

35369

**Comercializadora Pesquera
OCEANAPEZ CIA. LTDA.**

Dirección: Km. 4 ½ Vía a San Mateo

Teléfono 2628-539

MANTA-ECUADOR

Baja 160.

Manta, 03 de Junio del 2008

Señores:

SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍA

Ciudad:-

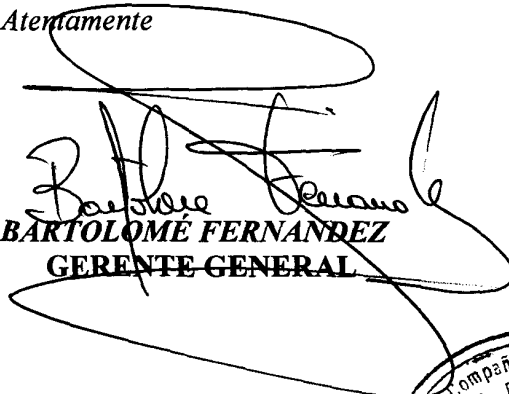
De mis consideraciones:

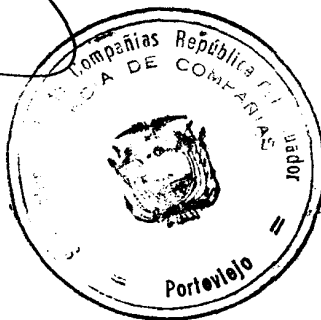
Adjunto al presente, sirvase encontrar informe de Auditoría Externa que fue realizada a mi representada, COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA. , por el ejercicio económico del 2007.

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


BARTOLOMÉ FERNÁNDEZ
GERENTE GENERAL



04 JUN. 2008

61PDTG 35369

CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS

AUDITOR EXTERNO

“COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA.”

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

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



04 JUN 2008

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.

He auditado el balance general adjunto de COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2007, y el correspondiente estado de resultado, cambios en el patrimonio de los accionistas y de 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.

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.

"COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA"

**BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2007
(Expresado en dólares estadounidenses)**

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Notas

Caja Bancos	3	\$	186.142
Cuentas por Cobrar	4		3.906.350
Inversiones	5		4.000.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	<u>8.092.492</u>
 Otros Activos y Gastos Diferidos	 7	 \$	 <u>564.705</u>
TOTAL DEL ACTIVO		\$	<u><u>8.657.197</u></u>

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	8	\$	916.841 ✓
Impuestos por Pagar	9		65.794
Gastos Acumulados por Pagar	10		74.412
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$	<u>1.057.047</u>

PASIVO NO CORRIENTE:

Obligaciones Bancarias	11	\$	6.289.388 ✓
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$	<u>6.289.388</u>
TOTAL DEL PASIVO		\$	<u>7.346.435</u>

PATRIMONIO:

Capital Social	12	\$	10.400
Reserva Legal			37.078
Reserva de Capital	13		1.190.418
Utilidades Retenidas			2.835
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	14		(103.665)
Utilidad Neta del Ejercicio	15		173.696
TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>1.310.762</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>8.657.197</u>

Ver notas adjuntas

"COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA"

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
al 31 de Diciembre del 2007
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS	Notas		
Ventas Netas	16	\$	4.224.491✓
Costo de Ventas			(2.869.716)
UTILIDAD BRUTA		\$	<u>1.354.775</u>
 GASTOS			
Administración	\$	311.290	
Financieros		581.185✓	
Depreciaciones		<u>165.582✓</u>	\$ (1.058.057)
UTILIDAD EN OPERACIÓN		\$	<u>296.718</u>
 OTROS (INGRESOS - GASTOS)			
Intereses Ganados		\$	47.139✓
Utilidad en venta de Activo Fijo			22.391✓
Gastos de Grúa			<u>(1.416)✓</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$	364.832
15% Participación Trabajadores			(54.725)
Amortización de Pérdidas			(78.512)
25% Impuesto a la Renta			<u>(57.899)</u>
UTILIDAD NETA		\$	<u><u>173.696</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 2007**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Capital	Utilidades Retenidas	Pérdidas Acumuladas	Utilidad Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2006	\$ 10.400		1.190.418	73.831	(182.176)	134.794	1.227.267
Transferencia		37.078		97.716		(134.794)	
Distribución a Socios				(183.260)			(183.260)
Amortización de Pérdidas					78.511		78.511
Ajuste				14.548			14.548
Utilidad Neta Ejercicio 2007	\$ 10.400	37.078	1.190.418	2.835	(103.665)	0 173.696	1.137.066 173.696
Saldos al 31 de Diciembre del 2007	\$ 10.400	37.078	1.190.418	2.835	(103.665)	173.696	1.310.762

Ver notas adjuntas

"COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA"

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Flujo de Efectivo en Actividades Operacionales:	
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto	\$ 364.832
Ajustes por:	
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 165.582
Otros	(316.433)
	\$ 213.981
Cambios en Activos y Pasivos operacionales	
Aumento en Cuentas por Cobrar	\$ (1.636.601)
Disminución cuentas por pagar	(1.215.353)
Disminución en cargos diferidos	(130.833)
Disminución en gastos acumulados	26.387
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ (2.956.400)
Flujos de efectivo en Actividades de Inversión:	
Venta de Activos Fijos	\$ 2.208.908
Inversiones Temporales	313.000
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ 313.000
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:	
Obligaciones a largo plazo	\$ 458.492
Pago dividendos a Socios	(183.260)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	\$ 275.232
Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes	\$ 54.721
Efectivo y sus equivalentes al inicio de año	\$ 131.421
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 186.142

"COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA."

