

*Reyes 43*

34903

**INFORME DE AUDITORIA**

**OCEANFISH S. A.**

**AÑO 2006**

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES  
AUDITOR EXTERNO**

**SC - RNAE No. 626**



Mary Anchundia Reyes  
**AUDITOR EXTERNO**  
Reg. Auditor Externo  
SC-RNAE 626

Manta  
Calle 110 y Avenida 112 Esquina  
Teléfax: 05-2-921246 Cell:094-187166  
Email: marauditores@yahoo.com

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de:**

**OCEANFISH S. A.**

He auditado el Balance General de la Compañía OCEANFISH S. A., al 31 de Diciembre del 2006, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoria realizada.

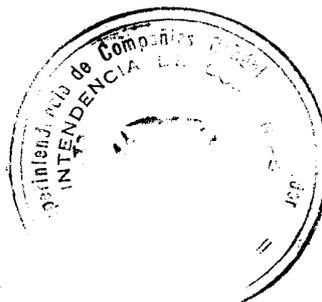
La Auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, 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 importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoria realizada provee una base razonable para nuestra opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de OCEANFISH S. A. al 31 de Diciembre del 2006, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.

  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**

**SC - RNAE No. 626**

**Manta, 20 de Abril del 2007**



**OCEANFISH S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(En Dólares Americanos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2005</u>	<u>Dic-31</u> <u>2006</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Caja - Bancos	3	140,544.60	284,034.84
Cuentas por cobrar	4	591,748.07	1,012,222.03
Inventarios	5	1,359,744.60	1,934,384.70
Impuestos Pagados por Anticipado	6	11,262.04	11,578.63
Otros Activos Corrientes		-	1,956.33
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>2,103,299.31</u></b>	<b><u>3,244,176.53</u></b>
<b>ACTIVO FIJO</b>			
Construcciones en Curso	7	59.52	346,550.79
Terrenos		163,996.16	199,012.34
Edificios		1,402,983.75	1,402,983.75
Vehículos		106,017.67	122,212.67
Muebles y Enseres		19,517.03	24,885.86
Instalaciones		6,148.53	6,148.53
Maquinarias y Equipos		1,186,966.77	1,272,610.48
Equipos de Oficina		38,376.48	45,233.13
Equipos Auxiliares		63,504.45	64,344.45
Total de costo		<u>2,987,570.36</u>	<u>3,483,982.00</u>
Depreciación Acumulada		<u>(301,811.02)</u>	<u>(510,379.11)</u>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO, NETO</b>		<b><u>2,685,759.34</u></b>	<b><u>2,973,602.89</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Gastos Diferidos		2,991.47	1,994.39
Documentos por Cobrar Largo Plazo		12,791.00	12,791.00
Otros Activos		15,273.42	22,644.50
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>31,055.89</u></b>	<b><u>37,429.89</u></b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u>4,820,114.54</u></b>	<b><u>6,255,209.31</u></b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**OCEANFISH S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(En Dólares Americanos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2005</u>	<u>Dic-31</u> <u>2006</u>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores por Pagar	<b>8</b>	806,520.06	1,019,970.35
Documentos y Cuentas por Pagar	<b>8</b>	272,430.50	515,843.16
Obligaciones Bancarias por Pagar	<b>9</b>	1,057,990.00	1,712,650.00
Provisiones por Pagar	<b>10</b>	21,307.98	35,504.99
Impuestos por Pagar		13,478.43	17,910.81
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>2,171,726.97</b>	<b>3,301,879.31</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Documentos por Pagar L/P	<b>11</b>	2,018,481.70	2,105,324.50
Obligaciones Bancarias por Pagar		-	189,464.30
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>2,018,481.70</b>	<b>2,294,788.80</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>4,190,208.67</u></b>	<b><u>5,596,668.11</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	<b>12</b>	590,800.00	590,800.00
Reserva Legal		3,910.59	6,774.12
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		21,057.04	35,195.28
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		14,138.24	25,771.80
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>629,905.87</b>	<b>658,541.20</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>4,820,114.54</u></b>	<b><u>6,255,209.31</u></b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**OCEANFISH S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(En Dólares Americanos)**

