
ALIMENTOS PESQUEROS DEL PACIFICO PACIFICOPESCA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ALIMENTOS PESQUEROS DEL PACIFICO PACIFICOPESCA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balance general

Estado de resultado

Estado de cambio en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

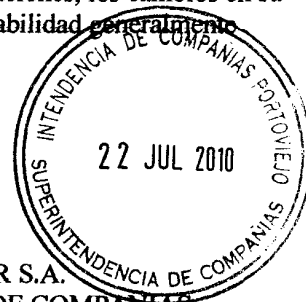
A los Señores Accionistas y Junta de Directores de
ALIMENTOS PESQUEROS DEL PACIFICO PACIFICOPESCA S.A.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **ALIMENTOS PESQUEROS DEL PACIFICO PACIFICOPESCA S.A.**, al 31 de diciembre del 2009 y el correspondiente estado de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujo de caja por el año terminado en esa fecha, dichos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestras auditorías.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador, Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes, Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta 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 gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros, Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión,
3. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **ALIMENTOS PESQUEROS DEL PACIFICO PACIFICOPESCA S.A.** al 31 de diciembre del 2009, el resultado de las operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de caja a esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

AUDICENTER S. A.


Ing. Orly León M.
REPRESENTANTE LEGAL
PORTOVIEJO - ECUADOR

AUDICENTER S.A.
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
No. SC.RNAE-656



Julio 19, 2010

ALIMENTOS PESQUEROS DEL PACIFICO PACIFICOPESCA S.A.

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresados en U.S, dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2009</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja y equivalentes de caja	3	4,758.31
Cuentas por cobrar comerciales	4	1,887.17
Otras cuentas por cobrar	5	193,192.99
Gastos Anticipados	6	<u>11,657.42</u>
Total activos corrientes		<u>211,495.89</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:	7	
Barcos Pesqueros		907,487.00
Revalorización de barcos pesqueros		499,885.04
Maquinarias y equipos		15,779.12
Muebles y enseres		1,280.21
Equipos de computación		148.99
Equipos de comunicación		<u>125.25</u>
Total		1,424,705.61
Menos depreciación acumulada		<u>43,334.50</u>
Propiedades, planta y equipo, neto		<u>1,381,371.11</u>
OTROS ACTIVOS, NETO	8	<u>135,666.47</u>
TOTAL		<u>1,728,533.47</u>

Ver notas a los estados financieros

**PASIVOS Y PATRIMONIO
DE LOS ACCIONISTAS**

Notas

2009

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar	9	113,057.03
Obligaciones bancarias	10	74,793.02
Impuestos por pagar	11	4,927.86
Otros gastos acumulados y otras cuentas por pagar	12	<u>6,440.30</u>
Total pasivos corrientes		<u>199,218.21</u>

PASIVO LARGO PLAZO

13

Anticipo de clientes		100,533.63
Cuentas por pagar no relacionadas LP		379,728.52
Obligaciones bancarias LP		<u>444,444.44</u>
Total pasivo largo plazo		<u>924,706.59</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

14

Capital social		5,000.00
Aportes futuras capitalizaciones		286,813.71
Revalorización de activos		499,885.04
Perdidas de ejercicios anteriores		(29,009.90)
Resultado del ejercicio		<u>(158,080.18)</u>
Patrimonio de los accionistas		<u>604,608.67</u>

TOTAL

1,728,533.47

ALIMENTOS PESQUEROS DEL PACIFICO PACIFICOPESCA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresados en U.S, dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2009</u>
VENTAS NETAS		254,208.07
COSTO DE VENTAS		<u>327,629.16</u>
MARGEN BRUTO		(73,421.09)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS:		
Gastos administrativos		36,325.90
Gastos financieros		37,424.51
Otros ingresos/ egresos neto		<u>10,908.68</u>
Total		<u>84,659.09</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>(158,080.18)</u>

Ver notas a los estados financieros

ALIMENTOS PESQUEROS DEL PACIFICO PACIFICOPESCA S.A.

ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresados en U.S, dólares)

	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Revalorización	Resultados del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2008	5,000.00		529,885.04	(29,009.90)	505,875.14
Movimientos del año		286,813.71	(30,000.00)		256,813.71
Pérdida del ejercicio				(158,080.18)	(158,080.18)
Saldos al 31 de diciembre del 2009	5,000.00	286,813.71	499,885.04	(187,090.08)	604,608.67

Ver notas a los estados financieros

ALIMENTOS PESQUEROS DEL PACIFICO PACIFICOPESCA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresados en miles de U,S, dólares)

	<u>2009</u>
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Recibido de clientes	272.459.72
Pagado a proveedores y trabajadores	(637,349.64)
Intereses pagados	(37.424.51)
Ganancia pérdida en cambio	100.533.63
Otros ingresos, gastos neto	(10.908.68)
Impuesto a la renta del año	<u>4.927.86</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(307.761.62)</u>
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	<u>(23.413.15)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>(23.413.15)</u>
FLUJOS DE CAJA (EN) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
disminución en documentos por pagar bancos	(54.701.07)
Aportes de capital	<u>286.813.71</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>232.112.64</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
Incremento neto durante el año	(99.062.13)
Comienzo del año	<u>103.820.44</u>
FIN DEL AÑO	<u>4.758.31</u>

(Continúa,,)

ALIMENTOS PESQUEROS DEL PACIFICO PACIFICOPESCA S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(Expresados en miles de U.S, dólares)

2009

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE
OPERACION:

Pérdida neta	(158.080.18)
Depreciación de propiedades, planta y equipo	43.334.50
Anticipo de clientes	100.533.63
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar comerciales	18.251.65
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(259.170.28)
Cuentas por pagar	(41,084.32)
Otros gastos acumulados y otras cuentas por pagar	<u>(11.546.62)</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(307.761.62)</u>

Ver notas a los estados financieros

ALIMENTOS PESQUEROS DEL PACIFICO PACIFICOPESCA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. OPERACIONES

ALIMENTOS PESQUEROS DEL PACIFICO PACIFICOPESCA S.A., está constituida en el Ecuador y su actividad principal es la pesca marítima y continental de especies marinas, fue creada el 5 de junio 2007 e inscrita en el registro mercantil el 31 de octubre del 2007. Como una compañía de sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Manta.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares, las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldo en bancos.

Ingresos y costos de ventas.- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega del servicio.

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo.- Al costo de adquisición, el costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil, estimada de 20 para inmuebles, 10 para muebles y enseres, máquinas y equipos e instalaciones y 3 para equipos de computación, Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2009, el desglose de la cuenta caja y equivalentes es:

	Diciembre 31 2009 (en U.S, dólares)
Caja General	3,750.00
Caja chica Francisco Villacis	1,000.00
Caja chica José Suárez	200.00
Cta Cte Banco de Machala	162.93
Cta Cte Banco Internacional	<u>(354.62)</u>
Total	<u>4,758.31</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2009, es como sigue:

	Diciembre 31 2009 (en U.S, dólares)
Clientes ventas de desperdicio	1,435.17
Clientes ventas de pescado	<u>452.00</u>
Total	<u>1,887.17</u>

- a. El detalle de cuentas por cobrar clientes ventas de desperdicio al 31 de diciembre del 2009 se descomponía de la siguiente forma:

CLIENTES VENTAS DESPERDICIO	USD\$
TADEL S.A.	1,121.72
FORTIDEX S.A.	264.55
DIAZ TATIANA	48.90
TOTAL	<u>1,435.17</u>

- b. La cuenta por cobrar clientes ventas de pescado, al 31 de diciembre del 2009 comprendía valores por cobrar a ESTUPIÑAN MOSQUERA LEONARDO.

5. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre fue como sigue:

	Diciembre 31 2009 (en U,S, dólares)
Impuestos anticipados	88,915.58
Anticipos a proveedores	61,975.02
Anticipos y préstamos a empleados	33,971.87
Deudores diversos	<u>8,330.52</u>
Total	<u>193,192.99</u>

6. **GASTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2009 los gastos anticipados corresponden a seguros pagados por \$11,657.39

7. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

	Diciembre 31 2009 (en U,S, dólares)
Embarcaciones y equipos	1.407.372.04
Maquinarias y equipos	15,779.12
Muebles y enseres	1,280.21
Equipos de computación	148.99
Equipos de comunicación	<u>125.25</u>
Total	<u>1,424,705.61</u>
Depreciación acumulada	43,334.50
Activos fijos, neto	<u>1,381,371.11</u>

8. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de Otros Activos corresponden a:

Diciembre 31
2009
(en U,S, dólares)

Reparaciones mayores	132.770.39
Obligaciones por cobrar socios LP	1.804.19
Suministros y materiales de cocina	560.55
Suministros y materiales dormitorio	506.35
Gastos preoperacionales	<u>24.99</u>
Total	<u>135.666.47</u>

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2009 cuentas por pagar incluye valores a pagar a proveedores por \$113,057.03

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de obligaciones bancarias estaba constituido de la siguiente forma:

Diciembre 31
2009
(en U,S, dólares)

Préstamo Corporación Financiera Nacional	55,555.56
Interés corporación financiera nacional	<u>19,237.46</u>
Total Obligaciones Bancarias	<u>74,793.02</u>

11. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de este rubro al 31 de diciembre del 2009 fue como sigue:

2009
(en U,S, dólares)

Retenciones en la fuente de I.V.A.	5,587.32
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	3,449.53
Impuestos pagados	<u>(4,108.99)</u>
Saldos al fin del año	<u><u>4,927.86</u></u>

12. OTROS GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otros gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2009</u>
	(en U,S, dólares)
Liquidaciones por pagar	5,263.44
Beneficios sociales por pagar	702.41
IESS por pagar	407.81
Sueldos por pagar	<u>66.64</u>
Total	<u>6,440.30</u>

13. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre 2009, incluye lo siguiente:

	<u>2009</u>
	(en U,S, dólares)
Conservas Isabel	17,438.21
Gondi S.A.	58,095.42
Transmarina	<u>25,000.00</u>
Total anticipo de clientes	100,533.63
 Cuentas por pagar no relacionadas.- Gondi	 379,728.52
Obligación CFN	<u>444,444.44</u>
Interés 10.11% anual	
Pago trimestrales	
Vencimiento el 22 abril 2014	
 SalDOS al fin del año	 <u>924,706.59</u>

14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 5,000 participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario,

Aportes para futuras capitalizaciones.- Comprende valores entregados por los accionistas para el aumento de capital

EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha del informe de los auditores independientes (julio del 2010) no existen acontecimientos relevantes.