

Comercializadora Pesquera
OCEANAPEZ CIA. LTDA.
Dirección: Km.4 ½ Vía a San Mateo
Teléfono 2628-539
MANTA-ECUADOR

35369

Manta, 31 de Mayo del 2010

Señores:
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍA
Ciudad:-

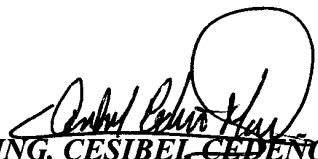
De mis consideraciones:

Adjunto al presente, sírvase encontrar informe de Auditoría Externa que fue realizada a mi representada, **COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA.** , 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

COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA.

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 Socios de

COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA.

1. He auditado el balance general adjunto de **COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2009, y el correspondiente estado de resultado, cambios en el patrimonio de los socios 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 **COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA.**, 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

COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA

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

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Caja Bancos	Nota 3	\$	21.810
Cuentas por Cobrar	Nota 4		<u>2.237.802</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	2.259.612

ACTIVO NO CORRIENTE:

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 5	\$	1.969.211
Otros Activos	Nota 6	\$	<u>216.989</u>
TOTAL DEL ACTIVO		\$	<u>4.445.812</u>

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	Nota 7	\$	33.359
Obligaciones Bancarias	Nota 8		944.454
Impuestos por Pagar	Nota 9		407
Gastos Acumulados por Pagar	Nota 10		2.016
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$	<u>980.236</u>

PASIVO NO CORRIENTE:

Obligaciones Bancarias	Nota 11	\$	1.016.902
Previsión para Desahucio	Nota 12		3.937
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$	<u>1.020.839</u>
TOTAL DEL PASIVO		\$	<u>2.001.075</u>

PATRIMONIO:

Capital Social	Nota 13	\$	10.400
Reserva Legal			20.372
Reserva de Capital	Nota 14		1.190.418
Aportes de Socios Futura Capitalización	Nota 15		1.368.568
Utilidades Retenidas			767
Pérdidas Acumuladas	Nota 16		(103.665)
Pérdida del Ejercicio	Nota 17		(42.123)
TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>2.444.737</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u><u>4.445.812</u></u>

Ver notas adjuntas

COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA

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

INGRESOS OPERACIONALES

Ventas Netas	Nota 18	\$	262.765
(Rendimientos financieros,honorario, comisión)			
UTILIDAD BRUTA		\$	<u>262.765</u>

GASTOS DE OPERACIÓN

Administración	\$	79.530	
Financieros		222.516	
Otros		<u>2.842</u>	\$ (304.888)
PERDIDA DEL EJERCICIO			<u><u>\$ (42.123)</u></u>

Ver notas adjuntas

COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA

**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	Aportes Socios Futuras Capit.	Reserva Capital	Utilidades Retenidas	Pérdidas Acumuladas	Utilidad Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2008	\$	10.400	20.372	1.368.568	1.190.418	0	(103.665)	971	2.487.064
Transferencia						767		(767)	
Ajuste								(204)	(204)
Pérdida del ejercicio								(42.123)	(42.123)
Saldos al 31 de Diciembre del 2009	\$	<u>10.400</u>	<u>20.372</u>	<u>1.368.568</u>	<u>1.190.418</u>	<u>767</u>	<u>(103.665)</u>	<u>(42.123)</u>	<u>2.444.737</u>

Ver notas adjuntas

COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA

**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 (Pérdida) antes de impuesto	\$ (42.123)
Ajustes por:	
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 0
Otros	(204)
Cambios en Activos y Pasivos operacionales	
Disminución en Cuentas por Cobrar	\$ 2.745.925
Disminución cuentas por pagar	109.780
Disminución en cargos diferidos	93.349
Disminución en gastos acumulados	(3.936)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ 2.902.791
Flujos de efectivo en Actividades de Inversión:	
Venta de Activos Fijos	\$ 0
Inversiones Temporales	(1.969.211)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(1.969.211)
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:	
Obligaciones a largo plazo	\$ (926.369)
Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes	\$ 7.211
Efectivo y sus equivalentes al inicio de año	\$ 14.599
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ <u>21.810</u>

COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2009**

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

NOTA 1. DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 18 de agosto de 1998, y tiene por objeto social dedicarse a la actividad pesquera industrial y comercial en todas sus fases, incluyendo la captura, investigación, conservación, procesamiento, o transformación y comercialización, tanto interna como externa, de productos derivados de la pesca. Consecuentemente, la Compañía podrá adquirir, en propiedad, arrendamiento o asociación, y operar naves pesqueras, nacionales o extranjeras; instalar y operar plantas procesadoras de productos de mar e instalaciones de frío para mantener adecuadamente tales productos e integrar sus actividades con otras empresas pesqueras autorizadas. Podrá realizar otras actividades más, según su estatuto.