	<b>Dic-31 2005</b>	<b>Dic-31 2006</b>
<b>INGRESOS</b>		
VENTAS NETAS	6,018,347.94	7,246,832.14
COSTO DE VENTA	(5,631,931.47)	(6,807,647.87)
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA</b>	<b>386,416.47</b>	<b>439,184.27</b>
<b>(-)GASTOS OPERACIONALES:</b>		
Administración y Ventas	(339,422.18)	(371,304.63)
Financieros	(25,500.02)	(96,503.72)
No Deducibles	(2,931.24)	(2,502.01)
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN</b>	<b>18,563.03</b>	<b>(31,126.09)</b>
Otros Ingresos	7,745.58	77,466.98
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>26,308.61</b>	<b>46,340.89</b>
<b>(+) Gastos No Deducibles</b>	<b>2,931.24</b>	<b>2,502.01</b>
<b>Utilidad antes de Part. Trabajadores</b>	<b>29,239.85</b>	<b>48,842.90</b>
<b>(-) 15% Participación Trabajadores</b>	<b>(4,385.98)</b>	<b>(7,326.44)</b>
<b>Utilidad Después de Part. Trabajadores</b>	<b>21,922.63</b>	<b>39,014.45</b>
Saldo Utilidad Gravable	24,853.87	41,516.46
<b>(-)Impuesto a la Renta</b>	<b>(6,213.47)</b>	<b>(10,379.12)</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>15,709.16</b>	<b>28,635.33</b>
<b>(-) Reserva Legal</b>	<b>(1,570.92)</b>	<b>(2,863.53)</b>
<b>UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS</b>	<b>14,138.24</b>	<b>25,771.80</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**OCEANFISH S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(En Dólares Americanos)**

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES (PÉRD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2006</b>	590,800.00	3,910.59	-	21,057.04	14,138.24	629,905.87
<b>CAMBIOS EFECTUADOS:</b>						
TRANSFERENCIA DE LA UTILIDAD DEL 2005	-	-	-	14,138.24	(14,138.24)	-
RESERVA LEGAL DEL 2006	-	2,863.53	-	-	-	2,863.53
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	25,771.80	25,771.80
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006</b>	<b>590,800.00</b>	<b>6,774.12</b>	<b>-</b>	<b>35,195.28</b>	<b>25,771.80</b>	<b>658,541.20</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**OCEANFISH S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(En Dólares Americanos)**

**EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	25,771.80
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación</b>	
<i>Reserva Legal</i>	2,863.53
<i>Depreciaciones y Amortizaciones</i>	208,568.09
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>	
<i>Aumento en Cuentas por Cobrar</i>	(420,473.96)
<i>Aumento en Inventarios</i>	(574,640.10)
<i>Aumento en Pagos Anticipados</i>	(316.59)
<i>Aumento en Otros Activos Corrientes</i>	(1,956.33)
<i>Aumento en Activo No Corriente</i>	(6,374.00)
<i>Aumento en Proveedores por Pagar</i>	213,450.29
<i>Aumento en Documentos y Cuentas por Pagar</i>	330,255.46
<i>Aumento en Provisiones por Pagar</i>	14,197.01
<i>Aumento en Instituciones Públicas</i>	4,432.38
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u><u>(204,222.42)</u></u>

**EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(590,139.58)
<i>Bajas de Activos Fijos</i>	93,727.94
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<u><u>(496,411.64)</u></u>

**EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

<i>Aumento de Obligaciones Bancarias por Pagar</i>	844,124.30
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<u><u>844,124.30</u></u>

<b>AUMENTO DEL EFECTIVO</b>	143,490.24
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	140,544.60
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><u>284,034.84</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPAÑIA OCEANFISH S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2006**

**1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

*La compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, mediante Escritura Pública el 2 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. Cifrándose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de estados financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.*

*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. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**BASES DE PRESENTACION**

*Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.*

*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.*

### 3. CAJA - BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2006 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE		VALORES	
<b>Caja General</b>			<b>21,491.50</b>
Caja Chica		250.00	
Caja Compra Pescado		10,799.75	
Fondo Rotativo - Export.		280.00	
Fondo en Tránsito		84.95	
Nota Crédito IVA	(a)	10,076.80	
<b>Bancos</b>	(b)		<b>262,543.34</b>
Bco. Internacional		9,990.02	
Bco. Pichincha		(10,561.55)	
Bco. Pichincha Miami		263,114.87	
<b>TOTAL</b>			<b>284,034.84</b>

- a) Corresponden a Notas de Crédito de IVA otorgadas por el S.R.I.
- b) Comprende Cuentas que la Compañía mantiene con diferentes instituciones financieras.

