



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

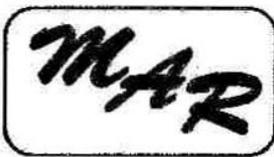
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2012

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 16 de Mayo de 2013

**A los Accionistas de:
OCEANFISH S.A.**

He auditado el Estado de Situación Financiera de la Compañía OCEANFISH S.A., al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes Estados de Resultado Integral, Estado de Cambios del Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la ley y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía OCEANFISH S.A., al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

OCEANFISH S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares Americanos)

ACTIVO	NOTAS	Dic-31	Dic-31
		2011	2012
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	111.584,23	56.239,21
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	2.455.955,42	2.516.265,35
Otras Cuentas por Cobrar	5	1.049.681,38	2.060.501,21
Inventarios	6	4.017.192,86	4.460.876,73
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	133.009,13	451.580,66
Activos por Impuestos Corrientes	8	378.307,38	567.485,58
Otros Activos Corrientes	9	145.104,09	141.040,49
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.290.834,49	10.253.989,23
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 10			
Construcciones en Curso		15.379,26	13.623,03
Terrenos		307.204,76	307.204,76
Edificios		2.939.418,00	2.939.418,00
Vehículos		782.403,71	837.883,71
Muebles y Enseres		37.680,43	46.205,87
Instalaciones		277.746,12	282.232,39
Maquinarias y Equipos		4.145.538,59	4.497.802,65
Equipo de Computación y Comunicación		74.141,95	83.048,89
Equipos Auxiliares		112.959,39	112.959,39
Barcos		291.432,19	291.432,19
Activos Fijos Revaluados		1.825.129,06	1.825.129,06
Total de costo		10.809.033,46	11.236.939,94
(-) Depreciación Acumulada		(3.270.082,99)	(4.076.440,04)
(-) Depreciación Acumulada Revaluación		(486.460,15)	(551.944,73)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		7.052.490,32	6.608.555,17
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE 11			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo		28.664,21	557.541,00
Otros Activos		9.527,88	9.055,88
Activos Diferidos NIIF		-	11.431,29
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		38.192,09	578.028,17
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7.090.682,41	7.186.583,34
TOTAL DE ACTIVO		15.381.516,90	17.440.572,57

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

OCEANFISH S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Proveedores por Pagar	12	1.516.042,72	2.222.430,43
Cuentas y Documentos por Pagar	12	135.545,37	119.675,41
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	3.563.585,21	4.600.546,42
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	14	291.381,13	369.096,86
Impuestos por Pagar	15	157.956,03	232.287,19
Anticipos de Clientes		100.000,00	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>5.764.510,46</u>	<u>7.544.036,31</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar a L/P	16	637.753,89	600.000,00
Obligaciones con Instituciones Financieras		2.215.003,34	2.138.291,25
Préstamos de Accionistas		2.923.046,08	-
Otras Cuentas por Pagar a L/P		145.022,16	-
Reserva Jubilación Patronal		112.408,71	164.745,59
Reserva Provisión para Desahucio		34.431,64	55.957,99
Pasivo Diferido (NIIF)		78.660,81	112.556,06
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>6.146.326,63</u>	<u>3.071.550,89</u>
TOTAL PASIVO		<u>11.910.837,09</u>	<u>10.615.587,20</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	18	1.292.800,00	5.000.000,00
Reserva Legal		93.460,54	8.868,97
Superávit por Valuación		1.305.826,71	1.305.826,71
Adopción por Primera vez NIIF		(18.165,00)	(18.165,00)
Diferencias Tasas Impuestos Pasivos por NIIF		-	4.893,74
Desapropiaciones Activos Vendidos		-	10.693,96
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		668.837,46	170.374,25
Ganancia Neta del Período		127.920,10	342.492,74
TOTAL PATRIMONIO		<u>3.470.679,81</u>	<u>6.824.985,37</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>15.381.516,90</u>	<u>17.440.572,57</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

