

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

*Julia  
arce  
16 Nov 10*  


**INFORME No. SC.UCI.M.CAEXCL.010.028**

|                                          |                                                                |                           |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>COMPAÑIA:</b>                         | EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO<br>OCEANPRODUCT CIA. LTDA. |                           |
| <b>EXPEDIENTE No.:</b>                   | <b>39459</b>                                                   | <b>RUC: 0790101316001</b> |
| <b>ACTIVIDAD ACTUAL:</b>                 | EXPORTADORA DE CAMARONES                                       |                           |
| <b>REPRESENTANTE LEGAL:</b>              | MARIO JOSE AUGUSTO SEGARRA                                     |                           |
| <b>DOMICILIO:</b>                        | ARENILLAS                                                      |                           |
| <b>DIRECCIÓN:</b>                        | CARRETERA PANAMERICANA                                         |                           |
| <b>TELEFONO:</b>                         | <b>626-332</b>                                                 | <b>FAX :</b>              |
| <b>SOLICITADO POR:</b>                   | PLAN DE CONTROL                                                |                           |
| <b>FECHA DE ENTREGA AL ESPECIALISTA:</b> | 2010                                                           |                           |
| <b>NOMBRE DEL AUDITOR EXTERNO:</b>       | CPA. LUIS PROAÑO S.                                            |                           |
| <b>RNAE No. 433</b>                      |                                                                |                           |
| <b>DIRECCION:</b>                        | CHILE 721 Y SUCRE                                              |                           |
| <b>TELEFONO: 2070400</b>                 |                                                                | <b>FAX :</b>              |

**RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO:**

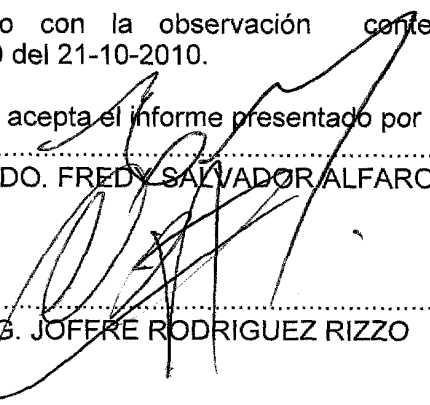
1. El informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26.

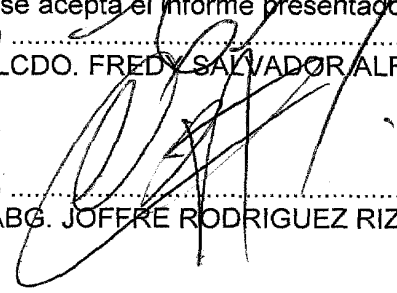
Cumplimiento de Obligaciones.- La compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.

El informe del auditor es limpio sin salvedades.

El auditor ha cumplido con la observación contenida en la Notificación N° SC.UCI.M.2010.559.1659 del 21-10-2010.

Por lo antes expuesto, se acepta el informe presentado por el auditor.

**PREPARADO POR:** f)  **FECHA:** 15-11-2010  
LCDO. FREDY SALVADOR ALFARO

**REVISADO POR:** f)  **FECHA:** 15-11-2010  
ABG. JOFFRE RODRIGUEZ RIZZO

**SECCION I**  
**CONTENIDO DEL INFORME**

| <b>1. DICTAMEN : LIMPIO SIN SALVEDADES</b>                                                                                                                                                                              | <b>SI</b> | <b>NO</b> | <b>N/P</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|
| 1.1 Dirigido a: LOS SOCIOS DE LA COMPAÑIA                                                                                                                                                                               |           |           |            |
| 1.2 Lugar y Fecha del dictamen: Machala 2 de abril del 2010                                                                                                                                                             |           |           |            |
| 1.3 Período o períodos auditados: 31 diciembre del 2009                                                                                                                                                                 |           |           |            |
| 1.4 Declaración de que el informe corresponde a Auditores Externos Independientes:                                                                                                                                      | X         |           |            |
| 1.5 Identificación de los estados financieros                                                                                                                                                                           | X         |           |            |
| - Estado de Situación                                                                                                                                                                                                   | X         |           |            |
| - Estado de Resultados                                                                                                                                                                                                  | X         |           |            |
| - Estado de Evolución del Patrimonio                                                                                                                                                                                    | X         |           |            |
| - Estado de Cambios en la Posición Financiera o Flujo de Efectivo                                                                                                                                                       | X         |           |            |
| 1.6 Declaración de que los estados financieros son de responsabilidad de la administración de la empresa.                                                                                                               | X         |           |            |
| 1.7 Declaración de que el examen ha sido realizado de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoría.                                                                                                                 | X         |           |            |
| 1.8 Declaración de que el examen ha sido planificado y realizado para obtener un grado de razonable seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. | X         |           |            |
| 1.9 Declaración de que la auditoría incluye:                                                                                                                                                                            |           |           |            |
| - El examen, a base de pruebas y evidencias que respalden las cantidades y la información presentada en los estados financieros.                                                                                        | X         |           |            |
| - La evaluación y cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas, de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como las estimaciones importantes efectuadas por la administración.  | X         |           |            |
| - Evaluación de la presentación general de los estados financieros.                                                                                                                                                     | X         |           |            |
| 1.10 Opinión sobre los estados financieros                                                                                                                                                                              |           |           |            |
| Tipo de opinión: LIMPIA SIN SALVEDADES                                                                                                                                                                                  |           |           |            |
| 1.11 Firma de responsabilidad                                                                                                                                                                                           | X         |           |            |

