

10227.

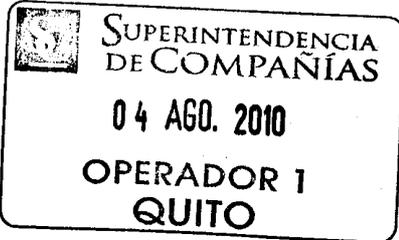


Ruc. 1790314839001

MARTE INDUSTRIAS C.A.

Informe de los auditores independientes de los
Estados Financieros,
Al 31 de diciembre de 2009

MARTE INDUSTRIAS C.A.



CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINIÓN	2 - 3
ESTADOS FINANCIEROS:	
Balance general	4
Estado de resultados	5
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 12



Auditory & Accounts S.A.
Auditores y Contadores Independientes
Independent Auditors and Accountants

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas y Junta de Directores de:
MARTE INDUSTRIAS C.A.

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **MARTE INDUSTRIAS C.A.**, que comprende el balance general al 31 de diciembre del 2009 y el estado de resultado, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos las auditorías para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa. Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean

apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

4. **Párrafo de exención de la responsabilidad del auditor**

Debido a que fuimos contratados como auditores en abril 26 del 2010, fecha posterior al 31 de diciembre de 2009, no estuvimos presentes en la toma del inventario físico realizado por la Administración de la Compañía. Esta situación constituye una limitación al alcance de nuestro trabajo de auditoría.

5. **Opinión**

En nuestra opinión, excepto por lo que se indica en el párrafo 4, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de **MARTE INDUSTRIAS C.A.**, al 31 de diciembre del 2009 el resultado de sus operaciones y de su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad N.E.C. y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

6. **Énfasis en un tema importante**

Como se indica en la nota 2 a los estados financieros se establece la obligatoriedad de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las empresas sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías de acuerdo al cronograma de la resolución No. 08.G.DSC.010.

Auditory & Accounts S.A.
SC-RNAE-677
Quito mayo 31, 2010


Roberto Cárdenas P.
Registro 035.103

MARTE INDUSTRIAS C.A.

BALANCE GENERAL Al 31 de diciembre del 2009
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y equivalentes de caja		60.601
Cuentas por cobrar - neto	3	871.130
Inventarios	4	321.303
Gastos pagados por anticipado	5	27.501
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.280.535</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, neto	6	<u>155.701</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>1.436.236</u></u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones bancarias	7	398.371
Proveedores	8	450.766
Gastos acumulados por pagar	9	41.127
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		<u>890.264</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Provisión para jubilación patronal		<u>3.025</u>
TOTAL DEL PASIVO		<u>893.289</u>
PATRIMONIO		
Capital social	10	50.000
Reservas		9.210
Resultados acumulados		443.668
Utilidad neta del ejercicio		<u>40.069</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>542.947</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>1.436.236</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

MARTE INDUSTRIAS C.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2009

(Expresado en dólares americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas netas	2.891.755
COSTO DE VENTAS	(2.379.041)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	512.714
GASTOS DE OPERACIÓN	
De administración	300.444
De ventas	93.916
	<u>(394.360)</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	118.354
OTROS INGRESOS	3.479
OTROS EGRESOS	
Gastos financieros	<u>(58.980)</u>
<u>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E</u>	
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	62.853
PROVISIONES FINALES	
15% participacion trabajadores y empleados	9.428
25% impuesto a la renta	13.356
SUMAN LAS PROVISIONES FINALES	<u>(22.784)</u>
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>	<u>40.069</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

MARTE INDUSTRIAS C.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2009

	<u>Capital</u>	RESERVAS		<u>Resultados</u>	Utilidad	<u>Patrimonio</u>
	<u>Social</u>	Legal	Facultativa	<u>acumulados</u>	<u>del</u>	<u>Neto</u>
					<u>ejercicio</u>	
Enero 01, 2009	4.000	5.787	3.423	454.313	51.034	518.557
Transferencia				51.034	(51.034)	0
Aumento de capital social	46.000			(46.000)		0
Ajuste impuestos no devueltos				(15.679)		(15.679)
Utilidad neta del ejercicio					40.069	40.069
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Diciembre 31, 2009	<u>50.000</u>	<u>5.787</u>	<u>3.423</u>	<u>443.668</u>	<u>40.069</u>	<u>542.947</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

MARTE INDUSTRIAS C.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2009

(Expresado en dólares americanos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad neta del ejercicio	40.069
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:	
Depreciaciones	28.528
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar	26.019
Pagos anticipados	32.865
Cuentas por pagar	<u>(194.633)</u>
Efectivo neto utilizado actividades de operación	(67.152)

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisiciones de activos fijos - nto	<u>(112.182)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(112.182)

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	<u>177.245</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>177.245</u>
Aumento neto de caja y equivalentes de caja	(2.089)
Caja y equivalentes de caja al principio del año	<u>62.690</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA AL FINAL DEL PERÍODO	<u><u>60.601</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

MARTE INDUSTRIAS C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2009

(Expresadas en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

MARTE INDUSTRIAS C.A., fue constituida en el Ecuador el 31 de agosto de 1965 como Compañía de responsabilidad limitada de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. Mediante escritura pública del 10 de febrero de 1984 se transformó en Compañía Anónima. La Compañía tiene como objeto social el procesamiento e industrialización de metales, plásticos, compuestos químicos y fibras sintéticas y artificiales, y su comercialización en cualquier etapa del proceso.

2. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Según resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se establece la obligatoriedad de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs" por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia, es así que para el caso particular **MARTE INDUSTRIAS C.A.**, aplica lo señalado en el artículo primero, literal 3:

"Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio económico del año 2011."

En consecuencia, hasta el mes de marzo del año 2011 se deberá elaborar un cronograma de implementación de lo dispuesto, el cual deberá contener los siguientes componentes:

- Plan de capacitación.
- Plan de implementación.
- Fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la junta general de socios o accionistas.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- Bases contables de presentación.-** 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 forma 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.

- b. Inventarios.-** Los inventarios de materias primas, productos en proceso y terminados al cierre del ejercicio están valorados al costo promedio ponderado sin que su valor exceda su valor del mercado o realización.
- c. Propiedades.-** Están registrados al costo el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 para muebles y enseres, instalaciones y maquinaria, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.
- d. Participación de trabajadores.-** La Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto, la cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente.
- f. Impuesto a la renta.-** La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa del 25% sobre la utilidad tributable, la cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto debido principalmente a rentas exentas. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente.

4. CUENTAS POR COBRAR - NETO

Las cuentas por cobrar están compuestas por:	(US\$ dólares)
Cientes nacionales	892.961
Préstamos empleados y trabajadores	9.173
Anticipo a utilidades	3.790
Deudores varios	<u>19.431</u>
	925.355
MENOS: Provisión cuentas incobrables (A)	<u>(54.225)</u>
Total	<u>871.130</u>

(A) El movimiento de esta cuenta durante el año 2009 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Saldo inicial	(70.526)
Ajuste a la provisión por recuperación	<u>16.301</u>
Diciembre 31, 2009	<u>(54.225)</u>

5. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se conforman así:

(US\$ dólares)

Materia prima	202.723
Materiales	5.214
Material de empaque	1.989
Producto terminado	110.985
Importaciones en tránsito	<u>392</u>
Total	<u>321.303</u>

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de esta cuenta está constituido por las retenciones en la fuente que los clientes le han efectuado a la compañía durante el año 2009, cuyo saldo a diciembre 31 del 2009 fue de US\$ 27.501.

7. PROPIEDADES, NETO

Los bienes de la Compañía son:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Neto (US\$ dólares)</u>
Terrenos	4.325		4.325
Construcciones	11.688	11.688	0
Instalaciones	34.092	568	
Maquinaria y equipo	141.256	141.256	0
Muebles y Enseres	11.428	11.428	0
Vehiculos	189.786	81.946	107.840
Equipos de computacion	<u>22.910</u>	<u>12.898</u>	<u>10.012</u>
Total	<u>415.485</u>	<u>(259.784)</u>	<u>155.701</u>

El movimiento de propiedades, neto durante el año 2009 es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Neto US\$</u>
Saldo inicial	378.511	(306.464)	72.047
Compras	147.534	-	147.534
Bajas / ajustes	(110.560)	75.208	(35.352)
Gasto depreciación	<u></u>	<u>(28.528)</u>	<u>(28.528)</u>
Diciembre 31, 2009	<u>415.485</u>	<u>(259.784)</u>	<u>155.701</u>

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de las obligaciones que la Compañía mantenía con Produbanco es como sigue:

<u>Operación</u> <u>numero</u>	<u>Plazo</u> <u>en días</u>	<u>Tasa de</u> <u>Interes</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2009</u>
51458	540	11,82	30/07/2010	93.037
53544	360	11,83	04/08/2010	58.792
55148	360	11,83	25/05/2010	43.026
65881	360	10,21	02/12/2010	160.000
50488	360	11,82	07/01/2010	13.153
1033459	180	10,21	16/03/2010	30.363
Total				<u>398.371</u>

9. PROVEEDORES

En este rubro se incluye lo siguiente:

(US\$ dólares)

Proveedores Nacionales	339.022
Proveedores del Exterior	<u>111.744</u>
Total	<u>450.766</u>

10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

(US\$ dólares)

Beneficios Sociales	4.060
Obligaciones con el IESS	6.356
Participación de trabajadores	9.428
Impuestos por pagar	7.927
Impuesto a la renta empresa	<u>13.356</u>
Total	<u>41.127</u>

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **MARTE INDUSTRIAS C.A.** al 31 de diciembre del 2009 fue de US\$ 50.000 divididos en cien mil acciones ordinarias y nominativas de cuatro centavos dólar cada una.

Mediante escritura pública del 23 de junio del 2008 inscrita en el Registro Mercantil el 13 de febrero del 2009 se efectúa el aumento del capital social en US\$ 46.000 por lo que el nuevo capital a partir de la fecha en el Registro Mercantil fue de US\$ 50.000.

12. CONTINGENCIA

Situación tributaria:

El Fisco ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de impuesto a la renta, estando aún sujetos de revisión, las declaraciones por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2009. Las reconsideraciones de impuestos, en caso de producirse como resultados de las revisiones, deberán ser aplicadas contra las reservas de capital de la Compañía.

13. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

Año terminado <u>Diciembre 31 de</u>	<u>Porcentaje</u> <u>de variación</u>
2005	4
2006	2
2007	3
2008	9
2009	4

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría en mayo 17 del 2009; no se conocen los hechos posteriores que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.