OCEANFISH S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas	33.396.483,93	40.133.660,24
(-) Costo de Ventas	(29.516.540,81)	(35.749.366,21)
GANANCIA BRUTA	<u>3.879.943,12</u>	<u>4.384.294,03</u>
(-)GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(840.825,73)	(928.158,25)
Ventas	(2.182.996,99)	(2.125.023,96)
Financieros	(430.804,25)	(511.860,51)
No Deducibles	(223.521,82)	(281.901,23)
GANANCIA EN OPERACIÓN	<u>201.794,33</u>	<u>537.350,08</u>
Otros Ingresos	91.435,02	66.467,86
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>293.229,35</u>	<u>603.817,94</u>
(-) 15% Participación a Trabajadores	(77.512,68)	(90.572,69)
Ganancia Después de Part. Trabajadores	<u>215.716,67</u>	<u>513.245,25</u>
(+) Gastos No Deducibles	223.521,82	281.901,23
(-) Otras Rentas Exentas	(14.720,00)	(3.921,90)
(+) Gastos para generar Ingresos Exentos	11.041,09	341,90
(+) Participación Trabajadores Atribubles a Ingresos Exentos	551,84	537,00
Saldo Ganancia Gravable	<u>436.111,42</u>	<u>792.103,48</u>
(-) 23% Impuesto a la Renta	(104.666,74)	(182.183,80)
GANANCIA NETA	<u>111.049,93</u>	<u>331.061,45</u>
(+) Otro Resultado Integral	31.083,53	11.431,29
GANANCIA NETA ANTES DE RESERVA LEGAL	<u>142.133,46</u>	<u>342.492,74</u>
(-) 10% Reserva Legal	(14.213,34)	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	<u>127.920,10</u>	<u>342.492,74</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

OCEANFISH S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS RESERVA LEGAL	OTROS RESULT. INTEGRALES SUPERÁVIT REEVALUACIÓN ACTIVOS FIJOS	RESULT. ACUM. ADOPC. PRIMERA VEZ NIF	DIFERENCIAS TASAS IMPUESTOS PASIVOS	DESAPROPACIONES ACTIVOS VENDIDOS	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
								GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	1.292.800,00	93.460,54	1.305.826,71	(18.165,00)	-	-	688.837,46	127.920,10	127.920,10	3.470.679,81
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2011	-	-	-	-	-	-	127.920,10	(127.920,10)	-	-
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL (NOTA 17)	3.707.200,00	(79.247,20)	-	-	-	-	(559.884,56)	-	-	3.068.088,24
AJUSTE POR REGISTRO DE ACTIVO DIFERIDO	-	-	-	-	-	-	(49.482,95)	-	-	(49.482,95)
AJUSTE POR IMP. RENTA DEL 2011	-	-	-	-	-	-	(22.360,17)	-	-	(22.360,17)
OTRO AJUSTE EN CUENTA PATRIMONIAL	-	(5.344,37)	-	-	-	-	5.344,37	-	-	-
DIFERENCIAS TASAS IMPUESTOS PASIVOS	-	-	-	-	4.893,74	-	-	-	-	4.893,74
DESAPROPACIONES ACTIVOS VENDIDOS	-	-	-	-	-	10.693,96	-	-	-	10.693,96
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	-	-	342.492,74	342.492,74	342.492,74
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	5.000.000,00	8.868,97	1.305.826,71	(18.165,00)	4.893,74	10.693,96	170.374,25	342.492,74	342.492,74	6.824.965,37

