

AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZA y FIJACIÓN DE PRECIOS

41801

ESTADOS FINANCIEROS

SOMICOSA S. A.

**Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2009
Con el Informe de los Auditores Independientes**



Handwritten signature and date: 2010-07-15

SOMICOSA S. A.

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA No
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estados Financieros	
Balance General Activos	5
Balance General Pasivos y Patrimonio	6
Estado de Pérdidas y Ganancias	
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	
Estados de Cambios en la Posición Financiera	9
Estado de Flujo de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 - 17



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
SOMICOSA S. A.**

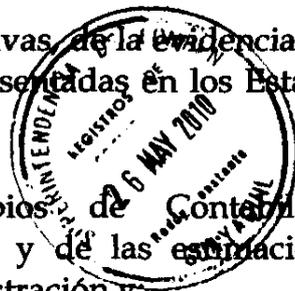
Ciudad.-

Hemos Auditado el Balance General adjunto de **SOMICOSA S. A.** Al 31 de Diciembre del 2009, El Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y por consiguiente los cambios en la situación financiera por el período comprendido entre el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2009.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía siendo responsabilidad de los auditores, expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, basados en un examen de auditoría.

Esta revisión de auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea previamente planificada y luego realizada, para obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros, no contienen errores que se consideren importantes. Una auditoría debe incluir los siguientes aspectos:

- Un examen a partir de pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.
- Una evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y,
- Una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.



Por lo anteriormente expuesto, consideramos que la auditoria efectuada proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, La Empresa ha contratado Nuestros servicios de manera extemporánea referente al Art. 321 de los plazos que ordena presentar la Superintendencia de Compañías sobre los Estados

AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZA y FIJACIÓN DE PRECIOS

Financieros arriba indicados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SOMICOSA S.A.**

Los resultados de sus operaciones y los Cambios en su Posición Financiera por el período comprendido en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y en concordancia con las Normas y prácticas contables establecidas en el Ecuador.

Tal como se expresa en las notas y anexos, en los Estados Financieros que se adjuntan al presente.

Guayaquil, 19 de mayo del 2010

AUDITASA S.A.

Auditorst

SC-RNAE No 2-319



CPA.KATTY MONTENEGRO Q.
GERENTE GENERAL

SOMICOSA S. A.
BALANCE GENERAL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	2009
CORRIENTE		
Caja - Bancos	3	4.924,93
Cuentas por Cobrar	4	8.493,34
Inventarios	5	34.574,20
Credito Tributario	6	30.099,73
Pagos Anticipados	7	198,84
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		78.291,04
ACTIVO A LARGO PLAZO	8	
Cuentas por Cobrar Relacionadas		2.610.223,94
TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO		2.610.223,94
ACTIVO FIJO	9	
Terrenos		13.998,84
Edificios e Instalaciones		74.389,67
Equipo de Transporte		12.339,53
Maquinaria y Equipo		55.849,68
Mobiliario y Equipo de Oficina		7.855,92
- Depreciación De Activo Fijo		-109.668,91
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		54.764,73
TOTAL DEL ACTIVO		2.743.279,71

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

SOMICOSA S.A
BALANCE GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	2009
Cuentas y Documentos por Pagar	10	5.381,00
Impuestos por Pagar	11	276,41
Otras Cuentas por Pagar	12	3.143,33
Beneficios y Leyes Sociales	13	<u>6.524,21</u>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		15.324,95
PASIVO A LARGO PLAZO	14	
Cuentas por Pagar Relacionadas		2.520.921,94
Provisiones por Jubilación Patronal		<u>39.655,00</u>
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		2.560.576,94
TOTAL PASIVO		2.575.901,89
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		
Capital Social	15	14.200,00
Reservas Legales		3.753,87
Reserva Facultativa		22.381,70
Reserva de Capital		119.560,83
Utilidades Retenidas		10.913,56
Utilidad Ejercicio Anterior		-3.124,70
Resultado del Ejercicio		-307,44
TOTAL DEL PATRIMONIO		167.377,82
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.743.279,71</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