|                                                                                                                                                                                                                                                      | SI | NO | N/P |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|
| 1.12 No. de registro nacional de auditores externos: N° 433                                                                                                                                                                                          | X  |    |     |
| 1.13 No. de licencia profesional: N° 22.280                                                                                                                                                                                                          |    |    |     |
| <b>2. Estados Financieros</b>                                                                                                                                                                                                                        |    |    |     |
| Se incluyen en el informe los siguientes estados financieros:                                                                                                                                                                                        |    |    |     |
| 2.1 Estado de Situación o Balance General                                                                                                                                                                                                            | X  |    |     |
| 2.2 Estado de Resultados                                                                                                                                                                                                                             | X  |    |     |
| 2.3 Estado de Evolución del Patrimonio                                                                                                                                                                                                               | X  |    |     |
| 2.4 Estado de Cambios en la Posición Financiera o Flujo de Efectivo                                                                                                                                                                                  | X  |    |     |
| <b>3. Notas a los Estados Financieros</b>                                                                                                                                                                                                            |    |    |     |
| <b>Sección A: Para compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada.</b> Las notas divulgan lo mencionado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 1 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a: |    |    |     |
| a) Principales principios y políticas contables adoptadas por la compañía auditada.                                                                                                                                                                  | X  |    |     |
| b) Valores por cobrar por préstamos otorgados a accionistas, socios, directores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, que afecten significativamente los estados financieros.                  | X  |    |     |
| c) Detalle de inversiones en compañías relacionadas y en aquellas con socios o accionistas mayoritarios comunes, con la indicación del:                                                                                                              |    |    | X   |
| - Porcentaje de participación                                                                                                                                                                                                                        |    |    | X   |
| - Valor nominal                                                                                                                                                                                                                                      |    |    | X   |
| - Valor en libros                                                                                                                                                                                                                                    |    |    | X   |
| - Valor patrimonial                                                                                                                                                                                                                                  |    |    | X   |
| d) Movimiento del rubro de propiedad, planta y equipos con indicaciones de los porcentajes de depreciación.                                                                                                                                          | X  |    |     |
| e) Opinión sobre la razonabilidad de los avalúos de propiedad, planta y equipos y su correspondiente contabilización.                                                                                                                                | X  |    |     |
| f) Composición del pasivo a largo plazo, con indicación de los diferentes tipos de:                                                                                                                                                                  | X  |    |     |