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

OCEANFISH S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Periodo	127.920,10	342.492,74
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	859.314,34	821.627,99
Depreciaciones por Revalúo de Propiedades, Planta y Equipo	486.460,16	68.873,89
Disminución de Deprec. Acum. de Propiedades, Planta y Equipo	(325.064,34)	(18.660,25)
Disminución de Reserva de Capital	(245.863,20)	-
Aumento / (Disminución) en Reserva Legal	14.213,34	(84.591,57)
Resultado Acum. Adopción Primera Vez NIIF	(18.165,00)	-
Aumento por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo	1.305.826,71	-
Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo	(1.825.129,06)	-
Aumento de Capital Social	-	3.707.200,00
Disminución de Ganancias Acumuladas	-	(626.383,31)
Ajustes en Otras en Cuentas Patrimoniales por efecto de NIIF	-	15.587,70
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(303.229,52)	(60.309,93)
Otras Cuentas por Cobrar	(1.049.681,38)	(1.010.819,83)
Inventarios	(1.805.186,16)	(443.683,87)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(133.009,13)	(318.571,53)
Activos por Impuestos Corrientes	(44.799,90)	(189.178,20)
Otros Activos Corrientes	(76.305,24)	4.063,60
Activos No Corrientes	51.388,85	(539.836,08)
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Proveedores por Pagar	130.933,49	706.387,71
Cuentas y Documentos por Pagar	55.400,67	(15.869,96)
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	89.549,65	77.715,73
Impuestos por Pagar	(93,19)	74.331,16
Anticipos de Clientes	(68.075,12)	(100.000,00)
Cuentas por Pagar a L/P	(72.034,20)	-
Préstamos de Accionistas	108.952,90	(2.923.046,08)
Otras Cuentas por Pagar a L/P	145.022,16	(145.022,16)
Reserva Jubilación Patronal	112.408,71	52.336,88
Reserva Provisión para Desahucio	34.431,64	21.526,35
Pasivo Diferido (NIIF)	78.660,81	33.895,25
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(2.366.151,91)</u>	<u>(549.933,77)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(795.734,00)	(447.773,10)
Ventas / Bajas de Propiedades, Planta y Equipo	580.112,79	19.866,62
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(215.621,21)</u>	<u>(427.906,48)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución de Cuentas y Documentos por Pagar a L/P	(34.519,96)	(37.753,89)
Aumento de Obligaciones con Instituciones Financieras	2.431.850,07	960.249,12
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>2.397.330,11</u>	<u>922.495,23</u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(184.443,01)	(55.345,02)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	296.027,24	111.584,23
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>111.584,23</u>	<u>56.239,21</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

OCEANFISH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2012

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, mediante Escritura Pública el 02 de Abril de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Abril del mismo año para dar cumplimiento a la resolución No.03-P-DIC 00126 de la Superintendencia de Compañías del 28 de Abril de 2003, con expediente No. 34903 de la Superintendencia de Compañías.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Km. 4 ½ vía Manta – Montecristi, cuenta con Registro Único de Contribuyente No. 1391723318001.

La actividad principal de la Compañía es la actividad pesquera en todas sus fases, tales como el cultivo, extracción, y procesamiento de toda clase de peces, moluscos, crustáceos, y demás especies bioacuáticas, así como sus actividades conexas a la comercialización en los mercados nacionales e internacionales, al mercadeo, procesamiento y comercialización interna y externa de productos y subproductos del mar y afines.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por la comercialización de productos del mar procesamiento, transformación, corte y reempaque de pescado y camarón, en varias presentaciones tanto en el mercado nacional e internacional, cuando es efectuada la transferencia del bien al cliente.

c. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos operacionales, administrativos y financieros son reconocidos en el momento que se recibe el bien o servicio solicitado por la compañía para el desarrollo de sus actividades.

d. Disponibilidades.-

La Compañía considera como disponibilidades todos los Activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata de recuperación.

e. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

f. Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

g. Deterioro de Activos.-

La Compañía realiza revisiones del valor en libros de los Activos con el propósito de determinar la existencia de algún indicador de deterioro. En caso de que exista indicio de deterioro se procede a determinar el valor razonable de los activos. La pérdida por deterioro se reconoce cuando el valor en libros de los activos excede el monto recuperable mediante las operaciones.