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a Cuentas por Cobrar con saldo al 31 de Diciembre del 2006.

DESCRIPCIÓN		VALORES
Cuentas por Cobrar (Clientes)	(a)	161,547.55
Anticipos a Proveedores	(b)	227,923.81
Préstamos a Proveedores	(c)	262,255.91
Préstamos a Trabajadores		9,136.14
Deudores Varios	(d)	351,358.62
<b>TOTAL</b>		<b>1,012,222.03</b>

- a) Corresponde a valores facturados a clientes locales, lo cual es recuperado de acuerdo al vencimiento del crédito que se otorga.
- b) Valores entregados para gastos de salida de barcos a proveedores de pescado, los mismos que se recuperan contra la entrega de la liquidación de la pesca.
- c) Préstamos de Proveedores como Capital de Operación para realizar sus actividades, valores que son recuperados en cuotas que se descuentan de las entregas de pesca.
- d) Son valores contabilizados por concepto de Anticipos por compras de suministros, materiales de empaque y prestaciones de servicios varios como mantenimiento y reparación, los mismos que a la fecha de la emisión de este Informe, han sido recuperación.

## 5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2006 presenta un saldo de US\$ 1'934,384.70, que comprende las existencias en bodega de materias primas, productos en proceso, productos terminados, suministros, materiales e importaciones en tránsito. Los Inventarios se encuentran valorados al costo, que no supera el valor de mercado.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Materia Prima	275,516.86
Productos en Proceso	1,540,481.27
Productos Terminados	35,873.77
Material de Empaque	81,333.77
Combustible uso interno	1,125.03
Inventario en Tránsito	54.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,934,384.70</b>

## 6. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen de Impuestos Pagados por Anticipado, por clasificación principal, es como sigue.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retención en la Fuente	1,394.81
Anticipo de Impuesto a la Renta	2,169.31
IVA en Compras (a)	8,014.51
<b>TOTAL</b>	<b>11,578.63</b>

- a) El valor del IVA en Compras corresponde a lo provisionado para el respectivo reclamo del IVA según Art. 148 de la Ley de Régimen Tributario Interno (Devolución del Impuesto al Valor Agregado a exportadores de bienes).

## **7. ACTIVOS FIJOS**

*Las cuentas de Propiedades y Equipos están representadas en los Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2006 para el cumplimiento de su 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 de comercialización en los mercados nacionales e internacionales.*

*Los bienes de activo fijo han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las normas de contabilidad vigente en el país.*

*(Ver cuadro de los movimientos de activo fijos que ha tenido durante el año 2006)*

**OCEANFISH S. A.**  
**MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/05	Adiciones	Transferencias	Bajas	Saldo al 31/12/06	% DEPREC.
<b>COSTO</b>						
<b>NO DEPRECIABLES</b>						
Construcciones en Proceso	59.52	224,411.01	-	-	224,470.53	
Activos en Tránsito	-	243,080.19	(120,999.93)	-	122,080.26	
Terrenos	163,996.16	35,016.18	-	-	199,012.34	
<b>DEPRECIABLES</b>						
Edificios	1,402,983.75	-	-	-	1,402,983.75	5
Vehículos	106,017.67	17,395.00	-	1,200.00	122,212.67	20
Muebles y Enseres	19,517.03	5,368.83	-	-	24,885.86	10
Instalaciones	6,148.53	-	-	-	6,148.53	10
Maquinarias y Equipos	1,186,966.77	56,771.72	120,999.93	92,127.94	1,272,610.48	10
Equipos de Oficina	38,376.48	7,256.65	-	400.00	45,233.13	10
Equipos Auxiliares	63,504.45	840.00	-	-	64,344.45	10
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2,987,570.36</b>	<b>590,139.58</b>	<b>-</b>	<b>93,727.94</b>	<b>3,483,982.00</b>	
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(301,811.02)</b>	<b>(234,836.69)</b>	<b>-</b>	<b>(26,268.60)</b>	<b>(510,379.11)</b>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>2,685,759.34</b>	<b>355,302.89</b>	<b>-</b>	<b>67,459.34</b>	<b>2,973,602.89</b>	

