



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 - V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

72965

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
PESQUERA JADRAN S.A.
Guayaquil, Ecuador

Hemos auditado el balance general de la empresa **PESQUERA JADRAN S.A.** al 31 de diciembre del 2007 y los estados conexos de ganancias y pérdidas, de evolución del patrimonio, y estado de flujo de efectivo del ejercicio en mención. Estos estados son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas y prácticas contables utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PESQUERA JADRAN S.A.** al 31 de diciembre del 2007 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Marlene Roblero Saad
Licencia Profesional No. 14968

Superintendencia de Compañías No. SC-RNAE2-279



Federico Armijos Bonilla
Licencia Profesional No. 10713

Mayo 07 del 2008



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 – V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

1

**PESQUERA JADRAN S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

	<u>US\$</u>
ACTIVO	
CORRIENTE	
CAJA Y BANCOS	29.074,02
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (Nota B)	518.992,53
CUENTAS POR COBRAR VARIOS (Nota C)	999.644,08
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota D)	103.166,06
PAGOS ANTICIPADOS (Nota E)	9.013,07
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.659.889,76
ACTIVO FIJO NETO (Nota F)	1.188.940,64
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO (Nota G)	274.148,42
TOTAL ACTIVO	3.122.978,82
PASIVO	
CORRIENTE	
OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR (Nota H)	460.983,82
CUENTAS POR PAGAR (Nota I)	314.206,34
BENEF. SOC. IESS E IMP. POR PAGAR (Nota J)	92.555,46
TOTAL PASIVO CORRIENTE	867.745,62
NO CORRIENTE (Nota K)	
OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR	1.070.195,13
PRÉSTAMO DE ACCIONISTA	9.158,56
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.079.353,69
TOTAL PASIVO	1.947.099,31
PATRIMONIO NETO (Nota L)	1.175.879,51
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.122.978,82

Q

Ver notas a los estados financieros



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 – V. 9
TLF: 04.221.4700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

2

PESQUERA JADRAN S.A.
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

US\$

INGRESOS

VENTAS (Nota M)	7.205.544,03	
OTROS INGRESOS (Nota N)	<u>226,85</u>	7.205.770,88

EGRESOS

COSTO DE OPERACIÓN (Nota O)	6.364.309,06	
GASTOS ADMINISTRATIVOS (Nota P)	524.071,00	
GASTOS FINANCIEROS (Nota Q)	<u>201.493,75</u>	7.089.873,81

UTILIDAD ANTES DE PARTIC. TRABAJ. E IMP. RENTA **115.897,07**

15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	17.384,56
25% IMPUESTO A LA RENTA	<u>25.192,94</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO **73.319,57**

(Handwritten signature/initials)

Ver notas a los estados financieros



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 – V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

**PESQUERA JADRAN S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

CONCEPTOS	CAPITAL	LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS	TOTAL
SALDO A DIC. 31.2006	21,360,00	3.186,00	1,010.918,74	66.496,36	1,101.961,10
RESERVA LEGAL 2006		2.833,83		- 2.833,83	0,00
AJUSTES				598,84	598,84
UTILIDAD DEL EJERCICIO				73.319,57	73.319,57
SALDO A DIC.31.2007	21.360,00	6.019,83	1.010.918,74	137.580,94	1.175.879,51



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 – V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

**PESQUERA JADRAN S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		7.205.544,03
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y OTROS		
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	141.130,65	
INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR VARIAS	- 716.282,14	
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 6,65	
DISMINUCIÓN DE PAGOS ANTICIPADOS	83.557,78	
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	- 1.554,00	
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	57.917,51	
INCREMENTO DE OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO	316.481,69	
INCREMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	130.635,58	
DISMINUCIÓN DE BENEF. SOCIALES Y OBLIG. IESE E IMPTOS.	- 9.528,93	
DISMINUCIÓN DE OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO	- 395.164,74	
DISMINUCIÓN DE PRÉSTAMOS DE ACCIONISTA	- 124.376,71	
AJUSTE CUENTA PATRIMONIAL	598,84	
COSTOS OPERATIVOS	- 6.142.881,82	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	- 491.123,13	
GASTOS FINANCIEROS	- 201.493,75	- 7.352.089,82
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS		226,85
VARIACIÓN DE EFFECTIVO DURANTE EL AÑO		- 146.318,94
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		175.392,96
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		29.074,02

Q



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 - V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