X

h. Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado, que sea probable que la Compañía utilice recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación. El monto reconocido como provisión representa la mejor estimación de los pagos requeridos para liquidar la obligación presente a la fecha de cierre de los Estados Financieros, teniendo en consideración los riesgos de incertidumbre en torno a la obligación.

i. Impuesto a la Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones legales tributarias establecidas.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

A Diciembre 31 de 2012, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presenta los siguientes valores:

DETALLE	VALORES	
Caja General		14.402,46
Caja Chica	700,00	
Caja Compra Pescado	11.350,00	
Fondo Rotativo - Export.	1.500,00	
Fondos en Tránsito	803,90	
Caja Euros	48,56	
Bancos		41.836,75
Pichincha	36.699,14	
Wachovia Bank Cta. # 2000041125023	5.137,61	
TOTAL		56.239,21

Efectivo y Equivalentes de Efectivo, constituyen dinero de disponibilidad inmediata en caja general, fondos fijos y depósitos en bancos en cuentas corrientes que la Compañía mantiene con instituciones financieras del ámbito local y del exterior, para cubrir sus gastos operativos corrientes de manera obligatorias.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El saldo contable de Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre de 2012 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas por Cobrar Clientes Locales 1 - 30 días	148.187,40	148.187,40
Cuentas por Cobrar Clientes del Exterior 1 - 30 días	1.264.018,17	1.264.018,17
Cuentas por Cobrar Clientes, Netas	a)	1.412.205,57
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(11,74)
Préstamos a Proveedores	b)	1.104.071,52
TOTAL		2.516.265,35

- a) Constituyen ventas a créditos de sus productos y subproductos del mar, a clientes del mercado local y del exterior, los mismos que son recuperados según el plazo del crédito concedido.
- b) Préstamos otorgados a Proveedores cuya finalidad es para llevar a cabo y cumplir con sus actividades pesqueras, los mismos que son abonados o liquidados en el momento que se cumple con la entrega del producto.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2012 el valor de Otras Cuentas por Cobrar es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar a Trabajadores a)	107.276,80
Otras Cuentas por Cobrar b)	1.953.224,41
TOTAL	2.060.501,21

- a) Valores entregados a trabajadores por concepto de anticipos, préstamos, movilización, alimentación y otros servicios, los mismos que son descontados en sus respectivos roles mensuales. Con vencimientos corrientes.
- b) Corresponden a otros anticipos entregados a proveedores por adquisición de activos fijos, materiales, suministros, servicios de mano de obra y otros bienes y servicios solicitados para realizar las actividades de la compañía y que son liquidados en el momento de recibir el producto o servicio requerido.

6. INVENTARIOS.-

Corresponde al siguiente rubro contable, el mismo que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Materia Prima	312.265,91
Material de Empaque	343.818,80
Suministro y Material Empaque	116.908,10
Productos en Proceso	2.380.605,07
Productos en Proceso Camarón	119.179,58
Producto Terminado Camarón	373.490,07
Producto Terminado	810.706,15
Producto Terminado Hielo	699,03
Inventario en Tránsito	204,16
Combustible uso interno	2.999,86
TOTAL	4.460.876,73

Representa la materia prima, productos en proceso, productos terminados, materiales de empaque y suministros, utilizados en el procesamiento, transformación, corte y reempaque de pescado y camarón, cuya finalidad es para la comercialización a nivel nacional y del exterior.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

El grupo de Servicios y Otros Pagos Anticipados a Diciembre 31 de 2012 está integrado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos a Proveedores Pescado	384.877,06
Anticipos a Proveedores Camarón	66.703,60
TOTAL	451.580,66

Pagos realizados por anticipados a Proveedores de Pescado y Camarón para cubrir aquellos gastos ocasionados por la salida de sus embarcaciones pesqueras, los mismos que son recuperables para la Compañía cuando los Proveedores presentan y entregan el producto.

8. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

Al 31 Diciembre de 2012, se detallan las siguientes cuentas contables y fiscales:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Retención en la Fuente</i>	15.806,63
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta</i>	379.600,23
<i>IVA en Compras</i>	166.602,08
<i>Anticipo Salida de Divisa</i>	5.476,64
TOTAL	567.485,58

Valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que serán utilizados como créditos fiscales en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades y declaración mensual de IVA por adquisiciones locales e importaciones; provisionado para el respectivo reclamo del IVA según Art. 72 de la Ley de Régimen Tributario Interno (IVA pagado en actividades de exportación).

