo Inicial	Incremento y/o Dec.	Saldo Final	Tasa anual Depreciaciones %
Barco Carmen	$ 600.000	110.224	$ 710.224	5
Mejoras en Barco	110.224	(110.224)	-	-
Equipos de Barco	11.630	-	11.630	5
Vehículos	14.560	-	14.560	20
Equipo de Computación	2.095	-	2.095	33
Muebles y Enseres	1.399	2.809	4.209	10
Total Costo	$ 739.908	2.809	$ 742.718	
Depreciación Acumulada	(70.491)	-	(111.101)	
Total Activo Fijo Neto	669.417		631.617	

6. OTROS ACTIVOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2006:

Crédito Tributario IVA		526.956
Seguros Anticipados		10.999
Total	$	537.955

7. CUENTAS POR PAGAR

La cuenta Proveedores por pagar está constituida por:

Trinity Ventures Managemet		775.187
Proveedores por Reparación de Barco		185.672
Proveedores de Combustible y Lubricantes		61.566
Otros Proveedores		44.025
Total	$	1.066.450

8. IMPUESTOS POR PAGAR

La cuenta Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2006, corresponde a:

Impuesto a la Renta		34.491
Impuestos Varios		5.909
Total	$	40.400

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2006, estos gastos acumulados por pagar corresponden a:

Beneficios Sociales	60.061
I.E.S.S.	8.222
Total	$ 68.283

10. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía es de USD $ 800., sucrito y pagado en su totalidad al 31 de diciembre del 2006.

11. UTILIDADES RETENIDAS

Corresponde a utilidades de ejercicios anteriores, presenta un saldo de $ 156.380.

12. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

La Utilidad Neta del Ejercicio al 31 de diciembre del 2006 es de $ 157.640.

13. VENTAS NETAS

Corresponde a Ventas de Tuna Yellowfin, Skip Jack, entre otros.

14. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2006, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

15. 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.