|                                                                                                                                                                                                                                   | SI | NO | N/P |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|
| - Operación                                                                                                                                                                                                                       | X  |    |     |
| - Tasas de interés                                                                                                                                                                                                                | X  |    |     |
| - Plazos                                                                                                                                                                                                                          | X  |    |     |
| - Garantías                                                                                                                                                                                                                       | x  |    |     |
| g) Movimiento de las provisiones para:                                                                                                                                                                                            | X  |    |     |
| - Incobrables                                                                                                                                                                                                                     | x  |    |     |
| - Impuestos                                                                                                                                                                                                                       | X  |    |     |
| - Beneficios Sociales                                                                                                                                                                                                             | X  |    |     |
| - Jubilación Patronal                                                                                                                                                                                                             |    | X  |     |
| - Otras que sean significativas                                                                                                                                                                                                   | X  |    |     |
| h) Cuentas de resultados originadas en transacciones con: (ver viñetas) indicando si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras iguales especies realizadas con terceros.                            | X  |    |     |
| - Accionistas o socios                                                                                                                                                                                                            |    |    | X   |
| - Directores, administradores y personal de la empresa                                                                                                                                                                            |    |    | X   |
| - Compañías relacionadas y con socios o accionistas mayoritarios comunes.                                                                                                                                                         |    |    | x   |
| i) Detalle de activos y pasivos contingentes y de cuentas de orden. Este detalle deberá poner especial énfasis en las garantías otorgadas por obligaciones propias y de terceros y señalará las razones que los motivaron.        |    |    | X   |
| j) Comentario sobre acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha de dictamen del auditor, siempre que estos tengan efecto significativo sobre los estados financieros de la compañía. | X  |    |     |
| k) Comentario sobre el cumplimiento de las medidas correctivas que hubieren sido formuladas en informes anteriores, se trate o no de auditorías recurrentes.                                                                      | X  |    |     |
|                                                                                                                                                                                                                                   |    |    |     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |    |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|
| <b>Sección B: Para sucursales de compañías o empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas establecidas en el Ecuador y las asociaciones que formen entre sí o con compañías nacionales:</b> Adicionalmente a la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 2 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:                             |    |    |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | SI | NO | N/P |
| a) Valores por cobrar por préstamos otorgados a: apoderados, casa matriz u otras sucursales de la matriz.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |    | X   |
| b) Detalle de inversiones con la matriz y con otras sucursales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |    | X   |
| c) Composición del pasivo con la casa matriz o con otras sucursales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |    | X   |
| d) Cuentas de resultados originadas en transacciones con la casa matriz o con otras sucursales, con indicación de si se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.                                                                                                                                                                                  |    |    | X   |
| e) Examen de que exista la documentación e información suficiente y adecuada de las transacciones activas, pasivas y de resultados , realizadas con las casa matriz y entre sucursales.                                                                                                                                                                                                                       |    |    | X   |
| f) Comentario del cumplimiento de los contratos y compromisos objeto de la domiciliación de la sucursal, con el Estado o terceros.                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |    | X   |
| <b>Sección C: Para compañías de economía mixta y de las compañías anónimas con participación del Estado o de personas jurídicas de derecho publico o de derecho privado con finalidad social o pública:</b> Además de las revelaciones contenidas en la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 3 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a: |    |    |     |
| a) Valores por cobrar a instituciones públicas o privadas con indicación de las transacciones que se realizaron.                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |    | X   |
| b) Detalle de las inversiones efectuadas en el país y en el exterior y comentario sobre la rentabilidad obtenida, así como de sus correspondientes autorizaciones.                                                                                                                                                                                                                                            |    |    | X   |
| c) Composición del pasivo con instituciones públicas o privadas, con indicación de los diferentes tipos de operaciones, tasas de interés, plazos y garantías.                                                                                                                                                                                                                                                 |    |    | X   |
| d) Comentario sobre la razonabilidad de los desembolsos efectuados y reconocidos en los resultados del periodo, con indicación de que si estos se efectuaron con base al presupuesto de la compañía.                                                                                                                                                                                                          |    |    | X   |
| e) Composición de la propiedad, planta y equipos y verificación de que si las nuevas adquisiciones se encuentran autorizadas, presupuestadas y si son necesarias para el cumplimiento del fin social de la compañía: Comentario sobre los sistemas implementados para un adecuado control y mantenimiento de estos bienes.                                                                                    |    |    | X   |
| f) Verificación de los seguros contratados y comentario de que si éstos cubren el riesgo de potenciales siniestros.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    | X   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | SI | NO | N/P |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|
| g) Comentario sobre el cumplimiento de normas y procedimientos de la compañía, así como de los convenios y contratos que hubiere suscrito la compañía auditada con indicación de que si éstos cuentan con las autorizaciones requeridas, hayan sido presupuestados, se han realizado con transparencia y garantizan la conservación y mejora de los recursos del Estado. |    |    | X   |
| h) Descripción de los controles estadísticos por la compañía tendentes a salvaguardar las propiedades del Estado y prevenir fraudes e irregularidades.                                                                                                                                                                                                                   |    |    | X   |
| i) Comentario sobre los presupuestos anuales de inversión y gastos con indicación de que si éstos se ciñen al objeto social de la compañía, garantizan el mantenimiento del patrimonio, el desarrollo de la compañía y evitan perjuicios.                                                                                                                                |    |    | X   |

**CONCLUSIONES**

1. **OPINIÓN:** Limpia sin salvedades
2. El informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26.
3. **Cumplimiento de obligaciones:** la compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.