9. **OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-**

El saldo de Otros Activos Corrientes está representado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Seguros Pagados por Anticipado (a)</i>	82.390,83
<i>Depósito en Garantía</i>	112,00
<i>Activo para la Venta (b)</i>	58.537,66
TOTAL	141.040,49

a) Seguros contratados por la Compañía, cuya duración es de un año plazo con opción a renovación por concepto de: transporte interno, de importación y exportación; equipos y maquinarias, vehículos, instalaciones, fidelidad, incendios y líneas aliadas; dinero y valores; robo y accidentes personales con la Compañía Seguros Cervantes S.A., y de Responsabilidad Civil con la Compañía de Seguros AIG Metropolitana S.A., para cubrir posibles siniestros y riesgos de sus Activos Fijos e Inventarios.

b) Valor generado por implementación de NIIF, que la Compañía determinó en el análisis de Propiedades, Planta y Equipo clasificarlo como mantenidos para la venta por una maquinaria, según NIIF 5.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **OCEANFISH S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes. Además la compañía por efectos de la implementación de NIIF, procede a efectuar revalúos de los activos fijos en base a la NIC 16, los mismos que se encuentran debidamente registrados en la contabilidad de la compañía.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican tanto al costo histórico como al Revaluó de las propiedades plantas y equipos constan en el siguiente cuadro anexo a este informe.

La Compañía **OCEANFISH S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre del 2012 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

(Ver cuadro de movimiento de Propiedades, Planta y Equipo correspondiente al año 2012).

ESPACIO EN BLANCO

OCEANFISH S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en Dólares Americanos)

Descripción	Saldos al 31/12/2011	Adiciones	Transferencias	Ventas y/o Bajas	Saldos al 31/12/2012	% DEPREC.
COSTO						
NO DEPRECIABLES						
Construcciones en Proceso	9.779,26	49.954,28	(31.843,89)	(19.866,62)	8.023,03	
Activos en Tránsito	5.600,00	-	-	-	5.600,00	
Terrenos	307.204,76	-	-	-	307.204,76	
Terreno Revaluado	900.038,05	-	-	-	900.038,05	
DEPRECIABLES						
PLANTA DE PESCADO						
Edificios	1.684.453,74	-	-	-	1.684.453,74	5
Edificio Revaluado	173.248,35	-	-	-	173.248,35	
Vehículos	455.560,87	55.480,00	-	-	511.040,87	20
Vehículo Revaluado	51.227,89	-	-	-	51.227,89	
Muebles y Enseres	23.074,67	8.525,44	-	-	31.600,11	10
Muebles y Enseres Revaluados	7.227,59	-	-	-	7.227,59	
Instalaciones	229.724,53	4.486,27	-	-	234.210,80	10
Instalaciones Revaluadas	1.796,13	-	-	-	1.796,13	
Maquinarias y Equipos	2.693.993,02	279.144,79	31.843,89	-	3.004.981,70	10
Maquinarias y Equipos Revaluados	118.252,53	-	-	-	118.252,53	
Equipo de Computación y Comunicación	71.306,17	7.606,94	-	-	78.913,11	33,33
Equipo de Computación y Comunicación Revaluado	18.744,80	-	-	-	18.744,80	
Equipos Auxiliares	104.205,43	-	-	-	104.205,43	10
Equipos Auxiliares Revaluados	9.532,41	-	-	-	9.532,41	
Barcos	291.432,19	-	-	-	291.432,19	5
Barcos Revaluados	241.935,80	-	-	-	241.935,80	
PLANTA DE CAMARÓN						
Edificios	1.033.618,37	-	-	-	1.033.618,37	5
Edificio Revaluado	130.885,89	-	-	-	130.885,89	
Vehículos	326.842,84	-	-	-	326.842,84	20
Vehículos Revaluados	80.164,12	-	-	-	80.164,12	
Muebles y Enseres	14.605,76	-	-	-	14.605,76	10
Muebles y Enseres Revaluados	1.506,95	-	-	-	1.506,95	
Instalaciones	37.560,32	-	-	-	37.560,32	10
Instalaciones Revaluadas	560,56	-	-	-	560,56	
Maquinarias y Equipos	1.394.489,44	41.275,38	-	-	1.435.764,82	10
Maquinarias y Equipos Revaluados	60.809,60	-	-	-	60.809,60	
Equipo de Computación y Comunicación	2.835,78	1.300,00	-	-	4.135,78	33,33
Equipo de Computación y Comunicación Revaluado	3.173,92	-	-	-	3.173,92	
Equipos Auxiliares	8.753,96	-	-	-	8.753,96	10
Equipos Auxiliares Revaluados	102,05	-	-	-	102,05	
PLANTA DE HIELO						
Edificios	221.345,89	-	-	-	221.345,89	5
Edificio Revaluado	20.942,49	-	-	-	20.942,49	
Instalaciones	10.461,27	-	-	-	10.461,27	10
Instalaciones Revaluadas	154,11	-	-	-	154,11	
Maquinarias y Equipos	57.056,13	-	-	-	57.056,13	10
Maquinarias y Equipos Revaluados	4.825,82	-	-	-	4.825,82	
SUBTOTALES	10.809.033,46	447.773,10	-	(19.866,62)	11.236.939,94	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(3.270.082,99)	(821.627,99)	-	15.270,94	(4.076.440,04)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA POR REVALUACIÓN	(486.460,15)	(68.873,89)	-	3.389,31	(551.944,73)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.052.490,32	(442.728,78)	-	(1.206,37)	6.608.555,17	