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2007**

(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO 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.

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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

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.

BARCOS Y MEJORAS, PANGA Y EQUIPOS, GRUA, MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS.-

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. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

OTROS ACTIVOS Y GASTOS DIFERIDOS

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

3. CAJA BANCO

Son valores de libre disponibilidad en cuenta corriente del Banco Internacional, presenta un saldo de USD \$ 186.142, al 31 de diciembre del 2007.

4. CUENTAS POR COBRAR

Están formadas al 31 de diciembre del 2007 por:

Anticipo a Proveedores	\$	2.786.880
PHONICORP S.A.		927.662
EXPOTUNA		96.995
SEAPMAN C.A.		58.364
Otros		52.458
Subtotal	\$	3.922.359
(-)Provisión para Incobrables		(16.009)
Total	\$	<u>3.906.350</u>

5. INVERSIONES TEMPORALES

Corresponde a los valores que recibió la compañía por la venta del Barco de su propiedad, que sumó USD \$ 4.000.000, están invertidos en el Banco Internacional, en certificados de depósito a plazo. Tienen un rendimiento del 7% anual.

6. BARCOS Y MEJORAS, PANGA Y EQUIPOS, GRUA, MUEBLES ENSERES

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2007, es de cero, por cuanto fueron vendidos, situación que originó una utilidad que se refleja en el estado de resultados.

	Saldo	Adquisición	Saldo	Tasa anual
COSTO	Inicial	y/o Retiros	Final	de depreciación
	(Expresado en dólares estadounidenses)			<u>%</u>
Barco San Mateo	\$ 4.204.594	4.204.594 \$	-	5
Panga y Equipos	68.130	68.130	-	5
Grúa	23.781	23.781	-	10
Muebles Enseres y Equipos	10.620	10.620	-	10
Equipos de Computación	12.923	12.923	-	33
Equipo Barco San Mateo	58.937	58.937	-	10
Total Costo	\$ 4.378.985	4.378.985 \$	-	
Depreciación Acumulada	(2.170.077)		-	
Total	\$ 2.208.908	\$ -		

7. OTROS ACTIVOS Y GASTOS DIFERIDOS

En las cuentas de Otros Activos y Gastos Diferidos, tenemos:

Crédito Tributario IVA	\$ 519.855
Anticipo Impuesto a la Renta 2007	29.876
Crédito Tributario Renta años anteriores	14.974
Total	\$ <u>564.705</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2007 esta cuenta está constituida por los saldos siguientes:

Proveedores del Exterior	\$ 718.272
Proveedores Locales	70.956
Marzan Cia. Ltda.	<u>127.613</u>
Total	\$ <u>916.841</u>

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Las obligaciones tributarias por pagar al 31 de diciembre del 2007 son las siguientes:

Impuesto a la Renta	\$ 57.899
Retenciones por Pagar	3.888
Impuesto al Valor Agregado	<u>4.007</u>
	\$ <u>65.794</u>

10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2007, estos gastos acumulados por pagar corresponden a:

Beneficios Sociales	\$ 71.867
Aportes y otros al IESS	<u>2.545</u>
Total	\$ <u>74.412</u>

11. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

Estas obligaciones a largo plazo, presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2007:

Banco Internacional	\$ 4.949.707
Sunbrook Corporation	1.339.681
Total	<u>\$ 6.289.388</u>

Las obligaciones con el Banco Internacional, están garantizadas con los depósitos a plazo. Están afectadas por una tasa de interés del 9% anual.

La obligación con Sunbrook Corporation, es una deuda que está registrada en el Banco Central del Ecuador, y está afectada por una tasa de interés anual del 4.5%.

12. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social al 31 de diciembre del 2007 es de \$ 10.400, y no ha sido incrementado.

13. 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 USD \$ 1.190.418 al 31 de diciembre del 2007.

14. PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre del 2007 la compañía presenta pérdidas de ejercicios anteriores por USD \$ 103.665, luego de las amortizaciones realizadas de acuerdo a leyes vigentes.

15. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Como resultado del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2007, presenta un saldo de USD \$ 173.696.

16. VENTAS NETAS

Corresponden a ventas de Tuna, Skip Jack, Tuna Bigeye y otros en el mercado local.

17. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2007, la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

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.