## **SECCION VII**

### **ANALISIS DE LA OPINIÓN**

Del análisis del informe de auditoria externa, practicado a los estados financieros de la compañía EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO OCEANPRODUCT CIA. LTDA., por ejercicio económico del 2009, se concluye lo siguiente:

## **SECCION VIII**

### **CONCLUSIONES**

- 1 **OPINIÓN:** Limpia sin salvedades
- 2 El informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26.
- 3 **Cumplimiento** de obligaciones: la compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.
- 4 El auditor ha dado cumplimiento a la observación contenida en la Notificación Nª SC.UCI.M.2010.560.1658 del 21-10-2010.

**Por lo antes expuesto, se acepta el informe presentado por el auditor**



**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO  
OCEANPRODUCT CIA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Al 31 de diciembre del 2009



**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL  
OCEANO OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**ÍNDICE:**

Informe de los Auditores Independientes.

Balance General.

Estado de Resultados.

Estado de Evolución del Patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo.

Notas a los Estados Financieros.

# **CPA. LUIS PROAÑO S.**

---

Chile 721 y Sucre  
Teléfono: 2-070-400  
Celular: 093113840  
P.O. BOX 09-01-09020  
E MAIL: proaniosociados@hotmail.com  
GUAYAQUIL - ECUADOR

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios de:

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO  
OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**

1. He auditado el Balance General de **EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en la auditoría que practicamos.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA", tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. La auditoría que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

## **CPA. LUIS PROAÑO S.**

Chile 721 y Sucre  
Teléfono: 2-070-400  
Celular: 093113840  
P.O. BOX 09-01-09020  
E MAIL: proaniosociados@hotmail.com  
GUAYAQUIL, ECUADOR

3. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha de conformidad con las normas y los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2009, de **EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**, requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

No. de Registro de la  
Superintendencia de  
Compañías: 2-433



CPA. Luis Proaño S.  
Licencia Profesional  
FNC. 22.280

Machala, 02 de abril del 2010

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO**  
**OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(Expresado en dólares)

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES:**

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Caja y Bancos          | 104.745,36   |
| Inversiones temporales | 343.586,60   |
| Cuentas por Cobrar     | 2.910.929,71 |
| Inventarios            | 464.132,74   |
| Pagos Anticipados      | 47.480,27    |

**TOTAL ACTIVOS CORRIENTES** 3.870.874,68

**PROPIEDADES Y EQUIPOS:**

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| Terreno                          | 6.430,64     |
| Planta                           | 462.812,24   |
| Edificio administrativo y planta | 80.344,65    |
| Maquinarias fríos                | 12.736,84    |
| Fábrica de Hielo                 | 332.890,01   |
| Equipos de planta                | 165.143,10   |
| Muebles y enseres                | 57.608,93    |
| Equipos de computación           | 27.498,52    |
| Vehículo                         | 85.447,03    |
| Equipos de comunicación          | 26.254,44    |
| Maq. y herramientas - empaques   | 1.248.387,29 |

Menos - Depreciación acumulada 2.505.553,69  
(656.219,42)

**TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS** 1.849.334,27

**CARGOS DIFERIDOS**

Menos - Amortización acumulada 7.645,91  
(2.399,66)

**TOTAL** 5.246,25  
5.725.455,20

*Ver notas a los estados financieros*

(Expresado en dólares)

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:**

**PASIVOS CORRIENTES:**

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| Obligaciones bancarias          | 353.629,31          |
| Cuentas por pagar               | 1.482.601,45        |
| Pasivos acumulados              | 31.380,75           |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>1.867.611,51</b> |

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| <b>DEUDA A LARGO PLAZO</b> | <b>3.386.900,49</b> |
|----------------------------|---------------------|

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| <b>TOTAL PASIVOS</b> | <b>5.254.512,00</b> |
|----------------------|---------------------|

**PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:**

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Capital social              | 1.609.895,67   |
| Reserva legal y facultativa | 1.607,40       |
| Reserva de capital          | 39.415,97      |
| Déficit acumulado           | (1.179.975,84) |

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> | <b>470.943,20</b> |
|-------------------------|-------------------|

|              |                     |
|--------------|---------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>5.725.455,20</b> |
|--------------|---------------------|

*Ver notas a los estados financieros*

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO**  
**OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(Expresado en dólares)

|                          |                        |
|--------------------------|------------------------|
| VENTAS NETAS             | 21.124.667,67          |
| COSTO DE VENTAS          | <u>(18.156.172,84)</u> |
| Utilidad bruta en ventas | 2.968.494,83           |

**GASTOS DE OPERACION:**

|                              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| Operativos y administrativos | (2.869.581,18)      |
| Financieros                  | <u>(498.036,16)</u> |
| Total gastos operación       | (3.367.617,34)      |

