

55407



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

Chimborazo 2108 y Fed. Marcos
Edificio Primavera 2º piso Of. 201
Telefax: 0990 - 4 - 2400010 - 2404600
Cel: 0998192292 - 092197050
Email: campos.asociados1@gmail.com
campos.asociados@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2008

CONTENIDO

Opinión del auditor independiente

Balance General

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros





Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A

Hemos auditado el balance general adjunto de CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A, 31 de Diciembre del 2008 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y del flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoria.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A, al 31 de diciembre del 2008 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

CAMPOS & ASOC. CIA. LTDA.
CAMPOS & ASOCIADOS Cia. Ltda.
SC-RNAE - No. 527



ECON. XAVIER CAMPOS C.
Socio
Reg. Prof. No. 2481

20 DE ABRIL DEL 2009

CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A

BALANCE GENERAL

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

CAJA/BANCOS.	(Nota B)	207.058,70
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	(Nota C)	124.854,80
INVENTARIOS SUMINISTROS	(Nota D)	216,80
PAGOS POR ADELANTADO	(Nota E)	44.640,22

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 376.770,52

ACTIVO FIJO

(Nota F)

NAVES	1.484.032,18
MAQUINARIA, EQUIPOS E INTALACIONES	956.612,76
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	119.924,63
MUEBLES Y ENSERES	2.841,95
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIV. FIJOS	(1.301.690,56)
ACTIVO EN PROCESO	433.581,14

TOTAL ACTIVO FIJO 1.695.302,10

ACTIVO DIFERIDO

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	539.519,45
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	(65.428,20)
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	474.091,25

TOTAL DEL ACTIVOS 2.546.163,87

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	(Nota G)	540.630,13
PROVISIONES	(Nota H)	23.394,62
CTAS POR PAGAR IEISS.	(Nota I)	5.448,58
IMPUESTO POR PAGAR .	(Nota J)	2.869,43

572.342,76

PASIVO LARGO PLAZO

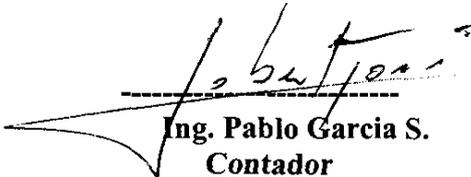
DOCUMENTOS POR PAGAR PLAZA PAR INC	(Nota K)	1.499.977,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		1.499.977,00

TOTAL DEL PASIVO 2.072.319,76

PATRIMONIO	
CAPITAL	10.800,00
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	15.508,68
RESEVA LEGAL	400,00
OTRAS RESERVAS	577.533,83
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES	6.221,72
PÈRDIDA DEL EJERCICIO	(136.620,12)
PATRIMONIO NETO	473.844,11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2.546.163,87</u>



Abog. Carlos Ferber Vera
Representante Legal.

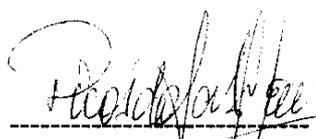


Ing. Pablo Garcia S.
Contador

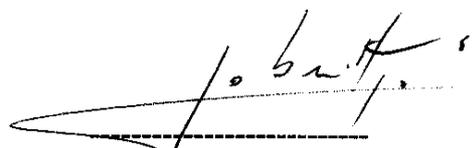
Ver notas a los estados financieros.

CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS	
VENTAS	763.075,50
OTROS INGRESOS	1.515,30
TOTAL INGRESOS	764.590,80
(-)COSTO DE VENTAS	<u>689.730,09</u>
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.	74.860,71
(-)GASTOS DE VENTAS, Y ADMINISTRACION	171.571,03
(-)GASTOS FINANCIEROS	39.909,80
TOTAL GASTOS	<u><u>211.480,83</u></u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	(136.620,12)



Abog. Carlos Ferber Vera
Representante Legal.



Ing. Pablo Garcia S.
Contador

CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Pagado	Aporte Futuras Capital.	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Utilidad Presente Ejercicio	Utilidad Retenida	Totales
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Saldo al 1 de Enero del 2008	800,00	15.508,68	400,00	705,16	576.828,67	0,00	16.221,72	610,464,23
Transferencia cta. Capital	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(10.000 ,00)	0,00
Apropiación de Reserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aporte Acc. Futura Capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado(Perdida) Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(136.620,12)	0,00	(136.620,12)
Saldo al 31 de Diciembre 2008	10,800,00	15,508,68	400,00	705,16	576.828,67	(136,620,12)	6,221,72	473.844,11



CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

2008

FLUJO DE ACTIVIDAD OPERATIVA:

Utilidad o Pérdida del Ejercicio \$ (136.620,12)

Partidas que no representan efectivo:

Provisiones , Gastos, Depreciaciones y Amortizaciones 79.455, 34

Disminución (Aumento) Ctas. y Doc. por Cobrar (111.835,41)

Disminución (Aumento) Inventarios 41.114,33

Aumento (Disminución) Ctas. y Doc. por Pagar 478.304,60

Aumento (Disminución) Administración Tributaria (605,85)

Aumento (Disminución) Obligaciones con el IESS 7.639,66

Aumento (Disminución) Otros Activos (124.948,63)

Aumento (Disminución) Otros Pasivos 0,00

Total Flujo Neto de Operaciones **289.668,70**

FLUJO DE ACTIVIDAD DE INVERSION: **(781.565, 60)**

Incremento de Activos fijos

FLUJO DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO :

Préstamos recibidos 755,817.95

Dividendos Declarados

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales 0,00

Total Flujo Neto de Financiamiento **755,817.95**

FLUJO NETO **206,756, 27**

Saldo Inicial de Caja/Bancos **302,43**

Saldo Final de Caja/Bancos **207.058,70**

CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en dólares de E.U.A.)

