78277

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant

Guayaquil, Abril 22 del 2009

EXP. No. 78277

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
DEPARTAMENTO DE ARCHIVO, REVISORIA Y CONTROL
Ciudad.-

Estimado Señor (es)

Cumpliendo con disposiciones legales vigentes el de presentar informes de Auditoria Externa para aquellas Compañías que al terminó contable del periodo del 2008, hubieron superado los montos establecidos en la Ley de Compañías y, o su equivalente en sus Activos Totales, o a requerimiento del Ente Controlador, cumplo en presentar la siguiente Opinión con el Informe del Auditor Independiente de la Compañía:

PESMADECA S. A.
RUC No. 0991407650001
EXPEDIENTE No. 78277
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
JUNTO CON EL INFORME,
DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
(Expresado en Dólares)

Por la atención que se dignen dar a la presente, reiterándole mis mas sinceros aprecios, me suscribo de usted (es),

Muy atentamente,

C.P.A. Vicente Roberto Suriaga Sánchez
C. I. No. 09-0199611-6
C. V. No. 076 - 0158
Reg. Fed. Nac. Contador No. 23185
SC - RNAE No. 2-332

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO
24 JUN 2009
GUAYAQUIL

DIRECCIÓN: DURAN CIUDADELA ABEL GILBERT PONTON 3 MAZ. B-59 V-05 1 PISO OFIC. 1
TELEFAX: 2803516 CELULAR 0920436959
CASILLA 09-01-11343 EMAIL: surianas_asociados.@hotmail.com
GUAYAQUIL- DURAN - ECUADOR
SOUTH AMERICA

78277

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

CONTENIDO **PAGINA No.**

- Índice 1
- Informe del Auditor Independiente 2

- Balance General

- Activo 3
- Pasivo y Patrimonio 4
- Estado de Resultado 5
- Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas 6
- Estado de Flujo de Efectivo 7
- Estado de Flujo Conciliación 8
- Nota a los Estados Financieros 9 – 18

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO
24 JUN 2009
GUAYAQUIL

DIRECCION: General Gómez No. 1628 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

78277

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

PESMADECA S. A.

1. He auditado el Balance General adjunto de la Compañía PESMADECA S. A., al 31 de Diciembre del 2008 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha.

2. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros en base á mi auditoria realizada sobre la Situación Financiera de la Compañía.

3. Mi Auditoria se efectuó, de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas (NAGA). Estas normas requieren que una Auditoria se planifique y ejecute de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable que los Estados Financieros estén libres de errores importantes.

4. Una auditoria incluye sobre la base de pruebas selectivas el examen de las evidencias que soportan las cifras y revelaciones de los estados financieros, e incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mi Auditoria proporciona una base razonable para expresar una opinión.

5. En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la Situación Financiera de la Compañía PESMADECA S. A., al 31 de Diciembre del 2008, los Resultados de sus Operaciones, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, de Flujo de Efectivo, por el año terminados en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad de General Aceptación (PCGA) y demás Disposiciones Legales emitidas en la República del Ecuador según lo expuesto en la nota inicial.

6. Los Estados Financieros cerrados al 31 de Diciembre del 2008 se prepararon sobre Bases Contable y Otras Normas y Principios, los mismos que prevén la realización de sus Activos y la cancelación de sus Pasivos en el periodo normal de actividad u operación.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
REGISTRO
24 JUN 2009
GUAYAQUIL

CPA Vicente Roberto Suriaga Sánchez
Reg. Nac. No. 23185
SC – RNAE No. 2 - 332

Guayaquil, 20 de Abril del 2009

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

PESMADECA S. A .
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre del 2008
ACTIVOS

(EXPRESADO EN DÓLARES)

		AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
ACTIVO CORRIENTE:		20,263.54	30,749.10
Caja y Bancos	(Nota 3)	1,985.49	2,177.52
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 4)	705.22	638.61
Inventarios	(Nota 5)	10,943.46	12,956.06
Credito Tributario	(Nota 6)	5,777.47	12,933.95
Pagos Anticipados	(Nota 7)	851.90	2,042.96
ACTIVO NO CORRIENTE:		1,421,862.76	1,426,077.71
Cuentas y Documentos por Cobrar L/Plazo	(Nota 4)	1,421,862.76	1,426,077.71
TOTAL ACTIVO		1,442,126.30	1,456,826.81
ACTIVOS FIJOS, NETO:	(Nota 8)	492,671.33	493,793.59
Propiedad, Planta y Equipo :		601,697.37	625,768.73
(-) Depreciación Acumulada :		-109,026.04	-131,975.14
TOTAL ACTIVOS:		1,934,797.63	1,950,620.40

Ver Nota a los Estados Financieros.

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

PESMADECA S. A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre del 2008
PASIVO Y PATRIMONIO

(EXPRESADO EN DOLARES)

		AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
PASIVO CORRIENTE:		23,680.21	33,392.55
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota 9)	4,511.92	5,048.44
Impuestos por Pagar	(Nota 10)	11,506.98	7,785.57
Pasivos Acumulados	(Nota 11)	7,328.25	9,883.59
Otros Pasivos Corrientes	(Nota 12)	333.06	10,674.95
TOTAL PASIVO CORRIENTE:		17,975.58	17,975.58
PASIVO CORRIENTE:		1,896,893.75	1,899,426.20
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	(Nota 9)	1,896,893.75	1,899,426.20
TOTAL DEL PASIVO:		1,920,573.96	1,932,818.75
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS			
Capital Social	(Nota 13)	800.00	800.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	(Nota 14)	4,490.88	4,490.88
Utilidades Acumuladas	(Nota 15)	5,151.40	0.00
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio		3,781.39	12,510.77
TOTAL PATRIMONIO:		14,223.67	17,801.65
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		1,934,797.63	1,950,620.40

Ver nota a los estados financieros.

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

PESMADECA S. A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Al 31 de Diciembre del 2008

(EXPRESADO EN DOLARES)

	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Ingresos de Operación:		
Ventas Netas	275,772.04	320,585.38
Total de Ingresos de Operacion:	275,772.04	320,585.38
Costos de Ventas:		
Otros Costos de Ventas	125,085.56	130,876.64
Total de Costos de Ventas:	125,085.56	130,876.64
Utilidad Bruta Operacional:	150,686.48	189,708.74
Gastos de Administracion y Ventas:		
Gastos Salarios, Comisiones y Otros Beneficios	62,834.78	52,093.91
Gastos Generalles	21,561.77	21,298.76
Gastos de Mantenimiento Suministros y Materiales	19,980.86	17,497.94
Gastos de Depreciaciones	25,122.57	22,949.10
Gastos de Contribución y Otros	3,547.77	5,834.36
Gastos de Intereses y Comisiones Financieros	11,707.14	4,966.02
Otros Gastos de Administracion y Ventas	0.00	45,443.91
Total Gastos de Administracion y Ventas	144,754.89	170,084.00
Total Costos y Gastos	269,840.45	300,960.64
Otros Ingresos y Egresos:		
Ingresos	1,852.44	532.90
Egresos	482.84	3.20
Total Otros Ingresos y Egresos:	2,335.28	536.10
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO:	5,931.59	19,624.74
15% Participación Trabajadores	889.74	2,943.71
	5,041.85	16,681.03
25% Impuesto a la Renta	1,260.46	4,170.26
	3,781.39	12,510.77

Ver Nota a los estados financieros.