5

PESQUERA JADRAN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

US\$

FUENTES DE FONDOS

DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS	146.318,94
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	141.130,65
DISMINUCIÓN DE PAGOS ANTICIPADOS	83.557,78
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FIJOS NETOS	252.821,11
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	57.917,51
INCREMENTO DE OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO	316.481,69
INCREMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	130.635,58
INCREMENTO DE BENEF. SOC., IESS E IMPUESTOS	33.048,57
INCREMENTO DE PATRIMONIO NETO	73.918,41

TOTAL FUENTES DE FONDOS

1.235.830,24

APLICACIÓN DE FONDOS

INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR VARIAS	716.282,14
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,65
DISMINUCIÓN DE OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO	395.164,74
DISMINUCIÓN DE PRÉSTAMOS ACCIONISTAS	124.376,71

TOTAL DE APLICACIÓN DE FONDOS

1.235.830,24



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 – V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

PESQUERA JADRAN S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2007</u>	<u>2006</u>
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	1.659.889,76	1.314.608,34
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	867.745,62	387.579,78
CAPITAL NETO DE TRABAJO	792.144,14	927.028,56
 CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	 - 134.884,42	



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 – V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

PESQUERA JADRAN S. A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2007

NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

1.- Objetivo de la Compañía:

Pesquera Jadran S.A. está constituida en Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Octavo del cantón, Ab. Germán Castillo Suarez, el 25 de Agosto de 1995, e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 27 de septiembre de 1995, y trasladó su domicilio a la ciudad de Manta mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Ab. Marcos Díaz Casquete e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta, el 3 de Abril del 2000, siendo su principal actividad la pesca.

Mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil Dr. Rodolfo Pérez Pimentel traslada el domicilio a la ciudad de Guayaquil y apertura de sucursal en la ciudad de Manta e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 16 de Agosto del 2002.

Su principal actividad es la pesca, cuya actividad la realiza en aguas nacionales como internacionales.

2.- Base de Presentación de los Estados Financieros:

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América como base del nuevo esquema monetario y de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, bajo la modalidad de una empresa comercial, en lugar de una empresa pesquera que requiera de un sistema contable de costos para controlar adecuadamente cada etapa de la pesca.

Como está indicado en los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2007, los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$ 792.144,14, los resultados del año representan una utilidad después de participación de trabajadores e impuesto a la renta de US\$ 73.319,57.

Q



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 – V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

PESQUERA JADRAN S. A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2007

NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:
(continuación...)

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado.

Activos fijos:

Las propiedades, plantas y equipos, reflejan el costo original más el incremento por los ajustes de aplicar la corrección monetaria integral con los índices de inflación y devaluación al 31 de marzo del 2000 y convertidos a dólares al tipo de cambio de S/. 25.000,00.

La depreciación ha sido calculada de acuerdo al método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. La tasa de depreciación están determinados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Reserva de Capital:

Está formada por los saldos de las cuentas patrimoniales Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria.

El saldo de la cuenta no puede distribuirse como utilidad, pero ha sido utilizada para absorber pérdidas de los ejercicios económicos anteriores.

Ingresos y gastos:

Se contabilizan por el método devengado: Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.



PESQUERA JADRAN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2007

NOTA B. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

	US\$
CLIENTES	518.992,53
TOTAL	518.992,53

Se compone este rubro de valores por cobrar a corto plazo a las Compañías Seafman C. A. y Negocios Industriales Real S. A. por pesca al 31 de diciembre del 2007.

NOTA C. CUENTAS POR COBRAR VARIOS:

	US\$
ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS	999.644,08
TOTAL	999.644,08

Comprenden valores entregados en calidad de anticipos y préstamos realizados a empleados, tripulantes proveedores y otros.

NOTA D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

	US\$
IMPUESTOS RETENIDOS	103.166,06
TOTAL	103.166,06

(Handwritten signature/initials)



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 – V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

10

PESQUERA JADRAN S. A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2007

NOTA D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:
(Continuación...)

Comprende valores retenidos a la empresa del Impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2007 que se procederán a reclamar al Servicio de Rentas Internas de acuerdo a disposiciones reglamentadas en la Ley de Régimen Tributario (Art. 69A).

NOTA E. PAGOS ANTICIPADOS:

		US\$
SEGUROS	1)	4.041,07
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2)	4.972,00
TOTAL		9.013,07

1).- La compañía tiene asegurada la embarcación B/P Medjugorje con Seguros Cervantes S. A. mediante póliza No.50008 por valor de US\$4,500,000.00, con vigencia desde diciembre 31 del 2007 a diciembre 31 del 2008, además contiene cláusula de Beneficiario Acreedor a favor del Banco Internacional por valor de US\$1.400.000,00.