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A, se constituyó en Guayaquil- Ecuador, el 25 de Mayo de 1988, inscrita el 17 de Junio de 1988 en el Registro Mercantil, siendo su objetivo principal, la pesca artesanal de productos marítimos al por mayor y al por menor; además de la importación de insumos relacionadas a la actividad.

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados el las circunstancias.

Inventarios: Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

Propiedad y Equipos: Los Activos Fijos se encuentran registrados al costo de adquisición

B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Cargos Diferidos

Representan los gastos incurridos en la reparación y mantenimiento de los barcos, registrado al costo de adquisición. El costo es amortizado de acuerdo con el método de línea recta.

Reserva Legal y Facultativa ;

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

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

CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes.

La depreciación ha sido calculada usando el método de la línea recta de acuerdo con los siguientes porcentajes:

<u>A -ACTIVOS</u>	Indice de Depreciación
Edificios (Bodegas)	5%
Barcos Pesqueros	5%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de Comunicación	10% y 20%
Equipos de Computación y Software	33%
Vehículos	20%

B – CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2008, representa valores en efectivo en caja chica y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

Caja	908,70
Bancos Locales, Cuentas Corrientes	<u>206.150,00</u>
TOTAL	207,058, 70

C – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo de la cuenta por cobrar es el siguiente:

Relacionada - Agrícola Tucán	89.835,90
Anticipos proveedores	31.204,62
Anticipo a Empleados	<u>3.814,28</u>
TOTAL	124.854,80

D– INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo de la cuenta de inventarios es el siguiente:

Bodega Chanduy	<u>216,80</u>
TOTAL	216,80

CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

E.- PAGOS POR ADELANTADO

Al 31 de diciembre del 2008, el saldo de esta cuenta, es el siguiente:

Seguros pagados por anticipado	\$14,356.05
Retenciones en la fuente efectuada por clientes	\$20,022.12
Anticipo impuesto a la renta año 2008	<u>\$10,262.05</u>
TOTAL	\$44,640.22

La compañía mantiene como pago por adelantado el valor de \$19,991.74, que corresponde a retenciones efectuadas por clientes hasta el año 2004. Este valor debe ser reconocido como gasto, ya que de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen tributario interno, ha prescrito el valor a reclamar o compensar con el impuesto a la renta de la compañía.

F – PROPIEDAD Y EQUIPOS

	Saldo al 01-01-2008	Adiciones y reclasificaciones	Saldo al 31-12-2008
Naves	1.484.032,18	0,00	1,484.032,10
Maquinarias equipos y Instal.	532.132,77	424.479,99	956.612,76
Vehículos, Equipos de Transporte	192.196,85	-72.272,22	119.924,63
Equipos de Computación	4.223,31	-4.223,31	0,00
Muebles y Equipo de Ofic.	2,841.95	0,00	2.841,95
Obras en proceso	0,00	433.581,14	433.581,14
	2,215.427, 06	781.565,60	2,996.992, 66
Menos :			
Depreciación Acumulada	<u>(1,222.235,22)</u>	<u>(79.455,34)</u>	<u>(1,301.690,56)</u>
Total, neto	<u>993.191,84</u>	<u>702.110,26</u>	<u>1,695.302,10</u>

Las obras en proceso, se refieren a la adquisición de un nuevo barco y a los costos relacionados a ponerlo en actividad.

Propiedades, revelan saldos conciliados al 31 de Diciembre del 2008, e incluye lo siguiente, Ver detalle:

CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA AQUABRISAS C.A
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

<u>CONCEPTO – DETALLES</u>	<u>SALDOS 31-12-07</u>	<u>ADICIONES REAJUSTES</u>	<u>RETIROS Y/O AJUSTES</u>	<u>% SOBRE COSTO</u>	<u>SALDO 31-12-08</u>
Naves	1,484,032.18	0,00	0,00	5%	1,484,032.18
Maquinaria Equipos e Instal.	532.132, 77	426.391,99	-1.912,00	10% y 5%	956.612, 76
Equipos de Computación.	4.223, 31	0,00	- 4,223, 31	33%	0,00
Muebles y Equipo de Ofic.	2.841, 95	0,00	0,00	10%	2.841, 95
Vehículos	192,196, 85	0,00	-72.272,22	20%	119.924, 63
Obras en Proceso	0,00	433.581,14	0,00	0%	433.581,14
TOTAL COSTO	2,215.427, 06	859.973.13	(78.407,53)		2,996.992,66
(-)Dep. Acumulada	(1,222.235,22)	(157,900,33)	78.444,99		(1,301.690,56)
ACTIVO FIJOS NETO	<u>993.191,84</u>	702,072.80	37,46		<u>1,695.302, 10</u>

G – CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2008 el saldo de la cuenta por pagar consiste de lo siguiente:

Proveedores Generales	31,226.55
Pesquera Herco	<u>509,403.58</u>
TOTAL	540.630,13

H.- PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2008, las provisiones son las siguientes:

Sueldos Por Pagar Empleados	3,414, 72
Vacaciones	2,090, 49
Décimo tercer sueldo	894, 74
Décimo cuarto sueldo	2,100, 42
Provisión Beneficios Sociales ex empleados	<u>14,894.25</u>
TOTAL	23.394,62

I- CUENTAS POR PAGAR IESS

Al 31 de Diciembre del 2008, las provisiones por pagar consisten de lo siguiente:

Fondo de Reserva	1.797, 40
Aporte Patronal	1,950, 62
Provisiones Aporte Individual 9.35%	<u>1,700. 56</u>
TOTAL	5.448,58

J- RETENCIONES DE IMPUESTO POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2008, los impuestos y retenciones consisten de lo siguiente:

IVA Retenido 30%	40, 10
IVA Retenido 70%	1,138, 89
IVA Retenido 100%	787, 22
Retención en la Fuente 2%	370, 39
Retención en la Fuente 1%	211, 23
Retención en la Fuente 8%	<u>321, 60</u>
TOTAL	2,869, 43

K.- DOCUMENTO POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2008 el saldo de la cuenta es el siguiente:

Documento por pagar a Largo Plazo	<u>1,499.977, 00</u>
TOTAL	1,499.977, 00

La compañía tiene 3 préstamos realizados a Plaza Par Inc, domiciliado en la ciudad de Panamá, a una tasa prime del 5%, debidamente registrado en el Banco Central del Ecuador.

L- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con el código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de los impuestos a la renta. Este beneficio no fue registrado por la compañía, debido a las pérdidas obtenidas en el año 2008.

M.- AMORTIZACION ACTIVO DIFERIDO

La compañía durante el año 2008, no registro ningún cargo por amortización.

N- CAPITAL SOCIAL

Está representado por 10,800 acciones a un valor nominal unitario US \$ 1,00 por cada acción, suscrito y pagado, con un capital autorizado de US \$ 21.600,00, al 31 de Diciembre del 2008, cuyo detalle es el siguiente:

ACCIONISTAS	No. de Acciones	Valor Total
Pesquera Galeras S.A PEGALSA	<u>10,800</u>	<u>10,800,00</u>
Total	10,800	10,800, 00

La Ley de Empresas Unipersonales de Responsabilidad Limitada, publicada en el registro Oficial # 196 del 26 de enero del 2006, introdujo reformas a la Ley de Compañías, especialmente a la estructura societaria y empresarial que deberán aplicarse en los siguientes aspectos:

1. Se reformaron los artículos 92 y 147 de la Ley de Compañías, prohibiendo que las compañías de responsabilidad limitada y las compañías anónimas puedan constituirse y subsistir con menos de dos socios o accionistas, respectivamente, salvo aquellas en que su capital total o mayoritario pertenezca a una entidad del sector público.
2. Se reformaron las causales de disolución sustituyendo el numeral 8 del artículo 361 de la Ley de Compañías con el siguiente texto:

Art. 361.- Las Compañías se disuelven:

8. Por reducción del número de socios o accionistas del mínimo leal establecido, siempre que no se incorpore otro socio o formar parte de la compañía en el plazo de seis meses, a partir de cuyo vencimiento, si no se hubiere cubierto el mínimo legal, el socio o accionista que quedare empezará a ser solidariamente responsable por las obligaciones sociales contraídas desde entonces, hasta la publicación de la correspondiente declaratoria de disolución.

O- RESERVA LEGAL

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

P.-RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2008, la Compañía obtuvo una pérdida de USD (136.620,12)

Q- ADAPTACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

Con fecha 4 de Septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No 348 se publicó la resolución No 06.Q.ICI – 004, que en su artículo 2, dispone que las “NIIF s” 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.

Mediante resolución No 08.G DSC de la Superintendencia de Compañía se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de al Superintendencia de Compañía

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

R.- LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

El 29 de Diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No. 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario , Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos , entre ellos el del 0, 5 % a la salida de divisas. Esta Ley entró en vigencia a partir del 1 de Enero del 2008.

S.- IMPUESTO A LA RENTA

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte: y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado

por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

T.- INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es el siguiente:

Año terminado Diciembre 31	Variación porcentual
2000	91.00
2001	22.40
2002	9.36
2003	6.07
2004	1.96
2005	4.36
2006	3.30
2007	3.32
2008	8.28

U. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2008 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2009), no se conoce la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros, o que pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

***** O *****