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE.-

A Diciembre 31 de 2012 el valor de Otros Activos no Corriente es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo (a)	557.541,00
Otros Activos	9.055,88
Activos Diferidos NIIF (b)	11.431,29
TOTAL	578.028,17

a) Corresponden a inversiones en acciones que la Compañía dio a Promopesca S.A., para posible aumento de capital y ser futuro accionista de la misma.

b) la compañía registro un activo por impuesto diferido de acuerdo a la NIC N° 12, y bajo el principio básico de recuperar impuestos sobre las ganancias en ejercicios futuros.

La compañía reconoce activo por impuesto diferido por un valor de 11.431.29 dólares como efecto de contabilizar Impuesto a la Renta por pagar en Reserva para Jubilación patronal correspondiente al año 2012.

X

ESPACIO EN BLANCO

12. PROVEEDORES, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 de 2012, el grupo de Proveedores, Cuentas y Documentos por Pagar está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	a)		1.479.326,63
Relacionados		123.724,60	
No Relacionados		1.355.602,03	
Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	a)		217.628,27
No Relacionados		217.628,27	
Otras Cuentas por Pagar			525.475,53
No Relacionados Locales		2.610,01	
No Relacionados del Exterior	b)	522.865,52	
Cuentas y Documentos por Pagar	c)		119.675,41
TOTAL			2.342.105,84

- a) Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones económicas de la Compañía en favor de terceros y que están pendientes de cancelación a proveedores relacionados y no relacionados locales por la compra de pescado, camarón, insumos y material de empaque con vencimientos de 1 a 30 días y a proveedores del exterior por créditos concedidos para la compra de Maquinarias y Equipos con vencimientos corrientes de 1 a 45 días.
- b) Incluye valores pendientes de pago a la Compañía Tuna Fish Co., por concepto de comisiones por ventas en el exterior.
- c) Valores provisionados por la adquisición de materiales y servicios como fletes, seguros, servicios básicos, entre otros. Devengados mensualmente.