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) OTROS ACTIVOS

Incluye créditos tributarios por impuesto a la renta años anteriores, impuesto a la renta 2009 e impuesto al valor agregado (IVA).

NOTA 3. CAJA BANCO

Son valores de libre disponibilidad, presenta un saldo en Banco Internacional de \$ 21.810, al 31 de diciembre del 2009.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Están formadas al 31 de diciembre del 2009 por:

AACCH HOLDING	\$	1.889.086
XUK S.A.		362.395
Otros		<u>4.946</u>
Subtotal	\$	2.256.427
(-)Provisión para Incobrables		<u>(18.625)</u>
Total	\$	<u><u>2.237.802</u></u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Corresponde a la entrega realizada a la Compañía FRIGOLAB CIA. LTDA., como aporte para futura Capitalización, presenta un saldo de \$ 1.969.211, al 31 de diciembre del 2009.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

La cuenta Otros Activos presenta el siguiente saldo al 31 de diciembre del 2009:

Crédito Tributario I. Renta años anteriores	\$	52.425
Crédito Tributario I. Renta 2009		23
Crédito Tributario IVA		<u>164.541</u>
Total	\$	<u><u>216.989</u></u>

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009 esta cuenta está constituida por los saldos siguientes:

Casamar del Ecuador	\$	15.237
Ecuanobel S.A.		9.895
Jonathan Zambrano V.		2.438
AESLIT Cia. Ltda.		1.536
CATELEG Cia. Ltda.		1.321
Proveedores Varios		<u>2.932</u>
Total	\$	<u><u>33.359</u></u>

NOTA 8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2009, esta obligación bancaria con el Banco Internacional, presenta un saldo de \$ 930.305 de capital y \$ 14.149 de interés por pagar.

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a Retenciones en la Fuente, presenta un saldo de \$ 407, al 31 de diciembre del 2009.

NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, estos gastos acumulados por pagar corresponden a:

Beneficios Sociales	\$	1.270
IESS		<u>746</u>
Total	\$	<u><u>2.016</u></u>

NOTA 11. OBLIGACIONES BANCARIAS NO CORRIENTES

La parte no corriente de la Obligación Bancaria con el Banco Internacional, presenta un saldo de \$ 1.016.902, al 31 de diciembre del 2009 y está afectada por una tasa de interés del 11.38% anual, tiene como garantía el Barco de Pesca Carmen de propiedad de la compañía relacionada XUK S.A.

NOTA 12. OBLIGACION A LARGO PLAZO.

Corresponde a la previsión para desahucio de trabajadores, presenta un saldo de \$ 3.937 al 31 de diciembre del 2009.

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social al 31 de diciembre del 2009 es de \$ 10.400, totalmente suscrito y pagado.

NOTA 14. RESERVA DE CAPITAL

Registra la transferencia de los saldos de las cuentas de patrimonio, Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

El saldo de esta cuenta podrá capitalizarse, previa resolución de la Junta General de Socios. No esta disponible para la distribución de dividendos ni puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los socios al liquidarse la compañía, tiene un saldo de \$ 1'190.418, al 31 de diciembre del 2009.

NOTA 15. APOORTE DE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION

Corresponde a entregas realizadas por el futuro socio, para ser utilizadas en futuras capitalizaciones.

NOTA 16. PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre del 2009 la compañía presenta pérdidas de ejercicios anteriores por USD \$ 103.665.

NOTA 17. PERDIDA DEL EJERCICIO

Como resultado del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2009, presenta una pérdida de \$ 42.123.

NOTA 18. VENTAS NETAS

Los ingresos correspondientes al ejercicio económico del 2009, se originaron por rendimientos financieros, honorarios y comisiones.

NOTA 19. CONTINGENCIAS

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

NOTA 20. 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.