Con Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S. A. con la póliza No. 1000021 se han asegurado los vehículos, Yeep Chevrolet Mod. Jimmy 4X4 TM color beige por valor de US\$9.000,00, el automóvil Audi Mod. A4 1,8T Premiun color gris atlas por valor de US\$25.500,00, Yeep Hyundai Mod.Santa Fé color beige por valor de US\$28.500,00 y Camioneta doble cabina Chevrolet Mod. Luv D-Max color azul nocturno por US\$22.708,00.

Además con Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S. A. mediante póliza No. 1000039 con vigencia desde enero 27 del 2007 a enero 27 del 2008 se asegura la camioneta Pick Up Nissan, Mod. Frontier AX doble cabina 4X4 color gris metálico por valor de US\$30.000,00.

Se tiene póliza de seguro de accidentes personales por valor de US\$625.000,00 con Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S.A., mediante póliza No. 50073, con la que tiene asegurado al Capitán, Maquinista y Marineros a bordo de la embarcación, con vigencia desde enero 21 del 2007 a enero 21 del 2008.

④



PESQUERA JADRAN S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2007

NOTA E. PAGOS ANTICIPADOS:
(CONTINUACION...)

2.- Corresponde a anticipos de impuesto a la renta aplicable al ejercicio 2007.

NOTA F. FIJO:

VER ANEXO A

Las propiedades incluidas en el balance por US\$1188.940,64, al 31 de diciembre del 2007 representan bienes pertenecientes a la compañía. Se muestra el costo menos el valor de la depreciación acumulada.

a) La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar su vida útil, siguiendo el método de línea recta.

b) Los porcentajes de depreciación utilizados son:

Embarcaciones 5%,
Vehículos 20%,
Equipos de Oficina 10%,
Muebles y Enseres 10%,
Equipos de Computación 33%.

Se mantiene hipoteca abierta contra B/P. Medjugorje.

NOTA G. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO:

	US\$
OBLIGACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS	274.148,42
TOTAL	274.148,42

Se refiere a préstamos realizados a la compañía Matarosa S. A., para ser cobrado en periodos posteriores de acuerdo a la liquidez.



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES MZ.122 – V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

12

PESQUERA JADRAN S. A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2007

NOTA H. OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

	<u>US\$</u>
BANCO INTERNACIONAL	<u>460.983,82</u>
TOTAL	<u>460.983,82</u>

Comprende porción corriente de operación de préstamo # 700302443 compuesta por tres cuotas con vencimientos desde enero 26 del 2008 a octubre 22 del 2008, cuyo valor total asciende a US\$ 395.164,74 y provisión al 10,5% de intereses desde julio 31 del 2007 a diciembre 31 del 2007, por valor de US\$ 65.819,08.

NOTA I. CUENTAS POR PAGAR:

Se refiere a deudas contraída por la empresa, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios para el desenvolvimiento de sus actividades.

	<u>US\$</u>
PROVEEDORES	305.413,62
SEGUROS POR PAGAR	1) 2.228,02
SUELDOS POR PAGAR	2) 6.564,70
TOTAL	<u>314.206,34</u>

1. Obligaciones con Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S. A. para asegurar los vehículos de la compañía según póliza No.1000021, con 6 pagos mensuales que vencen desde diciembre 08 del 2007 a mayo 08 del 2008.
2. Provisión de sueldos por pagar a empleados y tripulantes de la empresa por el mes de diciembre del 2007.

[Handwritten signature]



PESQUERA JADRAN S. A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2007

NOTA J. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR:

La compañía ha efectuado provisiones para cubrir obligaciones laborales que al 31 de diciembre del 2007 alcanza la suma de US\$ 31.515,24.

	Saldo Enero 01.07	Aumentos	Disminu- ciones	Saldo Dic.31.07
DÉCIMO TERCER SUELDO	813,58	813,52	284,21	1.342,89
DÉCIMO CUARTO SUELDO	2.853,32	3.800,00	2.853,34	3.799,98
VACACIONES	4.499,19	4.729,61	240,99	8.987,81
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	9.897,34	17.384,56	9.897,34	17.384,56
TOTAL	18.063,43	26.727,69	13.275,88	31.515,24

NOTA J. OBLIGACIONES AL IESS E IMPUESTOS POR PAGAR:

Cumpliendo con las obligaciones, la compañía ha efectuado retenciones del I.V.A., en la fuente; retenciones por aportes, fondo de reserva, préstamos quirografarios al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y provisión del impuesto a la renta de la cía.