ESPACIO EN BLANCO

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones pendientes de cancelación al 31 de Diciembre de 2012 comprenden:

INSTITUCIÓN	VALORES		
Obligaciones con Instituciones Financieras			4.490.000,00
Banco Pichincha		400.000,00	-
Saldo Inicial	900.000,00		
Cargos a Pasivo en el año	1.100.000,00		
Valores Pagados en el año	(1.600.000,00)		
Banco Internacional		4.090.000,00	
Saldo Inicial	2.500.933,41		
Cargos a Pasivo en el año	5.230.000,00		
Valores Pagados en el año	(3.640.933,41)		
Intereses por Pagar			110.546,42
Banco Pichincha		4.177,78	
Saldo Inicial	9.704,17		
Cargos a Pasivo en el año	37.147,32		
Valores Pagados en el año	(42.673,71)		
Banco Internacional		106.368,64	
Saldo Inicial	23.754,07		
Cargos a Pasivo en el año	240.650,44		
Valores Pagados en el año	(158.035,87)		
TOTAL			4.600.546,42

Representan obligaciones financieras corrientes llevadas al costo amortizado utilizando tasas efectivas. Adquiridas al Banco Pichincha con una tasa de interés del 8,00% anual a 120 días plazo y el Banco Internacional con tasas de intereses entre el 8.50% y 9.12% anuales entre 180 a 210 días plazo. Préstamos realizados para fines productivos de la Compañía.

14. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre de 2012. Los cuales se detallan a continuación:

Descripción	Saldo Inicial	Pagos	Provisiones	Saldo Final
IESS Aporte Personal	17.935,86	211.197,55	214.489,03	21.227,34
IESS Aporte Patronal	23.408,95	274.650,88	279.972,13	28.730,20
Fondos de Reserva	1.981,16	33.906,49	35.394,37	3.469,04
Préstamos Quirografarios	4.640,10	68.614,26	72.569,61	8.595,45
Préstamos Hipotecarios	1.134,01	16.757,93	17.384,01	1.760,09
Sueldos por Pagar	-	1.688.696,74	1.688.696,74	-
Décimo Tercer Sueldo	13.670,13	188.025,92	192.648,21	18.292,42
Décimo Cuarto Sueldo	53.816,92	92.562,57	112.598,02	73.852,37
Vacaciones	93.807,75	71.662,59	96.161,37	118.306,53
Utilidad 15% Trabajadores (a)	77.512,68	91.688,00	104.748,01	90.572,69
Salario Digno	3.473,57	4.125,43	4.942,59	4.290,73
TOTALES	291.381,13	2.741.888,36	2.819.604,09	369.096,86

- a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga

15. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 de 2012 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto a la Renta Personal	1.775,73
Impuesto a la Renta Compañía (a)	182.183,80
Ret. Fte. Por Pagar	32.963,49
Ret. IVA. Por Pagar	14.074,12
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	1.290,05
TOTAL	232.287,19

- a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (23%) aplicable a las utilidades gravables.

X

16. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivos No Corrientes a Diciembre 31 de 2012 presenta los siguientes valores contables:

DETALLE	VALORES		
Documentos por Pagar L/P (a)			600.000,00
Préstamos al Exterior		600.000,00	
Obligaciones con Instituciones Financieras (b)			2.138.291,25
Banco Pichincha		424.694,81	
Saldo Inicial	-		
Cargos a Pasivo en el año	500.000,00		
Valores Pagados en el año	(75.305,19)		
Banco Internacional		1.713.596,44	
Saldo Inicial	2.215.003,34		
Cargos a Pasivo en el año	532.297,32		
Valores Pagados en el año	(1.033.704,22)		
Reserva Jubilación Patronal (c)			164.745,59
Reserva Provisión para Desahucio (c)			55.957,99
Pasivo Diferido (NIF) (d)			112.555,06
Saldo Inicial al 01/01/2012	78.660,81		
Incremento por Reversión de Asiento Ajustes (2011)	49.432,95		
Disminución/ por Activos revaluados depreciados 2011 y 2012	-10.693,96		
Disminución/ por Superavit por Valuación por Aplicación NIF	-4.693,74		
TOTAL			3.071.550,89