SOMICOSA S.A
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

INGRESOS:	2009
VENTAS A RELACIONADAS	341.918,80
VENTAS A TERCEROS	<u>21.642,50</u>
TOTAL VENTAS	363.561,30
COSTO DE VENTAS	<u>275.647,32</u>
RESULTADO OPERACIONAL	87.913,98
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>89.026,57</u>
RESULTADO EL EJERCICIO	-1.112,59
OTROS INGRESOS Y GASTOS	<u>805,15</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>-307,44</u>
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	<u>141,68</u>
 RESULTADO DEL EJERCICIO TRIBUTARIO	<u><u>-165,76</u></u>

Las Notas que se Adjunta son parte integrante de los Estados Financieros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADO DEL EJERCICIO	UTILIDADES RETENIDAS	RESERVAS LEGALES	RESERVA DE CAPITAL	EJERCICIO ANTERIOR	TOTAL
SALDO AL 31 - DIC - 08	14.200,00	22.381,70	0,00	4.668,82	3.753,87	119.560,83	3.120,04	167.685,26
AJUSTE RESULT. ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.120,04	-3.120,04
AJUSTE UTILIDADES RETENIDAS	0,00	0,00	0,00	6.244,74	0,00	0,00	0,00	6.244,74
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.124,70	-3.124,70
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	0,00	0,00	-307,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-307,44
SALDO AL 31 - DIC - 09	14.200,00	22.381,70	-307,44	10.913,56	3.753,87	119.560,83	-3.124,70	167.377,82

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

SOMICOSA S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE OPERACIONES	2009
Resultado del Ejercicio	-307,44
Mas Cargos a Resultados del año que no requieren desembolsos de fondos:	12.685,00
Depreciación Neta:	<hr/>
TOTAL DEL CAPITAL PROVENIENTE DE OPERACIONES	12.377,56
Resúmen de Cambios en el Capital de Trabajo Aumento (Disminución)	
Efectivo en Caja y Bancos	-1.862,21
Cuentas y Documentos por Cobrar	1.279,87
Credito Tributario	13.416,59
Inventarios	-31.794,38
Cuentas y Documentos por Pagar	<hr/> 14.240,44
(-)Disminucion en el Capital de Trabajo	-4.719,69
SALDO AL INICIO DEL AÑO	<hr/> 67.685,78
SALDO AL FIN DE AÑO	62.966,09

Las Notas que se adjunta son parte integrante de los Estados Financieros

SOMICOSA S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2009
- Compra de Inventarios	30.557,60
- Variación de Activo Fijos	12.685,23
- Variación del Crédito Tributario	<u>-13.416,59</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	29.826,24
Desembolsos por Obligaciones	<u>-27.964,03</u>
Aumento Neto del Efectivo	1.862,21
SALDO AL INICIO DEL AÑO	6.787,14
SALDO AL FIN DEL AÑO	8.649,35

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

SOMICOSA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **SOMICOSA S. A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 1 de agosto de 1984 sus objetivos son: dedicarse a la Actividad Pesquera en sus tres fases: Extracción, Procesamiento y Comercialización.

2.- RESÚMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principios y /o prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principios de Contabilidad y Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en el Ecuador.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición y se deben considerar los incrementos que por Ley corresponda.

La depreciación esta calculada por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Los años de la vida útil de los activos son los siguientes

ACTIVOS	AÑOS	%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	25	4
EDIFICIOS	25	4
VEHICULOS	5	20
MUEBLES Y ENSERES	10	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	33.33
TERRENOS	0	0

El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana, según lo mide el índice general de los precios al consumidor calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE	% DE INFLACION
2005	4,40%
2006	2,87%
2007	3,32%
2008	8,83%
2009	4,32%

3.- CAJA - BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009 se presentaron con los siguientes saldos:

	CUENTA No.	2009
Caja Chica		800,00
Banco Pacifico	2241447	2.170,64
Banco Guayaquil	3810046	1.954,29
TOTAL CAJA - BANCOS		<u>4.924,93</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2009, la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	2009
Cuentas por Cobrar	909,56
Larvicultura y Otros	5.543,78
Martha Yagual	40,00
Anticipo Proveedores	2.000,00
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	<u>8.493,34</u>

AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZA y FIJACIÓN DE PRECIOS

5.- INVENTARIOS

La Cuenta de inventarios al 31 de diciembre del 2009, presentó el siguiente saldo:

	2009
Alimentos Varios	4.884,77
Combustibles y Lubricantes	1.319,52
Herramientas y Acc. Laboratorio	808,38
Suministros	<u>27.561,53</u>
TOTAL INVENTARIOS	<u><u>34.574,20</u></u>

6.- CREDITO TRIBUTARIO

Esta Cuenta al 31 de diciembre del 2009, presentó los siguientes saldos:

	2009
IVA Pagado	1.211,95
Anticipo Impuesto a la Renta	27.655,48
Retencion en la Fuente	<u>1.232,30</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	<u><u>30.099,73</u></u>

7.- PAGOS ANTICIPADOS

La Cuenta de Pagos Anticipados al 31 de diciembre del 2009, presentó el siguiente saldo:

	2009
La Union # 10611 HINO	<u>198,84</u>
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	<u><u>198,84</u></u>

8.- ACTIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2009, esta cuenta presentó los siguientes saldos:

	2009
Colas de Oro S.A.	1.517.305,33
Golfomar S.A.	646.034,60
Inversiones Corpthor	24.739,85
Living Trust PJ	422.144,16
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO	2.610.223,94

9.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable del 2009, los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos fueron los siguientes:

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2008	AUMENTOS O DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/2009
Terrenos	13,998.84	0.00	13,998.84
Edificios e Instalaciones	74,389.95	-0.28	74,389.67
Equipo de Transporte	12339.53	0.00	12,339.53
Maquinaria y Equipo	55,849.75	-0.07	55,849.68
Mobiliario y Equipo de Oficina	7,855.80	0.12	7,855.92
- Depreciación de Activos Fijos	-96,983.91	-12,685.00	-109,668.91
TOTAL ACTIVO FIJO	67,449.96	-12,685.23	54,764.73

Las Propiedades y Equipos están registrados en los Libros contables con los saldos anotados.

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La Cuenta por Pagar al 31 de diciembre del 2009, presentó el siguiente saldo:

	2009
Proveedores Locales	5.381,00
TOTAL CUENTAS Y DOC POR PAGAR	5.381,00

11.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, Esta Cuenta Presentó el siguiente saldo:

	2009
Retencion en la Fuente 1%	49,41
Retencion en la Fuente 2%	107,00
Retencion en la Fuente 8%	120,00
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	276,41

12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El Rubro de Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2009, presentó el siguiente saldo:

	2009
Otras Cuentas por Pagar	3.143,33
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.143,33

13.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2009, la Cuentas presentaron los siguientes saldos:

	2009
Aporte Empleados IESS	349,85
Prestamos Empleados IESS	175,19
Aporte Patronal IESS	454,61
Decimo terce Sueldo	1.434,98
Decimo Cuarto Sueldo	2.332,38
Vacaciones	1.711,87
Fondos de Reserva	65,33
TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES	6.524,21

14.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2009, esta cuenta presento los siguientes saldos:

	2009
Jubilacion Patronal	39.655,00
Alquimia Marina S.A.	2.520.921,94
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	2.560.576,94

15.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2009, la Cuenta Capital Social de la Compañía SOMICOSA S. A. se presentó de la siguiente manera:

SOCIOS	RUC	TOTAL
Inversiones Corpthor	0990757429001	14,199.00
Alquimia Marina	0990668876001	1.00
TOTAL		14,200.00

16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (19 de mayo del 2010), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **SOMICOSA S.A.**, que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros, sin embargo es importante mencionar el evento en el que aun no le corresponde a esta Compañía la aplicación de las NIIFs. En razón de que y con fecha 4 septiembre del 2006, mediante R.O No. 348 se publico la Resolución No. 06. Q. ICI. 004, que resuelve en su artículo 2, disponer de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2010.

Con fecha 20 de noviembre, se emitió la Resolución No 08.G.DSC-010 que resuelve en su artículo 1, modificar los plazos mencionados en el Registro Oficial antes mencionado, los cuales fueron establecidos de la siguiente manera:

Aplicaran las NIIFs a partir del 1 de enero del 2012 todas las Compañías sujetas y reguladas por la Superintendencia de Compañías.