**Pérdida neta del ejercicio**

(399.122,51)

*Ver notas a los estados financieros*

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO**  
**OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE**

|                                           | <u>Capital</u><br><u>Social</u> | <u>Aportes</u><br><u>Capital</u> |
|-------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>Saldos al 31 de diciembre del 2008</b> | 600.000,00                      | 1.000                            |
| Ajustes al inicio del año                 | -                               |                                  |
| Aumento de capital                        | -                               |                                  |
| Aportes para futura capitalización        | -                               |                                  |
| Pérdida neta del ejercicio                | -                               |                                  |
| <b>Saldos al 31 de diciembre del 2009</b> | <u>600.000,00</u>               | <u>1.000</u>                     |

*Ver notas a los estados financieros*

**OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(Expresado en dólares)

**Flujo de Efectivo por las actividades de operación:**

|                                                         |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|
| Efectivo recibido de clientes                           | 21.264.896,01     |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros gastos | (20.377.200,35)   |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación | <u>887.695,66</u> |

**Flujo de Efectivo por las actividades de inversión:**

|                                                          |                     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
| Compras de activos fijos, neto de bajas y/o ventas       | (375.864,66)        |
| Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión | <u>(375.864,66)</u> |

**Flujos de Efectivo por las actividades de financiamiento**

|                                                              |                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| Obligaciones bancarias                                       | (1.930.603,35)      |
| Deuda a largo plazo                                          | <u>1.332.266,66</u> |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento | <u>(598.336,69)</u> |

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| Disminución neta del efectivo        | (86.505,69)       |
| Más - efectivo al inicio del periodo | <u>191.251,05</u> |
| Efectivo al final del periodo        | <u>104.745,36</u> |

*Ver notas a los estados financieros*



**CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO  
DEL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES  
DE OPERACION.**

(expresado en dólares)

**PERDIDA NETA DEL EJERCICIO**

(399.122,51)

Más:

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL  
EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS  
ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Depreciaciones

200.990,54

---

200.990,54

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:**

Disminución en Cuentas por Cobrar

140.228,34

Aumento en inversiones temporales

(19.303,96)

Disminución en Inventarios

61.089,86

Aumento en pagos anticipados

(6.895,22)

Aumento en cuentas por pagar

914.471,79

Disminución en pasivos acumulados

(3.763,18)

---

1.085.827,63

**EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES  
DE OPERACION**

---

887.695,66

---

*Ver notas a los estados financieros*

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCÉANO**  
**OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA**

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.,** fue constituida el 11 de noviembre de 1998, aprobada mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 98-6-1-1-0566 del 20 de noviembre de 1998. El aumento de capital y reforma de estatutos fue aprobado mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. OO.M.DIC.0140 del 23 de junio del 2000.

La actividad principal de la Compañía es la cría, cultivo y comercialización del camarón en todas sus fases y además realizar toda clase de contratos relacionados con su objeto social.

**NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.-** Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas por el Servicio de Rentas Internas, y Superintendencia de Compañías. A partir del 1 de abril del 2000, los registros contables son llevados en Dólares de los E.U.A.

**ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF".-** La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías, aprobó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y determinó su aplicación para los estados financieros a partir del año 2009 siendo este año de transición. El cronograma de aplicación termina en el año 2012.

**INVENTARIOS.-** Los inventarios están representados por suministros y materiales para la pesca, los que están valuados al costo promedio de adquisición más bajo del mercado.

**PROPIEDADES Y EQUIPOS.-** Las propiedades y equipos se muestran al costo, menos la correspondiente depreciación acumulada.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse en ellas. Las ganancias y pérdidas por retiro se cargan al Estado de Resultados.

La depreciación de estos activos es cargada al Estado de Resultado y ha sido calculada sobre los costos originales de acuerdo con las disposiciones vigentes. Estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil y porcentajes de depreciación de los activos fijos, son los siguientes:

| ACTIVOS                 | AÑOS | %  |
|-------------------------|------|----|
| Edificios               | 20   | 5  |
| Maquinarias y equipos   | 10   | 10 |
| Equipos de planta       | 10   | 10 |
| Equipos de computación  | 3    | 33 |
| Vehículos               | 5    | 20 |
| Equipos de comunicación | 10   | 10 |

**CARGOS DIFERIDOS.-** Lo constituyen los gastos de constitución originados en la etapa preoperacional de la compañía, los que están siendo amortizados de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes.