- a) Valores que se mantienen de años anteriores por concepto de préstamo del exterior otorgado por la Compañía Sandex Trading, domiciliada en los Estados Unidos, a un plazo de 3 años.
- b) Obligaciones financieras adquiridas al Banco Pichincha con una tasa de interés del 8,00% anual a 1080 días plazo y el Banco Internacional con tasas de intereses del 8.30%, 8.50% y 8.98% a 1080 días plazo. Préstamos realizados para fines productivos de la Compañía.
- c) Corresponde a provisiones que la compañía realiza para mantener Reservas para Jubilación Patronal y Desahucio mediante el informe de estudio de Cálculo actuarial realizado por la compañía LOGARITMO CÍA. LTDA.

X

- d) La Compañía de acuerdo a la NIC 12. Reconoce un Pasivo Diferido para los efectos tributarios futuros por concepto de ajustes al Pasivo diferido registrados al 31/12/2011, disminución por activos revaluados que se depreciaron en su totalidad en el año 2011 y 2012 y por reconocimiento de pago de Impuesto sobre las ganancias sobre el superávit por valuación por aplicación NIIF.

17. AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DEL ESTATUTO SOCIAL.

Mediante Resolución No. SC.DIC.P.12-0000142, con fecha 01 de Marzo de 2012, el Ing. Patricio García Vallejo, Intendente de Compañías de Portoviejo, resolvió aprobar el Aumento de Capital y Reforma del Estatuto de la **COMPAÑÍA OCEANFISH S.A.**, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Manta a cargo del Abogado Juan Carlos González Limongi, con fecha 16 de Marzo de 2012.

La composición del nuevo paquete accionario quedó definida de la siguiente manera:

Accionistas	Capital Actual	Reserva Legal	Reinversión Utilidades A. Ant	Compensación de Crédito	Aportes en Numerario	Capital en el Presente Aumento	Capital Total	Número de Acciones
WCP INTERNATIONAL INC.	904.842,00	55.473,02	258.304,05	1.969.865,40	101.515,53	2.385.158,00	3.290.000,00	3.290.000,00
FKK INTERNATIONAL INC.	220.927,00	13.535,42	215.167,90	589.599,90	24.769,78	843.073,00	1.064.000,00	1.064.000,00
CARIBBEAN ATLANTIC CARLIANT S.A.	83.515,00	5.119,40	43.206,81	181.790,36	9.368,43	239.485,00	323.000,00	323.000,00
FUNDACIÓN LACWI	41.758,00	2.559,68	21.602,90	90.895,21	4.684,21	119.742,00	161.500,00	161.500,00
MARTHA X. GARCÉS SÁNCHEZ	41.758,00	2.559,68	21.602,90	90.895,21	4.684,21	119.742,00	161.500,00	161.500,00
TOTAL	1.292.800,00	79.247,20	559.864,56	2.923.046,08	145.022,16	3.707.200,00	5.000.000,00	5.000.000,00

ESPACIO EN BLANCO

18. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2012 está conformado por 5'000,000.00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
WCP INTERNATIONAL INC.	65,80	3.290.000,00
FKK INTERNATIONAL INC.	21,28	1.064.000,00
CARIBBEAN ATLANTIC CARTLANT S.A.	6,46	323.000,00
FUNDACIÓN LACMI	3,23	161.500,00
MARTHA X GARCÉS SÁNCHEZ	3,23	161.500,00
TOTAL	100,00	5.000.000,00

19. RESERVA LEGAL.-

La compañía realizara la provisión para Reserva Legal al 31 de Diciembre del año 2012, por un valor de \$ 34.249.27 y será contabilizada al 01 de Enero del 2013.

20. IMPUESTOS FISCALES.-

La Compañía ha cumplido de manera mensual con sus respectivas obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente, Anticipo de Impuesto a la Renta e Impuesto a la Renta de Sociedades.

21. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.