	Saldo Enero 01.07	Aumentos	Disminu- ciones	Saldo Dic.31.07
APORTES IESS	2.099,35	12.375,29	12.375,66	2.098,98
FONDO DE RESERVA	4.476,41	4.278,81	4.476,41	4.278,81
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	67,52	371,44	350,38	88,58
RETENCIÓN IMPUESTO EN LA FUENTE	29.479,50	19.217,77	23.276,12	25.421,15
RETENCIÓN DE IMPUESTO IVA	5.320,68	17.816,58	19.177,00	3.960,26
IMPUESTO A LA RENTA CÍA.	0,00	35.152,95	9.960,51	25.192,44
TOTAL	41.443,46	89.212,84	69.616,08	61.040,22

②



PESQUERA JADRAN S. A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2007

NOTA K. PASIVO NO CORRIENTE:

	<u>US\$</u>
OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO	1.070.195,13
TOTAL	1.070.195,13

Se refiere a porción a largo plazo por préstamo del Banco Internacional mediante operación No. 700302443 con pagos trimestrales desde enero 30 del 2009 hasta julio 09 del 2011, con interés del 10,5% anual.

	<u>US\$</u>
PRÉSTAMO DE ACCIONISTA	9.158,56
TOTAL	9.158,56

Corresponde de préstamo otorgado por el accionista Ing. Diego Miletic sin exigibilidad de pago inmediato.

NOTA L. PATRIMONIO:

Capital Social:

El capital social de la compañía está constituido por 21.360 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (US\$1,00) cada una, cuyo total es de US\$21.360,00.

Reserva Legal:

Esta representada por la segregación del 10% de las utilidades de los ejercicios anteriores.

Su saldo al 31 de diciembre del 2007, es de US\$6.019,83.

Q



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 – V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

15

PESQUERA JADRAN S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2007

NOTA L. PATRIMONIO:
(Continuación...)

Reservas de Capital:

La reserva de capital está formada por los saldos de las cuentas reexpresión monetaria y reserva para revalorización de patrimonio.

Su saldo al 31 de diciembre del 2007 es de US\$1.010.918,74.

Resultados:

El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2007 registró una utilidad después de participación de trabajadores e impuesto a la renta cuyo valor es de US\$ 73.319,57.

NOTA M. VENTAS:

	US\$
VENTAS DE PESCADO	7.205.544,03
TOTAL	7.205.544,03

La empresa ha emitido facturas por venta de acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La pesca se la realiza en el buque pesquero Medjugorje.

NOTA N. OTROS INGRESOS:

Son ingresos no operacionales originados por intereses ganados.



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 – V. 9

TLF: 2214700 CEL.: 094350453

E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com

GUAYAQUIL – ECUADOR

PESQUERA JADRAN S. A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2007

NOTA O. COSTOS DE OPERACIÓN DEL BARCO:

Los Costos de Operación del Barco que alcanzaron el valor de US\$ 6.364.309,06, representan el 88,32% sobre las ventas de pescados, más el rubro de otros ingresos.

NOTA P. GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Corresponde a gastos propios generados por la actividad del negocio y que al 31 de diciembre del 2007 representaron la suma de US\$ 524.071,00, representan el 7,27% del total de ingresos.

NOTA Q. GASTOS FINANCIEROS:

Corresponde a intereses generados por la necesidad de capital para sus operaciones cuyo valor asciende a US\$ 201.493,75, representan el 2,80% del total de ingresos.

NOTA R. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, a como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de compañía.

El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituya incumplimiento significativos de las obligaciones de Pesquera Jadran S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2007, excepto por las rectificaciones de las declaraciones del impuesto al valor agregado y retención en la fuente, que a fecha del presente informe se los está preparando para cancelarlos con el recargo de los respectivos intereses.



MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 – V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

PESQUERA JADRAN S. A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2007

NOTA S. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2007 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos.



MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDIA. SAMANES MZ.122 – V. 9
TLF: 2214700 CEL.: (09) 989.9562
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

PESQUERA JADRAN S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2007

ANEXO A

ACTIVOS FIJOS	SALDO ENE/01/07	AUMENTOS	TOTAL DIC/31/07
Embarcaciones	4,428.543,96		4,428,543.96
Vehículos	146.736,20		146.736,20
Equipos de Oficinas	14.145,83	404,00	14.549,83
Muebles y Enseres	18.121,12		18.121,12
Equipos de Computación	6,00	1.150,00	1.156,00
TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	4.607.553,11	1.554,00	4.609.107,11
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-3.165.791,36	- 254.375,11	- 3.420.166,47
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1.441.761,75	- 252.821,11	1,188.940,64

(Handwritten signature)