**RESERVA DE CAPITAL.-** El saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en caso de liquidación de la compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

## NOTA C.- BANCOS

Al 31 de diciembre del 2009, la cuenta bancos consistían en:

**Bancos:**

|                          |      |           |
|--------------------------|------|-----------|
| Bco. Pichincha           | US\$ | 706,42    |
| Bco. Guayaquil cta. cte. |      | 2.099,15  |
| Banco del Austro         |      | 711,42    |
| Bco.de Machala           |      | 25,00     |
| Citibank-New York        |      | 91.930,56 |
| Bco.Gquil. Cta. Ahorro   |      | 9.272,81  |

**TOTAL**

US\$ 104.745,36

La Compañía realizó conciliaciones bancarias cada fin de mes durante el ejercicio económico 2009.

## NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2009, las cuentas por cobrar consistían en:

**Clientes:**

|                                               |      |                     |
|-----------------------------------------------|------|---------------------|
| Compañías Nacionales                          | US\$ | 1.465.125,18        |
| Compañías Extranjeras                         |      | 825.738,15          |
| Menos- provisión para reservas incobrables    |      | (32.617,99)         |
|                                               |      | <u>2.258.245,34</u> |
| Anticipos a productores                       |      | 290.475,99          |
| Préstamos a empleados                         |      | 31.486,59           |
| Deudores varios                               |      | 94.107,63           |
| Crédito tributario – retenciones en la fuente |      | 228.117,82          |
| Otras                                         |      | 8.496,34            |

**TOTAL**

US\$ 2.910.929,71

Los clientes de Compañías Nacionales se descomponen así:

|                   |             |                            |
|-------------------|-------------|----------------------------|
| Exporflore S.A.   | US\$        | 411.531,49                 |
| P.C. Seafood S.A. |             | 40.408,65                  |
| Marines C.A.      |             | 90.851,41                  |
| Oyerly S.A.       |             | 583.645,83                 |
| Dumary S.A.       |             | 261.636,24                 |
| Almapet S.A.      |             | 77.051,56                  |
| <b>TOTAL</b>      | <b>US\$</b> | <b><u>1.465.125,18</u></b> |

Los clientes de Compañías extranjeras se descomponen así:

|                                     |             |                          |
|-------------------------------------|-------------|--------------------------|
| International Marketing Specialists | US\$        | 87.503,63                |
| Mpifisheries Imports, dba           |             | 195.707,50               |
| Ancora 7, S.A.                      |             | 198.695,21               |
| Pescanova                           |             | 88.295,87                |
| Gran Ocean                          |             | 95.090,00                |
| Surgelsud S.a.P.                    |             | 34.481,54                |
| Red Chamber Co.                     |             | 126.334,00               |
| American Seafood Imports INC        |             | ( 369,60 )               |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>US\$</b> | <b><u>825.738,15</u></b> |

#### **NOTA E.- PROVISIÓN DE RESERVAS PARA CUENTAS INCOBRABLES**

Al 31 de diciembre del 2009, la provisión de reservas para cuentas incobrables consistían en:

|                                   |      |                    |
|-----------------------------------|------|--------------------|
| Saldo al 01 de enero del 2009     | US\$ | (23.586,40)        |
| Más – Provisión del año           |      | (9.031,59)         |
| Saldo al 31 de diciembre del 2009 | US\$ | <u>(32.617,99)</u> |

#### **NOTA F.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2009, los inventarios consistían en materiales de pesca, como son: kavetas cónicas, kavetas kaladas, sacos, y tanques de 1000 litros, cuyo monto es de US\$ 464.132,74; y, son:

|                                |             |                          |
|--------------------------------|-------------|--------------------------|
| Materiales de pesca            | US\$        | 156.974,26               |
| Materiales de exportación      |             | 122.910,17               |
| Producto terminado ( camarón ) |             | 184.248,31               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>US\$</b> | <b><u>464.132,74</u></b> |

## NOTA G.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2009, los pagos anticipados, consistían en:

|                                                 |                       |
|-------------------------------------------------|-----------------------|
| Crédito tributario por retenciones en la fuente | 45.284,47             |
| Anticipo de impuesto a la renta                 | 2.195,80              |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>US\$ 47.480,27</b> |