## 8. PROVEEDORES LOCALES Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Proveedores Locales y Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2006 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores (a)	1,019,970.35
Anticipos Clientes (b)	265,632.20
Otras Cuentas por Pagar (c)	250,210.96
<b>TOTAL</b>	<b>1,535,813.51</b>

- a) Son valores que quedaron pendientes de cancelación por la compra de materia prima (pescado) necesarios para la operación del negocio, los mismos que fueron cancelados a la fecha de nuestro Informe.
- b) Corresponde a anticipos recibidos por Clientes del Exterior por la venta de productos, los que se cancelan con las ventas futuras en el corto plazo.
- c) Valores que se adeuda por concepto de compras de materiales de construcción, bienes y prestaciones de servicios varios.

## 9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde a Préstamos Bancarios con el Banco Internacional, a un interés de 9.5% con plazos menores a un año, y cuyos saldos al 31 de Diciembre del 2006 son los siguientes.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Préstamos Bancarios	1,700,000.00
Intereses por Pagar	12,650.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,712,650.00</b>

## 10. PROVISIONES POR PAGAR

Corresponde a obligaciones que mantiene la empresa con el IESS y Provisiones para Empleados al 31 de Diciembre del 2006.

	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
IESS Aporte Personal	2,920.05	22,005.65	21,809.47	3,116.23
IESS Aporte Patronal	3,794.63	28,734.19	28,479.41	4,049.41
Fondos de Reserva	188.50	7,483.11	1,752.98	5,918.63
Préstamos Quirografarios	286.27	3,616.06	3,633.62	268.71
Sueldos por Pagar	0.03	-	-	0.03
Décimo Tercer Sueldo	2,583.56	19,735.63	19,586.73	2,732.46
Décimo Cuarto Sueldo	2,925.25	8,145.00	6,725.20	4,345.05
Vacaciones	4,223.71	9,837.99	6,313.67	7,748.03
Utilidad 15% Trabajadores	4,385.98	7,326.44	4,385.98	7,326.44
<b>TOTAL</b>	<b>21,307.98</b>	<b>106,884.07</b>	<b>92,687.06</b>	<b>35,504.99</b>

## 11. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo al 31 de Diciembre del 2006 del Pasivo No Corriente es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Documentos por Pagar Largo Plazo (a)	2,105,324.50
Obligaciones Bancarias por Pagar (b)	189,464.30
<b>TOTAL</b>	<b>2,294,788.80</b>

- a) Préstamos recibidos en años anteriores, de terceros para la compra de los Activos Fijos.
- b) Obligaciones Financieras a Largo Plazo con el Banco Internacional, la misma que tiene una tasa de interés del 9.5%.

## 12. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2006 el Capital Social de la Compañía está compuesto por 14'770,000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 0.04 cada una, distribuido de la siguiente manera:

<b>Accionistas</b>	<b>%</b>	<b>Valor Total</b>
WCP INTERNATIONAL	65.80	388,746.00
FKK INTERNATIONAL	21.28	125,722.00
FUNDACIÓN LACWI	3.23	19,083.00
CARIBBEAN ATLANTIC S.A.	6.46	38,166.00
MARTHA X. GARCÉS SÁNCHEZ	3.23	19,083.00
<b>TOTAL</b>	<b>100.00</b>	<b>590,800.00</b>

## 13. IMPUESTO A LA RENTA

La compañía durante los años de operación ha declarado en forma oportuna sus obligaciones tributarias, tanto del IVA, Ret., e Impuesto a la Renta.