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

PESMADECA S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2008

(EXPRESADO EN DOLARES)

	Capital Pagado	Aportes Futuras Capitalz.	Resultados Acumulados	Utilidad (Perdida) Pte. Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31-12-2007:	800.00	4,490.88	5,151.40	3,781.39	14,223.67
Repartición de Utilidades o (Perdidas) Acumulados Años Anteriores			(5,151.40)		0.00
Distribución de Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores				(3,781.39)	-3,781.39
Utilidad del Presente Ejercicio 2008:				12,510.77	12,510.77
Saldo al 31-12-2008:	800.00	4,490.88	0.00	12,510.77	17,801.65

Ver nota a los estados financieros

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

PESMADECA S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2008
(EXPRESADO EN DOLARES)

FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Efectivo Recibido de Clientes	705.22	66.61
Recibido por Otros Ingresos	10,943.46	2,012.00
Pagos Varios	5,777.47	(4,384.54)
Ajustes Efectuados	-	31.61
Pagos Adquisición de Activos	(27,280.83)	(2,838.77)
Pagos Efectuados a Proveedores	4,511.92	536.52
Pagos a Empleados,	7,328.25	4,384.54
Efectivo Desembolsados en Actividades de Operación:	1,985.49	(192.03)
Aumento (Disminución) del Flujo de Efectivo:	1,985.49	(192.03)
Efectivo al Inicio del Año:	-	1,985.49
Saldo de Efectivo al Final:	1,985.49	2,177.52

Ver nota a los estados financieros

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

PESMADECA S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Conciliación de la Utilidad Neta con la Caja Neta Proveniente de las Actividades de Operación.

Al 31 de Diciembre del 2008

(EXPRESADO EN DOLARES)

	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
UTILIDAD DEL EJERCICIO:	3,781.39	12,510.77
Más:		
Provisiones de Gastos por Pagar que no son desembolsos de Efectivo:	-25,122.57	-22,949.10
Sub-total:	-21,341.18	-10,438.33
Cambios Netos en Activos y Pasivos:		
Aumento (Disminución) Aplicación Resultados Acumulados	-715.65	59.75
Aumento (Disminuciòn) Cuentas por Cobrar Clientes	705.22	66.61
Aumento (Disminución) en Inventarios	-10,943.46	-2,012.00
Aumento (Disminución) en Crèdito Tributario	5,777.47	-2,986.22
Aumento (Disminuciòn) en Pagos Anticipados	851.90	1,191.06
Aumento (Disminuciòn) en Cuentas por Pagar Locales	4,511.92	536.52
Aumento (Disminución) en Impuestos por Pagar	11,506.98	-11,506.98
Aumento (Disminuciòn) en Pasivos Acumulados por Pagar	7,328.25	4,384.54
Aumento (Disminuciòn) en Pasivos Corrientes por Pagar	333.06	20,897.08
Sub-total:	19,355.69	10,630.36
Efectivo Pagado por Actividades de Operación:	-1,985.49	192.03

Ver Notas a los Estados Financieros

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

PESMADECA S. A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2008
(Expresado en Dólares)

1) DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

a) Constitución:

La Compañía PESMADECA Sociedad Anónima de nacionalidad Ecuatoriana, con domicilio en la ciudad de Guayaquil, Se apertura mediante Escritura Pública que se celebró en la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 13 de Junio de 1997 ante el Notario Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil Abg. Humberto Moya Flores , la misma que se inscribió en el Registro Mercantil de este mismo Cantón el 17 de Julio de 1997, con la presente Resolución número 97-2-1-1-0002602 donde queda inscrita la misma que contiene la constitución de Pesmadca S. A. De fojas 43.284 a 43.297 número 12.614 del Registro Mercantil y anotado bajo el Número 19.623 del Repertorio. Y a la presenta fecha su Capital Social Pagado es de US $ 800,00 dólares americanos.

b) Establecimiento de Sucursal:

Por Resolución del directorio de la compañía adoptada en e l presente año se autorizó a los administradores de la misma para que establezcan sucursales en el país y en exterior, y mediante Resolución Nº 0000339 del 13 de febrero del 2006 el Intendente de Compañías de Guayaquil autoriza a la Compañía PESMADECA S. A., para Aumente el Capital social Transforme su Conversión de Sucres a Dólares Americanos y reforme sus estatutos para que pueda realizar actividades constantes en el objeto social de la misma que se indica a continuación.

c) Objetivo:

La Sociedad tendrá por objeto social dedicarse por cuenta propia o ajena en forma independiente o asociada a terceros en el país o en el extranjero, actividades como:

Actividades pesqueras en todas sus fases, así como la extracción procesamiento y comercialización de toda clase de productos del mar y de los ríos, explotación y criaderos de especias bioacuaticas y comercialización de los mismos, fomentar el turismo nacional sea en continente o en las Islas Galápagos el turismo Internacional mediante la instalación y administración de agencias de viajes hoteles moteles restaurantes clubes cafeterías, centros comerciales como manifestaciones, transporte aéreo, fluvial y terrestre regular (charter contratado y de taxi aéreo) interno e internacional, de personas o cosas, correspondencia, trabajos y servicios aéreos en general, y demás relacionadas a la aeronavegación.

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

COMERCIALES:, mediante compra venta y permuta, leasing importación y exportación de todo, tipo de bienes y suministros y cesión de todo los tipos de aeronaves, TURISTICAS: mediante la creación de desarrollo y explotación de centros turísticos, de SERVICIOS: mediante la prestación de servicios mantenimiento y asistencia técnica de todo tipo de aeronaves, MANDATO, cumplir mandato y comisiones, REPRESENTACIÓN, de personales nacionales y extranjeras relacionadas con las actividades atinentes a su objeto social, INVERSORA, constituir y participar en sociedad por acciones, invirtiendo en ellas Capital necesario a esos fines y prestarles servicios dentro los limites que se establezcan. A tales fines la sociedad tiene plena capacidad jurídica para adquirir derechos, contraer obligaciones y ejercer los actos que no le sean prohibidos por las Leyes o por este Estatuto y también podrá asociarse con otras Compañías constituidas o por constituirse.

El Apoderado de la Compañía para el periodo 2008 en la República del Ecuador es el señor Eduardo Felipe Camacho Coello, de nacionalidad ecuatoriana y el dieciocho de julio del dos mil ocho es nombrado como Representante Legal de Pesmadeca S. A. para que pueda ejercer las facultades conferidas en el territorio de la República del Ecuador, y su Capital Social asignado a la presente fecha es de US. $ 800,00 dólares norteamericanos

b) Detalle del proceso en la Venta Tickets de Viajes y Otros Productos

Su objetivo y proceso de Ingresos consiste en la venta o comercialización de servicios o y otros Productos como comidas rápidas y bebidas de entretenimiento así como también podrá ser comisionista en la venta de los mismos en las diferentes agencias o sucursales que se establezcan en el país.

2) PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLÍTICAS CONTABLES

A. Las Compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como lo son El Servicio de Rentas Internas y La Superintendencia de Compañías, y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Las disposiciones técnicas que emiten estas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las Normas y Leyes emitidas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías, en ese orden; relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores. Este comportamiento origina desviaciones en la aplicación de las normas contables establecidas en el Ecuador, y desde 1999 las (NEC) principalmente en lo relacionado con determinados registros y contabilización como son las diferencias en cambio y gastos diferidos.

DIRECCION: General Gómez No. 1628 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

B. Las Normas exigieron que los registros contables se preparen en Dólares a partir del primero Abril del 2000, de acuerdo con los principios contables del Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, que son utilizadas en la preparación de los estados financieros.

C. CONVERSION DE ESTADOS FINANCIEROS DE MONEDA NACIONAL EN SUCRES A MONEDA EXTRANJERA EN DOLARES AMERICANOS

Como es de conocimiento general y por efectos de la Inflación que sufrió el país al final del ejercicio de 1999 y que se concretó en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar Norteamericano, los entes de control implementaron se adopte como Norma de Valoración la moneda del dólar Norteamericano, cuyo tipo de cambio del sucre hacia el dólar quedó establecido en S/. 25.000,00 sucres por cada Dólar Norteamericano.