## NOTA H.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2009, las propiedades y equipos, consistían en:

|                                         | Saldos al 1de<br>Enero del 2009 | Adiciones          | Ajuste   | Saldos al 31de<br>Diciembre del<br>2009 |
|-----------------------------------------|---------------------------------|--------------------|----------|-----------------------------------------|
| <b>ACTIVOS:</b>                         |                                 |                    |          |                                         |
| Terreno                                 | 6.430,64                        | -                  | -        | 6.430,64                                |
| Planta                                  | 415.352,23                      | 47.460,01          | -        | 462.812,24                              |
| Edificio administrativo y planta        | 80.344,65                       | -                  | -        | 80.344,65                               |
| Maquinarias fríos                       | 12.736,84                       | -                  | -        | 12.736,84                               |
| Fábrica de Hielo                        | 332.890,01                      | -                  | -        | 332.890,01                              |
| Equipos de planta                       | 133.542,07                      | 31.601,03          | -        | 165.143,10                              |
| Muebles y enseres                       | 46.893,30                       | 10.715,63          | -        | 57.608,93                               |
| Equipos de computación                  | 24.739,67                       | 2.758,85           | -        | 27.498,52                               |
| Vehículo                                | 46.331,41                       | 39.115,62          | -        | 85.447,03                               |
| Equipos de comunicación                 | 22.154,44                       | 4.100,00           | -        | 26.254,44                               |
| Maq. y Herramientas - empaques          | 1.008.273,77                    | 240.113,52         | -        | 1.248.387,29                            |
|                                         | 2.129.689,03                    | 375.864,66         | -        | 2.505.553,69                            |
| Construcción en curso planta            | -                               | -                  | -        | -                                       |
| Menos - Depreciación Acumulada          | (467.061,08)                    | (189.158,34)       | -        | (656.219,42)                            |
| <b>Total propiedades y equipos US\$</b> | <b>1.662.627,95</b>             | <b>186.706,322</b> | <b>-</b> | <b>1.849.334,27</b>                     |

Las principales adiciones de activos fijos corresponden a:

|                   |                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Maquinarias       | Corresponden a equipos para la operación de la empacadora, como son: túneles de congelamiento, cámara de frío y cámara de mantenimiento del camarón. Los equipos están instalados en la Planta ubicada en el Km 1,5 vía Arenillas. |
| Equipos de planta | Tres tanques para lavado de camarón. Los tanques se encuentran en la Planta de la Compañía, ubicada en el Km 1,5 vía Arenillas.                                                                                                    |
| vehículos         | Tanquero de acero inoxidable de 2 ejes para cargar agua a la cisterna, y lavado de camarón. El tanquero se encuentra en la Planta de la Compañía, ubicada en el Km 1,5 vía Arenillas.                                              |

El gasto por depreciación del costo histórico y la parte proporcional de los activos depreciables fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2009 en un valor de US\$. 189.158,34.

#### NOTA I.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, las cuentas por pagar consistían en:

|                                          |            |             |                     |
|------------------------------------------|------------|-------------|---------------------|
| Cuentas por pagar                        |            | US\$        | 527.687,75          |
| Acreedores varios                        |            |             | 772.323,49          |
| Impuestos por pagar:                     |            |             |                     |
| Retención en la fuente                   | 119.930,93 |             |                     |
| Retención del impuesto al valor agregado | 59.939,77  |             |                     |
| Impuesto al valor agregado               | 104,17     |             | 179.974,87          |
| Otras                                    |            |             | 2.615,34            |
| <b>TOTAL</b>                             |            | <b>US\$</b> | <b>1.482.601,45</b> |

Las cuentas por pagar se descomponen así:

|                         |             |                   |
|-------------------------|-------------|-------------------|
| Luis Gerardo Segarra    | US\$        | 29.434,55         |
| Fabián Vivanco Castillo |             | 50.000,00         |
| Mercedes Castillo       |             | 200.000,00        |
| Vivanco Honorato        |             | 60.000,00         |
| Vivanco Benavides Roger |             | 120.000,00        |
| Mercedes Vivanco        |             | 40.392,00         |
| CNEL S.A.               |             | 21.473,35         |
| Otras                   |             | 6.387,85          |
| <b>TOTAL</b>            | <b>US\$</b> | <b>527.687,75</b> |

