

percha *13293*

C.P.A. Carlos A. Hidalgo Reto
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE
INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA. LTDA.**

He examinado el Balance General de la compañía **INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2006, el Estado de Resultados, Estado de Patrimonio de los Socios y el Estado de Flujos de Efectivo, que le son relativos por el año que termino en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoría.

Mi examen se efectuó de acuerdo con normas de Auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la ejecución de una Auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La Auditoría incluye aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos de Auditoría que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros. La Auditoría también incluye la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoría efectuada establece bases razonables para mi opinión.

En mi opinión los Estados financieros antes mencionado presentan razonablemente la Situación Financiera de la compañía **INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2006, el Resultado de sus Operaciones y los cambios en sus Flujos de Efectivo de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



C. P. A. Carlos A. Hidalgo Reto
SC-RNAE No. 038
RNC No. 9104

Guayaquil, 19 de Septiembre del 2007



29 NOV. 2007

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
EXPRESADO EN DOLARES

	Notas	
ACTIVO		
Corriente		
Caja y Bancos		295
Cuentas por Cobrar	2	1.534.517
Inventarios	3	139.461
Total Activo Corriente		<u>1.674.271</u>
Propiedad y Equipos Neto	4	1.230.062
Otros Activos	5	1.556.232
Total Activo		<u>4.460.565</u> =====

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
EXPRESADO EN DOLARES

	Notas	
PASIVO Y PATRIMONIO		
Corriente		
Obligaciones por Pagar	6	182.376
Cuentas por Pagar	7	1.627.067
Beneficios Sociales por Pagar	8	68.587
Total Pasivo Corriente		<u>1.878.030</u>
Largo Plazo	6	2.274.174
Total Pasivo		<u>4.152.204</u>
Patrimonio		
Capital Social	9	466
Reserva Legal	10	578
Reserva Facultativa		8
Reserva Estatutaria		611
Reserva de Capital		457.447
Reserva de Valuación		527.565
Resultados Acumulados		-689.236
Otro Superavit		7.629
Utilidad del Ejercicio		3.293
Total Patrimonio		<u>309.361</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>4.460.565</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
EXPRESADO EN DOLARES

	Notas	
INGRESOS		
Ventas		938.921
EGRESOS		
Costo de Ventas		-651.940
Margen Bruto		<u>286.981</u>
GASTOS		
Administrativos y de Ventas		-278.661
Otros ingresos		2.975
Total Gastos		<u>-275.686</u>
Utilidad antes 15% Participación Trabajadores		11.295
15% Partición Trabajadores	11	<u>-1.694</u>
Utilidad antes Impuesto Renta		9.601
Impuesto Renta	12	<u>-6.308</u>
Utilidad después Impuesto Renta		<u><u>3.293</u></u>

**INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA. LTDA.
ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
EXPRESADO EN DOLARES**

Capital Social	
Saldo al Inicio y Final del Año	466 =====
Reserva Legal	
Saldo al Inicio y Final del Año	578 =====
Reserva de Capital	
Saldo al Inicio y Final del Año	457.447 =====
Reserva de Valuación	
Saldo al Inicio y Final del Año	527.565 =====
Resultados Acumulados	
Reserva Facultativa	8
Reserva Estatutaria	611
Resultados Años Anteriores	-689.236
Utilidad del Ejercicio	3.293
Otros superavit	7.629
Total	-677.695 =====
Total Patrimonio de los Socios	308.361 =====

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
EXPRESADO EN DOLARES

Utilidad del Ejercicio	3.293
Ajuste para Conciliar la Utilidad Neta	
(Aumento) Disminución en:	
Cuentas por Cobrar	129.074
Inventarios	-79.776
Aumento (Disminución) en:	
Cuentas por Pagar	-47.333
Beneficios Sociales por Pagar	-13.647
Total Ajustes	-11.682
Efectivo Provisto para Operaciones	-8.389
Otro Superavit	7.629
Disminución Neta en el Efectivo	-760
Efectivo al Inicio del Año	1.053
Efectivo al Final del Año	293

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

1. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

INDUSTRIAS DEL MAR LUBAR CIA. LTDA. es una empresa cuya actividad es la Elaboración de Conservas de Pescado . Sus principales políticas de contabilidad se detallan a continuación:

a) Base de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos hasta el 31 de Diciembre del 2006 fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas ó autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

b) Inventarios

Los Inventarios están valorados al costo promedio.

c) Equipos

La Propiedad y Equipos se hayan registrados de acuerdo a la NEC 17, . Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimientos que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

d) Depreciaciones

Muebles v Enseres-Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%
Edificios e Instalaciones	5%

(Expresado en Dólares)

2. CUENTAS POR COBRAR

Cientes	1.358.210
(-) Provisión para Cuentas Malas	-2.883
Impuestos	10.998
Empleados	80.669
Anticipo a Proveedores	87.523
Total	1.534.517

	Saldo al 31/12/2005	Incremento	Saldo al 31/12/2006
Provisión para Cuentas Malas	2.883	0	2.883

3. INVENTARIOS

Materia Prima	1.970
Suministros y Materiales	52.496
Productos en Proceso	45.784
Productos Terminados	37.462
Repuestos	1.749
Total	139.461

Los Inventarios son propiedad de la compañía y no se encuentran pignorados.

4. PROPIEDAD Y EQUIPOS

	Saldo al 31/12/2005	Incremento (Disminución)	Saldo al 31/12/2006
Terrenos	519.377	0	519.377
Edificios	1.448.897	0	1.448.897
Instalaciones Maqui. Muebles	1.806.401	0	1.806.401
Equipos de Computación	19.917	732	20.649
Vehículos	68.097	-3.140	64.957
Otros	18.600	0	18.600
(-) Depreciación Acumulada	-2.651.959	3.140	-2.648.819
Neto	1.229.330	732	1.230.062

(Expresado en Dólares)

.5. OTROS ACTIVOS

Diferencial Cambiario	1.414.469
Cargos Diferidos	141.763

Total	1.556.232
	=====

6. OBLIGACIONES POR PAGAR

Corto Plazo

Banco del Pichincha	
Vencido	99.347
Banco de Crédito	
Vencido	64.961
Banco del Progreso	
Vencido	18.068

Total Corto Plazo -----
182.376

Largo Plazo

Banco la Previsora	
Vencido	1.467.500
Banco Internacional	
Vence 03/03/2009 Interés 16%	461.606
Jubilación Patronal	39.474
Intereses	299.458
Otros	6.136

Total Largo Plazo -----
2.274.174

Total Obligaciones -----
2.456.550

(Expresado en Dólares)

7. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	1.349.258
Impuestos	6.832
Nóminas	60.286
Socios sin interés sin vencimiento Ver Nota 11	198.568
Otros	12.123

Total	1.627.067
	=====

8 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

IESS	24.589
Fondo de Reserva	13.785
Vacaciones	11.346
Décimo Tercer Sueldo	10.822
15% Participación Trabajadores	4.844
Décimo Cuarto sueldo	3.176
Décimo Quinto sueldo	25

Total	68.587
	=====

9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2006, el Capital Social de la compañía consiste de 11.650 Participaciones de US \$ 0.04 cada una.

10. IMPUESTO A LA RENTA

Las Autoridades Fiscales han revisado las declaraciones del impuesto a la renta presentada por la compañía hasta el 31 de Diciembre de 1996.

11. SOCIOS

Movimiento neto revelado en la Nota 7.

Saldo al	Incremento	Saldo al
31/12/2005	(Disminución)	31/12/2006
131.108	67.460	198.568
=====	=====	=====

12. RELACIONADAS

La compañía no tiene transacciones con Compañía Relacionadas.

13. CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR CON REAJUSTE PACTADO SOBRE EL CAPITAL

No existen cuentas por cobrar y por pagar con reajuste pactado sobre el capital.

14. PROVISIONES DE IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y JUBILACION PATRONAL

No hay incrementos significativos en las provisiones de impuestos, beneficios sociales y jubilación patronal.

15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No se registran activos y pasivos contingentes.

16. ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME

No existen acontecimientos relevantes hasta la fecha del informe.

17. COMENTARIOS SOBRE RECOMENDACIONES AÑOS ANTERIORES

La compañía tiene un buen Control Interno.