

13293

Manta, 15 de Julio del 2010

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

Atención:
ECON.ZOILA PONCE.
Ciudad.-

Adjunto sírvase encontrar el Informe de Auditoria del año 2009 de la compañía Industrias del Mar Lubar Cía. Ltda., con Ruc. #13900537690001 numero de expediente #13293.

Atentamente

Ing. Javier Barcia Ubillús.
GERENTE



INFORME DE AUDITORÍA

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CÍA. LTDA.

AÑO 2009



**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO**

SC – RNAE No. 626

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de:

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CÍA. LTDA.

He auditado el Balance General de la Compañía INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre 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 la auditoría realizada provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente sus movimientos contables, con excepción de que continua el resultado negativo que afecta el saldo del patrimonio por efecto de la pérdida obtenida en el ejercicio económico 2008 y el del presente ejercicio económico. Con este antecedente opinamos sobre la situación financiera de INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES

SC - RNAE No. 626

Manta, 19 de Julio de 2010



INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2008</u>	<u>Dic-31 2009</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Bancos		288,35	100,00
Cuentas por Cobrar		72.022,44	1.604,57
(-) Provisión para Cuentas Incobrables		(2.883,29)	-
Inventarios	3	113.682,25	91.935,01
Impuestos Pagados por Anticipado	4	61.365,38	57.209,29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		244.475,13	150.848,87
ACTIVO FIJO			
	5		
Terrenos		158.143,31	158.143,31
Edificios		1.467.497,25	1.467.497,25
Instalaciones		163.154,77	163.154,77
Maquinarias y Equipos		100.000,00	-
Total de costo		1.888.795,33	1.788.795,33
Depreciación Acumulada		(1.282.251,17)	(1.203.590,03)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		606.544,16	585.205,30
ACTIVO NO CORRIENTE			
Gastos Diferidos		457.778,48	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		457.778,48	-
TOTAL DE ACTIVOS		1.308.797,77	736.054,17

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2008</u>	<u>Dic-31</u> <u>2009</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores por Pagar	6	593.810,08	136.145,34
Obligaciones Bancarias por Pagar	7	182.375,94	182.375,94
Provisiones por Pagar	8	145.221,84	51.762,27
Impuestos por Pagar		127,62	126,37
Otras Cuentas por Pagar	9	76.685,68	80.114,07
Total Pasivo Corriente		998.221,16	450.523,99
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Bancarias por Pagar L/P	10	503.530,42	503.530,42
Total Pasivo No Corriente		503.530,42	503.530,42
TOTAL PASIVO		1.501.751,58	954.054,41
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	11	466,00	466,00
Reserva Legal		577,56	577,56
Reserva Facultativa		8,03	8,03
Reserva Estatutaria		611,63	611,63
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		18.175,46	(194.617,03)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		(212.792,49)	(25.046,43)
TOTAL PATRIMONIO		(192.953,81)	(218.000,24)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.308.797,77	736.054,17

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CÍA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2008</u>	<u>Dic-31 2009</u>
INGRESOS		
VENTAS NETAS	115.284,00	33.000,00
COSTO DE VENTA	(199.661,90)	(160.480,49)
	<u>(84.377,90)</u>	<u>(127.480,49)</u>
(-)GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(36.666,97)	(47.091,49)
Ventas	(5.319,25)	(10.492,90)
Gastos Financieros	-	(288,35)
Otros Gastos Operacionales	(2.691,87)	(35.876,20)
PÉRDIDA EN OPERACIÓN	<u>(129.055,99)</u>	<u>(221.229,43)</u>
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	228.280,64	286.106,22
(-) Otros Egresos	(312.017,14)	(89.923,22)
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	<u>(212.792,49)</u>	<u>(25.046,43)</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA ESTATUTARIA	UTILIDADES (PERD.) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2009	466,00	577,56	8,03	611,63	18.175,46	(212.792,49)	(192.953,81)
CAMBIOS EFECTUADOS:							
TRANSFERENCIAS	-	-	-	-	(212.792,49)	212.792,49	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	(25.046,43)	(25.046,43)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	466,00	577,56	8,03	611,63	(194.617,03)	(25.046,43)	(218.000,24)

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Pérdida del Ejercicio</i>	(25.046,43)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
<i>Disminución Provisión Ctas. Incobrables</i>	(2.883,29)
<i>Depreciaciones</i>	21.338,86
<i>Disminución Depreciación de Activo Fijo (Maquinarias)</i>	(100.000,00)
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
<i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>	70.417,87
<i>Disminución en Inventarios</i>	21.747,24
<i>Disminución en Impuestos Pagados por Anticipado</i>	4.156,09
<i>Disminución en Gastos Diferidos</i>	457.778,48
<i>Disminución en Proveedores por Pagar</i>	(457.664,74)
<i>Disminución en Provisiones por Pagar</i>	(93.459,57)
<i>Disminución en Impuestos por Pagar</i>	(1,25)
<i>Aumento en Otras Cuentas por Pagar</i>	3.428,39
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>(100.188,35)</u></u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
<i>Bajas de Activos Fijos</i>	100.000,00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u><u>100.000,00</u></u>
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(188,35)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	288,35
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>100,00</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPAÑÍA INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2009**

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, mediante Escritura Pública el 06 de enero de 1977 e inscrita en el Registro Mercantil el 06 de enero del mismo año para dar cumplimiento a la resolución No. 88.4.2.1 0125 de la Superintendencia de compañías. Cifándose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de estados financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 36 Sección Uno del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es la pesca marítima y continental de peces, crustáceos y moluscos, conservación y envasado de pescado.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. INVENTARIOS

La cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2009 presenta los siguientes rubros:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Materia Prima	1.969,84
Productos Terminados	37.338,84
Productos Químicos y Otros	410,25
Suministros y Materiales	51.504,98
Materiales de Aseo	711,10
TOTAL	91.935,01

- Comprendido por materias primas, productos en proceso, productos terminados, materiales, suministros y otros, los mismos que son utilizados en el procesamiento, transformación, corte, reempaque y venta de conservas de pescado. Según revisión e información de los administradores de la compañía se procederá a dar de baja por deterioro y caducidad de los mismos, mediante los procedimientos establecidos en la ley.

4. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A Diciembre 31 del 2009, el valor de los Impuestos Pagados por Anticipado es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retención en la Fuente Años Anteriores	6.403,70
Retención en la Fuente (a)	9.173,64
Anticipo de Impuesto a la Renta	4.415,20
IVA en Compras (b)	37.216,75
TOTAL	57.209,29

- a) Integrada por aquellas Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que los clientes le han realizado a la compañía en el ejercicio económico.
- b) Registra los saldos acumulados del Impuesto al Valor Agregado originados por adquisiciones de bienes y prestación de servicios.

5. ACTIVOS FIJOS

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones fueron determinadas en base al método lineal, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2009 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

En el período económico auditado la compañía procedió a dar de baja a las maquinarias que estaban en prenda en el Banco Pichincha y que fueron rematadas por la misma institución bancaria.

(Ver cuadro de movimientos de los activos fijos correspondiente al año 2009).

ESPACIO EN BLANCO

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR C/A. LTDA.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(en dólares americanos)						
Descripción	Saldo al 01/01/09	Adiciones	Transferencias	Ventas/Bajas	Saldo al 31/12/09	% DEPREC.
<u>COSTO</u>						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terrenos	158.143,31	-	-	-	158.143,31	
<u>DEPRECIABLES</u>						
Edificios	1.467.497,25	-	-	-	1.467.497,25	5
Instalaciones	163.154,77	-	-	-	163.154,77	10
Maquinarias y Equipos	100.000,00	-	-	100.000,00	-	10
SUBTOTAL	1.888.795,33	-	-	100.000,00	1.788.795,33	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.282.251,17)	(21.338,86)	-	(100.000,00)	(1.203.590,03)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	606.544,16	(21.338,86)	-	-	585.205,30	

6. PROVEEDORES POR PAGAR

La cuenta Proveedores por Pagar al 31 de Diciembre del 2009 refleja el siguiente saldo:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores	136.145,34
TOTAL	136.145,34

- Rubros adeudados por la compañía a proveedores locales por la adquisición de materia prima, suministros y materiales de empaque indispensables para su actividad principal.

7. OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR

Las obligaciones pendientes de cancelación a Diciembre 31 del 2009 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Banco Pichincha (a)	99,347.00
Banco de Crédito (b)	64,961.38
Banco del Progreso (b)	18,067.56
TOTAL	182,375.94

- a) Corresponde a deuda pendiente que la empresa mantiene con el Banco Pichincha y, que al cierre de la auditoría dicha obligación continua sometida a un proceso legal, en instancia de Remate para finiquitar con la obligación a la institución financiera.
- b) Representan obligaciones adquiridas con Instituciones Financieras. Préstamos efectuados con fines de utilización en capital de trabajo para la compañía, y que al cierre de nuestra auditoría siguen vencidas en sus pagos.

8. PROVISIONES POR PAGAR

Constituyen obligaciones y beneficios sociales que la empresa sostiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y empleados al 31 de Diciembre del 2009.

DETALLE	VALORES
<i>IESS Aporte Personal</i>	1.205,72
<i>IESS Aporte Patronal</i>	1.437,99
<i>Fondos de Reserva</i>	419,17
<i>Sueldos por Pagar</i>	9.548,87
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	9.473,59
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	6.167,54
<i>Vacaciones</i>	17.671,61
<i>Otras Provisiones</i>	5.837,78
TOTAL	51.762,27

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009 el valor de Otras Cuentas por Pagar está constituido por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Varios Acreedores</i>	80.114,07
TOTAL	80.114,07

➤ Representan deudas adquiridas con terceros por diversos servicios prestados.

10. OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Los saldos contables de las Obligaciones Bancarias por Pagar a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2009 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Banco La Previsora</i>	41,924.81
<i>Banco Internacional</i>	461,605.61
TOTAL	503,530.42

- *Obligaciones pendientes de cancelación de años anteriores, las mismas que fueron contraídas con instituciones financieras locales destinadas para la continuidad normal del negocio.*

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2009 el Capital Social de la compañía está conformado por 11,650.00 participaciones ordinarias, con un valor nominal de US \$ 0.04 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Socios	%	Valor Total USD
<i>Barcia Flores Luis Emilio</i>	56.60	263.76
<i>Barcia Ubillus Luis Javier</i>	9.06	42.24
<i>Barcia Ubillus Dolores del Carmen</i>	8.58	40.00
<i>Barcia Ubillus Ana Luisa</i>	8.58	40.00
<i>Barcia Ubillus Mauricio Rafael</i>	8.58	40.00
<i>Ubillus Gallo Marjorie Antonia</i>	8.58	40.00
TOTAL	100.00	466.00