Los acreedores varios de descomponen así:

|                             |             |                          |
|-----------------------------|-------------|--------------------------|
| Gruse Cia. Ltda.            | US\$        | 188.203,37               |
| Ramón Coronel Mario         |             | 64.317,56                |
| Maxigraf S.A.               |             | 41.004,25                |
| Rizzo Serrano Cecilia       |             | 49.851,00                |
| Moreno Mario Ruperto        |             | 32.661,25                |
| Gutiérrez Bravo Isidro      |             | 63.224,97                |
| Ojeda Ojeda Wilson          |             | 18.500,30                |
| Vivanco Benavides Francisco |             | 25.855,06                |
| Grafimpac S.A.              |             | 25.428,45                |
| Ruiz Mosquera Wilson        |             | 42.129,04                |
| Ramón Freire Edison         |             | 37.558,29                |
| Luzuriaga Samaniego José    |             | 27.333,31                |
| Segarra Aguilar Jaime       |             | 14.232,35                |
| Almeida Pérez Carmen        |             | 9.893,00                 |
| Eminag Cia. Ltda.           |             | 7.508,85                 |
| Romero Romero Ivette        |             | 8.174,74                 |
| Loayza Páez Miguel          |             | 8.780,32                 |
| Luzuriaga Samaniego Ana     |             | 9.273,55                 |
| Otras                       |             | 98.393,83                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>US\$</b> | <b><u>772.323,49</u></b> |

#### NOTA J.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2009, las obligaciones bancarias se descomponen de la manera siguiente:

|                    |             |                          |
|--------------------|-------------|--------------------------|
| Banco de Guayaquil | US\$        | 300.000,00               |
| Banco de Machala   |             | 53.629,31                |
| <b>TOTAL</b>       | <b>US\$</b> | <b><u>353.629,31</u></b> |

El préstamo al Banco de Guayaquil por US\$ 300.000,00 es un crédito inmediato con una tasa de interés del 14 % anual, destinado para la compra de activos fijos y capital de operación de la Compañía.

Los US\$ 53.629,31 adeudados al Banco de Machala corresponde a dos operaciones, que son: US\$ 165.000,00 de un crédito comercial con una tasa de interés del 11,72 % anual, y US\$ 200.000,00 de un crédito comercial corporativo con una tasa de interés del 9,57 % anual; los dos préstamos se utilizan para la adquisición de activos fijos y capital de operación de la Compañía.



## NOTA K.- PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle del movimiento durante el año y los saldos al 31 de diciembre del 2009, en las cuentas de pasivos acumulados:

|                   | Saldos al 1 de<br>Enero del 2009 | Provisiones      | Pagos              | Saldos al 31<br>Diciembre<br>2009 |
|-------------------|----------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Décimo tercero    | 8.685,44                         | 19.858,71        | (26.213,17)        | 2.330,98                          |
| Décimo cuarto     | 10.915,51                        | 12.180,46        | (9.982,75)         | 13.113,22                         |
| Vacaciones        | 11.840,05                        | 9.838,39         | (9.444,56)         | 12.233,88                         |
| Aporte patronal   | -                                | 34.429,21        | (30.726,54)        | 3.702,67                          |
| Fondos de reserva | 3.702,93                         | 16.883,32        | (20.586,25)        | -                                 |
| <b>TOTAL</b>      | <b>35.143,93</b>                 | <b>93.190,09</b> | <b>(96.953,27)</b> | <b>31.380,75</b>                  |

## NOTA L.- DEUDA A LARGO PLAZO - SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2009, las deudas a largo plazo consistían en préstamos de los socios:

|                           |                          |
|---------------------------|--------------------------|
| Luis Gerardo Segarra      | US\$ 3.371.601,18        |
| Geovanny Vivanco Castillo | 7.299,31                 |
| Fabián Vivanco Castillo   | 8.000,00                 |
| <b>TOTAL</b>              | <b>US\$ 3.386.900,49</b> |

Las deudas a largo plazo que ascienden a US\$ 3.386.900,49 devengan un interés promedio del 12 % anual, durante el ejercicio económico 2009, y no tiene fecha específica de vencimiento, según consta en Acta de Junta de Socios. El objetivo de los préstamos de socios es para capital de operación.

## NOTA M.- CONTINGENCIA

El Servicios de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo. La compañía ha sido fiscalizada hasta el 2001, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

#### **NOTA N.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA**

La ley requiere que cada compañía limitada transfiera a reserva legal por lo menos el 5 % de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50 % del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.

#### **NOTA O.- VENTAS DE CAMARÓN**

Las ventas del ejercicio económico 2009, se descomponen así:

|                    |             |                             |
|--------------------|-------------|-----------------------------|
| Ventas locales     | US\$        | 2.224.257,22                |
| Ventas al exterior |             | 18.851.934,31               |
| <b>TOTAL</b>       | <b>US\$</b> | <b><u>21.076.191,53</u></b> |

La Compañía, por la actividad de ventas de camarón al exterior, obtuvo el Certificado de Conformidad por parte del Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca el 18 de noviembre del 2009, con vigencia hasta el 14 de octubre del 2011.

#### **NOTA P.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de estos estados financieros (02 de abril del 2010) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.