

11733

Manta, 29 de Junio del 2011

Señores

INTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE MANTA
Ciudad.-

Adjunto encontrarán ustedes el informe de Auditoría Externa de los Estados Financieros del año 2010 de la Compañía INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS IDEAL CIA. LTDA. RUC 1390013643001 dirección Km 8 ½ del Cantón Montecristi.

Incluye Estado de Situación, Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de Efectivo y Opinión de la firma Auditora por el ejercicio económico del año 2010.

Atentamente;

x *Fernando Losada V.*

Ing. Fernando Losada V.

Presidente

Losada & Asociados Cía. Ltda.

Registro Nacional de Firmas Auditoras

SC - RNAE - 2 - 632





INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



Informe de los Auditores Independientes

**A la Junta de Socios de:
INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de **INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2010 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo que les son relativos por el período terminado en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Responsabilidad de los Auditores

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas 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, 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 gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

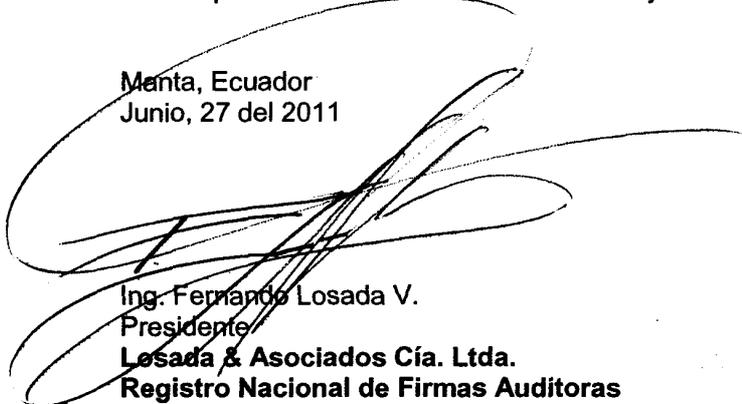
Opinión

3. En nuestra opinión los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, modificadas en ciertos aspectos por normas autorizadas por la Superintendencia de Compañías.
4. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por parte de la Compañía **INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2010, se emitirá por separado. (Nota 22).

Énfasis en un tema importante

5. Se establece la obligatoriedad de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S por parte de las empresas sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías de acuerdo al cronograma de resolución No. 08.G.DSC.010, en base a esta resolución determina que el año de transición para la compañía fue el año 2010, debiendo presentar el cronograma de implementación y la conciliación del patrimonio, y la aplicación bajo NIIF'S se debe realizar a partir del año 2011. A la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, la compañía ha dado cumplimiento con este requerimiento y se encuentra en la fase de implementación para presentar los estados financieros bajo NIIF'S.

Manta, Ecuador
Junio, 27 del 2011



Ing. Fernando Losada V.
Presidente
Losada & Asociados Cía. Ltda.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC - RNAE -2-632

INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA LTDA
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS CORRIENTES:		PASIVOS CORRIENTES:	
Bancos	452.624,60	Préstamos Bancarios (Nota 10)	3.053.609,51
Documentos y cuentas por cobrar:		Documentos y cuentas por pagar:	
Clientes (Nota 4)	2.149.357,41	Cuentas x Pagar Proveedores Locales (Nota 11)	1.348.453,92
Empleados	629.492,93	Cuentas x Pagar Proveedores Exterior (Nota 12)	162.372,99
Anticipos a proveedores (Nota 5)	1.058.911,43	Cuentas por Pagar Socios (13)	390.985,15
Corpei	42.773,64	Anticipo de Clientes (Nota 14)	96.870,11
Provisión cuentas incobrables(Nota 16)	(36.191,72)		
Subtotal	<u>3.844.343,69</u>	Gastos acumulados:	
Inventarios (Nota 6)	2.842.048,30	Retenciones legales (Nota 15)	44.070,64
Gastos pagados por anticipado (Nota 7)	1.115.045,29	Beneficios sociales (Nota 16)	497.188,95
		Participación Trabajadores (Nota 18)	293.506,28
		Impuesto Renta (Nota 18)	420.258,97
Total corriente	<u>8.254.061,88</u>	Total corriente	<u>6.307.296,52</u>
ACTIVOS FIJOS - Neto (Nota 8)	6.218.285,00	PASIVOS A LARGO PLAZO	
OTROS ACTIVOS (Nota 9)	<u>514.070,28</u>	Obligaciones Bancarias a Largo Plazo (Nota 10)	647.483,53
		Cuentas por Pagar Varios (17)	311.024,38
		Total largo plazo	<u>958.507,91</u>
		PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
Total	<u>14.986.417,16</u>	Capital social pagado (Nota 19)	829.656,00
		Reserva legal (Nota 19)	237.664,15
		Reserva de capital (Nota 19)	1.106.604,52
		Reserva de valuación	4.301.744,80
		Resultados del ejercicio	1.242.943,26
		Total de Patrimonio	<u>7.720.612,73</u>
		Total	<u>14.986.417,16</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)

**INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:

Ventas en el país	1.872.573,23
Ventas en el exterior	15.667.339,49
Subtotal	<u>17.539.912,72</u>
(-) Costo de Produccion y Ventas	<u>(14.210.158,89)</u>

UTILIDAD BRUTA 3.329.753,83

GASTOS DE OPERACIÓN:

Gastos de exportación y ventas	540.973,44
Gastos administrativos	589.521,26

Subtotal 1.130.494,70

UTILIDAD OPERACIONAL 2.199.259,13

FINANCIEROS Y OTROS:

Gastos financieros	(223.663,12)
Otros ingresos / egresos (neto)	(18.887,50)

Subtotal (242.550,62)

UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES 1.956.708,51

15% Participación trabajadores(Nota 18)	293.506,28
25% Impuesto a la Renta(Nota 18)	<u>420.258,97</u>

UTILIDAD NETA 1.242.943,26

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)

INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CONCEPTO	Capital Social Pagado	Reserva Legal	Reserva Estatutaria y Facultativa	Utilidades Ejercicios Anteriores	Utilidades del Ejercicio	Aporte Futura Capitalizacion	Reserva de Capital	Reserva de Valuación	Total
Saldos Iniciales 01 de Enero 2010	529.656,00	131.699,84	137.508,97	520.217,93	1.059.643,05	442.058,21	1.108.604,52	4.301.744,80	8.231.133,32
Valuación de activos								0,00	0,00
Transferencia	300.000,00	105.964,31	105.964,31	547.714,43	(1.059.643,05)				0,00
Distribucion			(243.473,28)	(1.067.932,36)		(442.058,21)			(1.753.463,85)
Utilidad del Ejercicio					1.956.708,51				1.956.708,51
15% Trabajadores					(293.506,28)				(293.506,28)
25% Impuesto a la Renta					(420.258,97)				(420.258,97)
Saldos Finales 31 de Diciembre 2010	829.656,00	237.664,15	0,00	0,00	1.242.943,26	0,00	1.108.604,52	4.301.744,80	7.720.612,73

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 24)

**INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31, 2010**

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

Flujo de efectivo de actividades de operación:

Resultado del ejercicio 1.242.943,00

**Ajustes para conciliar la pérdida neta para los
flujos netos provistos por las actividades operativas:**

Depreciación	639.213,00
Provisión de dudosa cobrabilidad	0,00
Otras amortizaciones	0,00
	<u>639.213,00</u>

Cambios netos en activos y pasivos:

Disminución (aumento) Anticipos Proveedores	6.161,00
Disminución (aumento) Cuentas por cobrar clientes	(975.155,00)
Disminución (aumento) Otras Cuentas por cobrar	(768.439,00)
Disminución (aumento) Crédito Tributario	(457.868,00)
Disminución (aumento) Gastos pagados por anticipado	(180.313,00)
Disminución (aumento) Inventarios	(1.296.178,00)
(Disminución) aumento Anticipo de clientes	(49.744,00)
(Disminución) aumento Proveedores	(1.004.416,00)
(Disminución) aumento Gastos acumulados	155.317,00
(Disminución) aumento Benefic. Sociales	78.745,00
(Disminución) aumento Pasivos a largo plazo	(247.956,00)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	(4.739.846,00)

Recursos utilizados en actividades de inversión:

Adquisición (Disminución) de Activos Fijos	(526.229,00)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(526.229,00)

Recursos utilizados en actividades de financiamiento:

Sobregiro bancario	0,00
Obligaciones Bancarias Neto	3.700.784,00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	3.700.784,00

Aumento neto del efectivo 316.865,00

Explicado en:

Caja-Bancos al final	452.625,00
Caja-Bancos al inicio	135.760,00
Diferencia	316.865,00

Las notas a los estados financieros adjuntas son parte integrante de este balance

INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2010

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía fue constituida en el Ecuador en el mes de Noviembre de 1973, su objeto social es la actividad pesquera en las fases de procesamiento y comercialización interna y externa de atún fresco y/o congelado, la producción de atún precocido y congelado, ejercer la fase extractiva de atún, mediante flota propia, arrendada o asociada, en fin, ejercer la actividad pesquera en todas sus fases.

2. APLICACIÓN NORMA INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Según resolución No. G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías se establece la obligatoriedad de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia, es así que para el caso particular de **IDEAL Cía. Ltda.**, aplica lo señalado en el artículo primero literal 2: "Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD\$ 4.000.000, al 31 de diciembre del 2007. Se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio económico del año 2010". En consecuencia, hasta el mes de marzo del año 2010 se deberá elaborar un cronograma de implementación de lo que disponga, el cual deberá contener los siguientes componentes:

- Plan de Capacitación
- Plan de Implementación
- Fecha del diagnostico de los principales impactos en la empresa

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

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Bases de Presentación:

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. 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.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

Las NEC están basadas en algunas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y se espera que en un futuro todas las NIC sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIC proveen lineamientos a ser considerados.

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

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

c. Cuentas por cobrar

La compañía realiza permanentemente evaluaciones de la provisión para ciertas cuentas de difícil recuperación. La Administración cree que la provisión con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

d. Inventarios

Los inventarios se encuentran valuados al costo de adquisición, que no excede a los valores de mercado. El costo se ha determinado sobre el sistema del costo promedio.

e. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

f. Activos fijos

El mobiliario y equipo se presenta al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares estadounidenses de acuerdo a lo establecido en la NEC No. 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta. A continuación se indican las tasas de depreciación aplicadas por la compañía:

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

Edificios	20 años
Mobiliario	10 años
Maquinaria	10 años
Barcos	20 años
Equipo de computación	3 años
Instalaciones	10 años

g. Estimaciones contables

Las normas ecuatorianas de contabilidad, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

h. Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido, cuando la transferencia de dominio del activo se encuentra debidamente documentada, concordante con el principio contable del devengado.

i. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

j. Impacto de pronunciamientos contables recientes

Actualmente, se encuentra en estudio la adopción de varias Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), que se espera tengan vigencia para los años fiscales posteriores. En aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las NIC provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad en el Ecuador.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

4. CLIENTES - NETO

Incluye:

Clientes del Exterior

Atlantic Seafoods Ingredients	1.406.283,44
Goya Foods	118.867,50
González & Tapones Food Inc.	29.865,00
Intertonno SRL	208.800,00
Ballester Hermanos Inc.	35.927,50
Otros	20.501,03

TOTAL 1.820.244,47

Clientes Nacionales

Macías Fernández Luciano	10.365,84
Agudo Valle Rodrigo	85.096,63
Galdecum S.A.	137.356,25
Nottobohm Edelmann Hans	15.024,38
Idelmar S.A.	23.586,24
Otros	57.683,60

TOTAL 329.112,94

TOTAL 2.149.357,41

5. ANTICIPO PROVEEDORES

Incluye:

Distrumeg S.A.	225.315,92
GISP Internacional Inc	51.796,02
B.O.W. S. A.	10.132,61
B/P Mary Linn	113.297,15
Alarcón Vinueza José	60.840,50
Comumap S.A.	23.884,69
Eurofish	10.369,03
Galdecum S.A.	95.125,19
López Gonzalo	13.922,73
Raúl Yoniaux	38.954,33
Rafael Molina	14.551,97
Abg. Simón Zambrano	18.275,00
Paladines Raúl	25.000,00
Luis Scuris	33.500,00
Vélez Vera Ian Eli	15.270,00
Inmobiliaria Aguvall	25.048,50
Otros	283.627,79

TOTAL 1.058.911,43

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

6. INVENTARIOS

Incluye:

Inventario de Materia Prima	942.127,65
Suministros y Materiales	87.775,87
Productos Terminados	1.624.821,71
Materiales en General	183.462,51
Importaciones en Tránsito	3.860,56

TOTAL 2.842.048,30

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Incluye:

Crédito Tributario	968.147,76
Anticipo Impuesto a la Renta	133.079,04
Impuestos Retenidos por Ventas	13.365,08
Retenciones por Rendimientos Financieros	92,92
Retenciones Impuesto Salida de Divisas	360,49

TOTAL 1.115.045,29

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

8. ACTIVOS FIJOS

Incluye:

	Saldo Inicial	Adiciones	Reclasificación	Saldo Final	% Depreciación
Terrenos	384.644,85	0,00		384.644,85	
Equipos y maquinarias en montaje	3.311,56		3.311,56	0,00	
Proyectos y construcciones	17.337,57	141.870,00	159.207,57	0,00	
Constr. Coches Cocinadores	8.188,53		8.188,53	0,00	
Importaciones en Tránsito	2.615,00	203.346,33	190.984,16	14.977,17	
Edificios	237.333,60	55.490,35		292.823,95	
Maquinarias y equipos	5.236.633,19	179.738,42		5.416.371,61	
Equipos auxiliares	1.295.862,98	38.939,26		1.334.802,24	
Muebles y enseres	80.325,75	829,61		81.155,36	
Vehículos	132.198,68			132.198,68	
Instalaciones edificios	176.968,38	43.360,41		220.328,79	
Equipos de laboratorio	58.571,89	3.625,00		62.196,89	
B/P Alize	5.449.440,62	61.544,96		5.510.985,58	
B/P Montenerme	1.684.784,19	28.788,32		1.713.572,51	
Equipo de computación	35.287,56	7.557,89		42.845,45	
Sub-Total	14.803.504,35	765.090,55	361.691,82	15.206.903,08	
DEPRECIACION ACUMULADA :					
Edificios	155.595,36	6.714,56		162.309,92	5
Maquinarias y equipos	4.074.009,66	177.674,20		4.251.683,86	10
Equipos auxiliares	893.655,69	65.475,52		959.131,21	10
Muebles y enseres	62.375,87	2.872,36		65.248,23	10
Vehículos	126.870,22	6.585,22		133.455,44	20
Instalaciones edificios	105.121,46	15.906,70		121.028,16	10
Equipos de laboratorio	22.157,92	5.615,32		27.773,24	10
B/P Alize	2.278.856,00	267.762,55		2.546.618,55	5
B/P Montenerme	595.474,90	88.980,64		684.455,54	5
Equipos de computación	35.287,56	1.626,37		36.913,93	33
Sub-Total	8.349.404,64	639.213,44	0,00	8.988.618,08	
TOTAL	6.454.099,71	125.877,11	361.691,82	6.218.285,00	

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

9. OTROS ACTIVOS

Incluye:

Seguros	13.303,15
Gastos Diferido B/P Alize	408.044,41
Gastos Diferido Monteneme	<u>92.722,72</u>
TOTAL	<u>514.070,28</u>

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Incluye:

Institución	Operación No.	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento	Meses	Tasa	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Banco del Pichincha	0090331900	06/09/2010	05/03/2011	6	9,74%	500.000,00		500.000,00
Banco del Pichincha	0090332300	06/09/2010	03/02/2011	6	9,02%	380.000,00		380.000,00
Banco del Pichincha	0098544700	08/12/2010	07/05/2011	6	9,02%	425.000,00		425.000,00
Banco Internacional	700303661	30/03/2010	15/09/2012	30	9,02%	798.609,51	647.483,53	1.446.093,04
Banco Internacional	700303879	29/09/2010	28/03/2011	6	9,12%	700.000,00		700.000,00
Banco Internacional	700303949	19/11/2010	18/05/2011	6	9,12%	125.000,00		125.000,00
Banco Internacional	700304001	30/12/2010	28/06/2011	6	9%	125.000,00		125.000,00
TOTAL						<u>3.053.609,51</u>	<u>647.483,53</u>	<u>3.701.093,04</u>

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

11. PROVEEDORES NACIONALES

Incluye:

Carlos Othon Manrique	27.461,74
Aguirre Aizpuru Tomas	10.396,25
Noe Chapilliquen Julio Román	11.919,83
Sealed Air de Venezuela S.A.	19.150,00
Álvarez Clements Octavio	38.888,83
Importadora Industrial Agrícola S.A. IIASA	18.632,39
Cartones Nacionales S.A. CARTOPEL	17.464,73
Fabrica de Envases S.A. FADESA	101.683,89
Probrisa S.A.	55.890,76
Expotuna	9.870,00
Loor Macías Fabricio Javier C-PRO-V	14.818,39
Munitiz Landeta Juan Ignacio	16.168,20
La Fabril S.A.	61.724,02
Marzam S.A.	85.082,09
Nautical del Ecuador S.A.	54.663,56
Tecopesca	11.706,98
Iberopesca	17.760,50
Acquitermi S. A.	417.917,40
Panamericana del Ecuador S.A.	58.511,14
Astinave	87.837,60
Varios	210.905,62
TOTAL	<u>1.348.453,92</u>

12. PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Incluye:

Brisiña S.L.	9.456,64
Goglio	6.464,74
Automar Guria S.L.	20.944,99
Ovidemar SL	18.986,43
Nautical - Luis Arbulo S.L.	17.368,51
Zunibal S. A.	27.679,16
Sealed Air Colombia Ltda.	23.660,00
H & G Trading Ltd. Inc.	8.334,95
Zena Trading S.A.S	16.879,24
Varios	12.598,33
TOTAL	<u>162.372,99</u>

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

13. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

Incluye:

Agudo Valle Ma. Teresa	173.593,00
Agudo Valle Ángel Moisés	<u>217.392,15</u>
TOTAL	<u>390.985,15</u>

14. ANTICIPO DE CLIENTES

Incluye:

Vélez Fuente Agustín Armando	6.584,89
Actemsa	<u>90.285,22</u>
TOTAL	<u>96.870,11</u>

15. RETENCIONES TRIBUTARIAS

Incluye:

Retenciones en la Fuente 1%	3.914,48
Retenciones en la Fuente 2%	2.999,23
Retenciones en la Fuente 8%	1.446,97
Retenciones en la Fuente 10%	4.826,81
Empleados	660,00
Retención 100% IVA	<u>30.223,15</u>
TOTAL	<u>44.070,64</u>

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

16. BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

	PROVIS. CUENTAS INCOB.	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	APORTE IESS	JUBILAC. PATRONAL	PROVIS. DESAHU
SALDOS INICIALES:	36.191,72	5.402,12	33.663,00	4.500,00	31.271,57	23.682,17	201.050,92	108.764
DEBITOS:								
Pagos		105.263,32	50.871,01	89.067,28	37.945,66	481.270,53		3.518
CREDITOS								
Provisión		108.472,77	69.820,02	92.906,64	60.518,22	525.052,76		
SALDOS FINALES:	<u>36.191,72</u>	<u>8.611,57</u>	<u>52.612,01</u>	<u>8.339,36</u>	<u>53.844,13</u>	<u>67.464,40</u>	<u>201.050,92</u>	<u>105.246</u>

17. CUENTAS POR PAGAR VARIOS

Incluye:

CC Mantacento	12.889,92
El Sol Cía. Ltda.	30.742,32
Conservas Isabel	6.421,13
José Agudo Álvarez	224.882,54
Varios	36.088,47
TOTAL	<u>311.024,38</u>

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

18. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

a. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE DEDUCCIONES	1.956.708,51
15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	293.506,28

b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE DEDUCCIONES	1.956.708,51
(-) Participación Trabajadores	293.506,28
(-) Otras Rentas Exentas	
(+) Gastos no Deducibles	84.352,75
(-) Deducción por incremento neto de empleos	66.519,10
(-) Deducción por trabajadores con discapacidad	

BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA **1.681.035,88**

Saldo Utilidad Gravable **1.681.035,88**

IMPUESTO A LA RENTA **420.258,97**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

19. IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal:

La Compañía ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas, hasta el ejercicio económico 1996 inclusive, de la revisión efectuada por la autoridad en referencia, no surgieron diferencias importantes con relación al monto de los impuestos declarados por la Compañía.

20. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

a) Capital Social:

Al 31 de Diciembre del 2010, el capital social es de U\$ 829.656.00 está integrado por 414.828.00 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de US\$ 2.00 cada una a valor nominal unitario.

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

c) Capital Adicional:

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.

d) Utilidades retenidas

El saldo de utilidades retenidas registrado al 31 de diciembre del 2010, está a disposición de los socios y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

21. ÍNDICE DE PRECIOS

Los cambios en el nivel general de precios pueden tener un efecto importante en la comparabilidad de los estados financieros de distintos períodos y en el resultado del año, la variación del índice inflacionario anual al 31 de diciembre de los últimos cinco años, se presenta en el siguiente cuadro.

AÑOS TÉRMINO	PORCENTAJE DE VARIACIÓN
2006	2
2007	3
2008	3
2009	2
2010	3

22. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el SUP.R.O. N 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

23. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2010, la compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

24. OTRAS REVELACIONES

La compañía contrato con **SMS DEL ECUADOR CIA. LTDA.** La capacitación e implementación de las NIIF'S según cronograma establecido. En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS**

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS

No. SC-RNAE-2-632

CERTIFICADO

CERTIFICO QUE MEDIANTE RESOLUCION No. 07-G-DIC-0002658 DEL 25 DE ABRIL DEL 2007 SUSCRITA POR EL INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES DE LA VIGENTE LEY DE COMPAÑIAS, FUE CALIFICADO (A) E INSCRITO (A):

LOSADA & ASOCIADOS C. LTDA.

CON EL No. SC-RNAE-2-632

EN EL REGISTRO NACIONAL DE FIRMAS AUDITORAS.

GUAYAQUIL, 16 DE MAYO DEL 2007

Ab. Miguel Martínez Dávalos
SECRETARIO GENERAL DE LA INTENDENCIA DE
COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL

CERTIFICO: Que es Copia del documento
que reposa en los archivos de la Institución.

Guayaquil, 5 JUL 2008 del

Ab. Miguel Martínez Dávalos
SECRETARIO GENERAL