En estas circunstancias los organismos de control exigieron que las empresas presenten Información Financiera Contable en los periodos comprendidos de Enero a Abril de 1999 y de Mayo a Diciembre de 1999, previo procedimiento de registros de valoración a partidas No Monetarias y de acuerdo con la NEC 17 donde se detallan el procedimiento a seguirse en dicha valoración y aplicación de cuentas contables.

En base a lo anteriormente expuesto la Compañía Pesmadeca S. A., se acogió al mencionado Reglamento de Reexpresión, cuyas aplicaciones se detallan en algunos Estados Financieros Básicos como, el Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de efectivo y la correspondiente Nota del Activo Fijo.

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

VALUACIÓN DE PARTIDAS DE ESTADOS FINANCIEROS

Activos Fijos:

Las Propiedades y Equipos están contabilizados al costo de compra, sin que este supere al valor del mercado.

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

Depreciación:

La depreciación de los Activos Fijos es calculada sobre los valores originales en base al método de Línea Recta, y en función de los siguientes porcentajes de depreciación anual:

Instalaciones y Edificios	20%
Muebles Equipos y Enseres	10%
Equipo de Electrónicos y Procesamientos de Datos	33,33%
Equipos de Transporte, Vehículos	20%

Mantenimiento, Reparaciones, Renovación y Mejoras:

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año. Los costos de renovación y mejoras de importancia se consideran como adiciones a las propiedades.

Registros de Ingresos en ventas de contratos a clientes:

Toda Venta realizada, y una vez aceptada por las partes (Cliente,- Compañía) conlleva al reconocimiento de las cancelaciones de los créditos en las fechas pactadas, dependiendo del monto del crédito escogido, y se lo registra como ingresos en el Estado de Resultados. Por los pagos que se reciben mes a mes, sea por concepto de ventas directas, contratos o comisiones de un % sobre el valor de la cuota recibida se reconoce igualmente como Ingresos Administrativos o comisiones. De igual manera, cuando se ejecuta la venta, la empresa gestiona el despacho de los productos que comercializa, y esta genera otro % de comisión ganada sobre el valor de compra, la misma que se reconoce como ingresos ganados en el Estado de Resultados. Por el plazo que resta de cancelar en el crédito concedido, existe un % variable que se registra como ingresos diferidos por percibir, el mismo que se va realizando en Ingresos cada vez que el cliente abona en su cuenta.

3) CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2008, esta cuenta consistía:

	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Caja	300,00	300,00
Tarjetas de Crèdito	24,19	62,33
Banco de Machala	1.661,30	1.815,19
TOTAL:	1.985,49	2.177,52

Efectivo de Libre disposición, sin restricción alguna

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

4) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro consistía en:

CORTO PLAZO	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Tarjetas de Crèdito	428,75	368,56
Transferencias Varias por Cobrar	161,38	270,05
Empleados	115,09	0,00
TOTAL CORTO PLAZO:	705,22	638,61
LARGO PLAZO		
Jelasa S. A.	2.000,00	0,00
Jelusi S. A.	175.789,61	188.806,46
Atensia S. A.	3.332,39	186.238,50
Aliperro S. A.	0,00	26.732,78
Cafripaac S. A.	240.681,07	3.862,60
Transdelec S. A.	59.054,29	59.054,29
Sacioli S. A.	14.936,99	14.816,47
Zetcard S. A.	149.250,43	149.250,43
Dikenet S. A.	172.420,03	172.420,03
Ruali S. A.	34.521,46	34.521,46
Hycnesa S. A.	74.804,03	29.153,92
Tierrika S. A.	109.532,97	108.532,97
Jaleym S. A.	39.219,96	40.035,52
Barufini S. A.	60.568,28	0,00
Miruva S. A.	159.016,88	159.016,88
Distlord^s S. A.	12,87	12,87
Movismor S. A.	55.194,06	12.540,37
Ingope S. A.	71.527,44	241.082,16
TOTAL LARGO PLAZO:	1.421.862,76	1.426.077,71

Pesmadeca S. A. no registra provisión alguna, para incobrables, por cuanto la Administración considera que sus cuentas por recuperarse no presentan riesgos de incobrabilidad, además estas no generan interés y sin vencimiento alguno.

5) INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro consistía en:

	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Bogega de Orlando	10.943,46	12.956,06
TOTAL:	10.943,46	12.956,06

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

6) CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro consistía en:

	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Retenciones en la Fuente	1,649.14	3,501.49
Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	7,287.46
IVA por Compras y Servicios	4,128.33	2,415.00
TOTAL:	5,777.47	13,203.95

Créditos a aplicarse en pagos de Impuesto a la Renta originado por las retenciones efectuadas de clientes e IVA por adquisiciones de compras y servicios.

7) PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro está compuesto por:

	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Seguros Pagados	851,90	1.466,20
Otros Pagos Anticipados	0,00	576,76
TOTAL:	851,90	2.042,96

8) ACTIVO FIJO:

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro comprende lo siguiente:

(Ver Página Siguiente Detalle)

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

PESMADECA S. A.

(EXPRESADO EN DOLARES)

Nota Nº 8

ACTIVOS FIJOS

La Propiedad, Planta y Equipos y/oActivo Fijo, al 31 de diciembre del 2008, correspondían:

DETALLE	Saldo al 2007-12-31	Adiciones	Reclasificac. y/o Ajustes	Bajas o Retiros	Saldo al 2008-12-31	% Depreciación
Al Costo Actualizado:						
Terrenos	210,000.00	-	-	-	210,000.00	
Edificios e Instalaciones	356,297.12	-	-	-	356,297.12	10%
Muebles, Eneseres y Equipos	31,995.54	2,313.23	-	-	34,308.77	10%
Equipos Electrònicos y Proces. Datos	185.04	-	-	-	185.04	33.33%
Equipos de Comunicaciòn	3,219.67	525.54	-	-	3,745.21	10%
Equipos de Transporte, Vehìculos	-	21,232.59	-	-	21,232.59	20%
Total Costo:	601,697.37	24,071.36	-	-	625,768.73	
Depreciación Acumulada:	(109,026.04)	(22,949.10)	-	-	(131,975.14)	
Activos Fijos Neto:	492,671.33	1,122.26	-	-	493,793.59	

NOTA:

Al cierre del año 2008 se adicionaron pocos Activos Fijos,y sus rubros están completamente depreciados y por ello el Estado de Resultados registra los cargos correspondientes en la Depreciación Anual.

Ver nota a los estados financieros.

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

9) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro comprende lo siguiente:

CORTO PLAZO:	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Proveedores Nacionales	4,511.92	5,048.44
TOTAL CORTO PLAZO:	4,511.92	5,048.44
LARGO PLAZO:		
Proveedores Varios (**)	1,895,893.75	1,895,893.75
Ravcorp S. A.	0.00	3,532.45
Tierrika S. A.	1,000.00	0.00
TOTAL LARGO PLAZO:	1,896,893.75	1,899,426.20

(**) Los Proveedores Varios por Pagar no generan ningún tipo de interés sus vencimientos se dan largo plazo

10) IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro comprende lo siguiente:

	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Iva en Ventas por Pagar	0.00	3,198.35
Impuesto a la Renta por Pagar	10,673.31	4,170.26
Retenciones en la Fuente por Pagar	719.73	308.46
Retenciones de IVA por Pagar	113.94	108.50
TOTAL:	11,506.98	7,785.57

Estos importes comprenden a obligaciones originados en virtud de la existencia de una relación legal y reglamentaria. De igual forma, conforman importes recaudados de otros contribuyentes a titulo IVA y de Retención en la Fuente a favor de la Administración Tributaria ocasionadas en el año anterior.

11) PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro comprende lo siguiente:

	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Beficios Sociales por Pagar	1,700.01	3,541.38
Otras Provisiones por Pagar	0.00	3,398.50
Utilidades por Pagar	5,628.24	2,943.71
TOTAL:	7,328.25	9,883.59

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

12) OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro comprende lo siguiente:

	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Dividendos por Pagar		
Godwin Enterprises S. A.	0.00	8,039.51
Nicolas Ramon Peribonio Gonzalez	0.00	893.28
Acreedores Varios	333.06	1,742.16
TOTAL:	333.06	10,674.95

13) CAPITAL SOCIAL

El Capital Social Pagado, al 31 de Diciembre del 2008 se constituía así:

Accionistas	NACIONALIDAD	CI. Nº	Nª ACCIONES	Monto Aportaciones
NICOLAS RAMON PARIBONIO GONZALEZ	ECUATORIANA	0905277273	720	720,00
GODWIN ENTERPRISES S. A.	PNAMEÑA	82251020	80	80,00
TOTAL	US. $			800,00

El Capital Social de la Compañía esta compuesto por 800 de Acciones Ordinarias y Nominativas en circulación de US. $ 1,00 (Un Dólar) cada una, y que totalizan dicho Capital en US. $ 800,00 Dólares Americanos.

14) APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro comprende lo siguiente:

	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Aportes de Socios Futuras Capitalizaciones	4.490,88	4.490,88
TOTAL:	4.490,88	4.490,88

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

15) CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y LA UTILIDAD

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro comprende lo siguiente:

	AÑO BASE 2007	AÑO AUDITADO 2008
Utilidades Acumuladas Año 2002	240.37	0.00
Utilidades Acumuladas Año 2003	885.97	0.00
Utilidades Acumuladas Año 2004	1,345.93	0.00
Utilidades Acumuladas Año 2005	1,564.01	0.00
Utilidades Acumuladas Año 2006	1,115.12	0.00
Resultados Presente Ejercicio	3,781.39	12,510.77
TOTAL:	8,932.79	12,510.77
Retenciones por Ventas	0.00	2,035.74
Retenciones años anteriores	0.00	1,196.10
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	7,287.46
Utilidad Antes Participación	5,931.59	19,624.74
15 % Participación	889.74	2,943.71
25 % Impuesto a la Renta	1,260.46	4,170.26
Anticipo de Impuesto a la Renta Pagado	0.00	7,287.46
Retenciones por Ventas año Corriente	1,196.10	5,152.21
Retenciones años anteriores	0.00	1,196.10
Retenciones en la Fuente a favor al 31 de Dic.	1,196.10	6,348.31

Al 31 de diciembre del 2008 la Administración de la compañía decide repartir los dividendos acumulados, quedando disponible para reservas la utilidad del presente año.

16) RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 111 de la Ley de Compañías y en concordancia con la Resolución No. 93-1-4-1-019 de Noviembre de 1993 de la Superintendencia de Compañías, manifiesta que de la utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal, hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o y para poder absorber las pérdidas. Al 31 de diciembre del 2008 esta fue de 0.

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote *Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3* Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:surisga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CPA. VICENTE ROBERTO SURIAGA SANCHEZ
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Finance and Tax Consultant
Auditor Independiente

17) EVENTOS SUBSECUENTES, CUENTAS DE ORDEN, Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

A la fecha de emisión del respectivo informe por parte de Auditoria Externa, La Compañía PESMADECA S. A., No presenta en sus Estados Financieros entregados a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (SRI) Eventos subsecuentes, Cuentas de Orden, Garantías y Otros Colaterales con Terceros. u otros eventos ó transacciones que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos sobre dichos Estados Financieros,

18) OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

PESMADECA S. A., efectuó contratación de Auditoria Externa por lo que se ha emitido la respectiva opinión en las fechas señaladas y a la presente fecha, de emisión del respectivo Informe de la Auditoria practicada por el periodo del 2008 (20 de Abril del 2009) cumplió con sus Obligaciones Tributarias y con el Sistema de Rentas Internas (SRI).

DIRECCION: General Gómez No. 1828 y Jose Mascote Duran Cdla. Abel Gilbert Ponton 3 Mz B-59 V5
Telefono 2803516 Celular 092046959 E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – DURAN – ECUADOR
SOUHT AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa