

**CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS**  
**AUDITOR EXTERNO**

35369

**COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

**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



29 MAYO 2009

# CPA SANTIAGO MORA CABEZAS

## AUDITOR EXTERNO

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos  
Piso 2do, Ofic.: 202 – Telefax: 2400997  
E-Mail: [smoracabezas@hotmail.com](mailto: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 2008, y el correspondiente estado de resultado, cambios en el patrimonio de los accionistas 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 la reevaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.



29 MAYO 2009

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 2008, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su 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 14, 2009

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



**"COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA"**

**BALANCE GENERAL  
al 31 de Diciembre del 2008  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE:**

Caja Bancos	Nota 3	\$	14.599
Cuentas por Cobrar	Nota 4		3.014.516
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$</b>	<b>3.029.115</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE:**

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	Nota 5	\$	1.969.211
Otros Activos	Nota 6	\$	310.338
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>\$</b>	<b>5.308.664</b>

Ver notas adjuntas



29 MAYO 2009

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Obligaciones Bancarias	Nota 7	\$	867.911
Impuestos por Pagar	Nota 8		529
Gastos Acumulados por Pagar	Nota 9		5.952
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$</b>	<b>874.392</b>

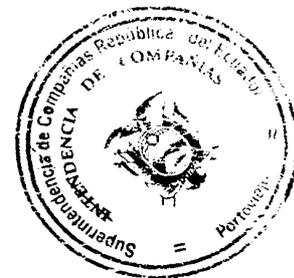
PASIVO NO CORRIENTE:

Obligaciones Bancarias	Nota 10	\$	1.947.208
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$</b>	<b>1.947.208</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>\$</b>	<b>2.821.600</b>

PATRIMONIO:

Capital Social	Nota 11	\$	10.400
Reserva Legal			20.372
Reserva de Capital	Nota 12		1.190.418
Aportes de Socios para Futura Capitalización	Nota 13		1.368.568
Pérdidas del Ejercicio Anterior	Nota 14		(103.665)
Utilidad Neta del Ejercicio	Nota 15		971
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		<b>\$</b>	<b>2.487.064</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		<b>\$</b>	<b>5.308.664</b>

Ver notas adjuntas



**"COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA"**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**al 31 de Diciembre del 2008**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**INGRESOS**

Ventas Netas	Nota 16	\$	444.061
(Incluye rendimientos financieros)			
UTILIDAD BRUTA		\$	<u>444.061</u>

**GASTOS DE OPERACIÓN**

Administración	\$	97.774	
Financieros		342.265	
Otros		<u>2.500</u>	\$ (442.539)
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ <u>1.522</u>
15% Participación Trabajadores			(228)
25% Impuesto a la Renta			(323)
UTILIDAD NETA			\$ <u><u>971</u></u>

Ver notas adjuntas



**"COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA"**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE SOCIOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte Socios Fut.Capit.	Reserva Capital	Utilidades Retenidas	Pérdidas Acumuladas	Utilidad Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2007	\$ 10.400	37.078	-	1.190.418	2.835	(103.665)	173.696	1.310.762
Valores utilizados en ajuste de crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado		(16.706)			(2.835)		(173.696)	(193.237)
Aportes de Socios para Futura Capitalización			1.368.568					1.368.568
Utilidad Neta Ejercicio	\$ 10.400	20.372	1.368.568	1.190.418	0	(103.665)	0	2.486.093
							971	971
Saldos al 31 de Diciembre del 2008	\$ 10.400	20.372	1.368.568	1.190.418	0	(103.665)	971	2.487.064

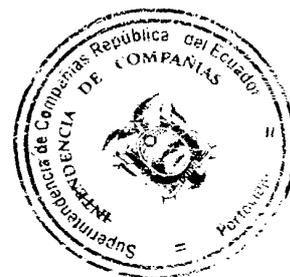
Ver notas adjuntas



**"COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA"**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Flujo de Efectivo en Actividades Operacionales:	
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto	\$ 1.522
Ajustes por:	
Otros	\$ (177.082)
	\$ (175.560)
Cambios en Activos y Pasivos operacionales	
Aumento en Cuentas por Cobrar	\$ (1.077.377)
Disminución cuentas por pagar	(114.195)
Disminución en cargos diferidos	237.661
Disminución en gastos acumulados	(68.460)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ (1.022.371)
Flujos de efectivo en Actividades de Inversión:	
Inversiones Temporales	\$ 4.000.000
Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ 4.000.000
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:	
Disminución de Obligaciones a largo plazo	\$ (4.342.180)
Aporte de Socios para Futura Capitalización	1.368.568
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	\$ (2.973.612)
Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes	\$ (171.543)
Efectivo y sus equivalentes al inicio de año	\$ 186.142
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ <u>14.599</u>



**"COMERCIALIZADORA PESQUERA OCEANAPEZ CIA. LTDA."**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DEL 2008**

**(Expresadas en Dólares Estadounidenses)**

**NOTA 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.

**NOTA 2. RESUMEN DE PRICIPALES 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) PREPARACION 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 pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento en que los mismos 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**

Está compuesto por crédito tributario del impuesto a la renta, Crédito Tributario del IVA y una Nota de Crédito por Devolución del IVA.

**NOTA 3. CAJA BANCO**

Corresponde al saldo de Cuenta Corriente Banco Internacional por \$ 14.599.



**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Las Cuentas por Cobrar presentan al 31 de diciembre del 2008 los siguientes saldos:

AACCH HOLDING	\$	2'734.210
XUK S.A.		100.000
PHONICORP S.A.		171.809
Otros		24.506
Subtotal	\$	<u>3'030.525</u>
(-)Provisión para Incobrables		(16.009)
Total	\$	<u><u>3'014.516</u></u>

**NOTA 5. CUENTAS POR CABRAR A LARGO PLAZO**

Corresponde a la entrega realizada a la Compañía Frigolab Cia. Ltda., como Aporte para Futura Capitalización.

**NOTA 6. OTROS ACTIVOS**

Los otros activos al 31 de diciembre del 2008 se desglosan de la siguiente forma:

Anticipo Impuesto a la Renta 2008	\$	52.952
Crédito Tributario IVA		219.758
Nota de Crédito por devolución de IVA		<u>37.628</u>
Total	\$	<u><u>310.338</u></u>



29 MAYO 2009

**NOTA 7. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Corresponde a la parte corriente con el Banco Internacional, presenta un saldo de \$ 851.084 más \$ 16.827, por intereses y está afectado por una tasa de interés anual del 9.76%.

**NOTA 8. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2008, los Impuestos por Pagar corresponden a:

Impuesto a la Renta	\$	323
Retenciones por Pagar		<u>206</u>
Total	\$	<u>529</u>

**NOTA 9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los Gastos Acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2008, corresponden a:

Beneficios Sociales	\$	4.789
Aportes y otros al IESS		<u>1.163</u>
Total	\$	<u>5.952</u>

**NOTA 10. OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Las obligaciones a largo plazo, corresponden al Banco Internacional, presenta un saldo de \$ 1'947.208, con una tasa de interés anual del 9.76% y tiene en garantía el Barco de Pesca Carmen de propiedad de la Compañía relacionada XUK S. A.



29 MAYO 2009

**NOTA 11. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social al 31 de diciembre del 2008 es de \$ 10.400 y se encuentra totalmente suscrito y pagado.

**NOTA 12. 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 2008.

**NOTA 13. APORTE DE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION**

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

**NOTA 14. PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Son pérdidas de ejercicios anteriores, presenta un saldo al 31 de diciembre del 2008 de \$ 103.665.

**NOTA 15. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre del 2008, la utilidad neta del ejercicio es de \$ 971.



**NOTA 16. VENTAS NETAS**

Las Ventas netas corresponden exclusivamente a ingresos por rendimientos financieros.

**NOTA 17. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2008, la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

**NOTA 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.

