

MARINES C.A.

Expediente # 19610

Guayaquil 25 de Agosto del 2010

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad

Adjunto sírvase encontrar la entrega de los estados financieros con todos su requisitos además el medio Magnético de la declaración por Internet contribuyente Especial. También el Informe de Auditoría externa

Sin otro particular me suscribo de usted muy atentamente

Atentamente


Dr. Recher Vivanco Córdova
Gerente General



ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor externo #158

CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784- CASILLA 10018

Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, Agosto 18 del 2010

Señores

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

MARINES C.A.

Ciudad

He auditado el balance general adjunto de MARINES C.A. al 31 de diciembre de 2.009 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas, de flujo de efectivo y cambio de la situación financiera por el año 2.009

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.

La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

*La empresa ha realizado todo el movimiento relacionado con las depreciaciones y de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)** promulgadas en la ley; además, se ha cumplido parcialmente con los pagos de los impuestos y contribuciones a que está obligado como empresa.*

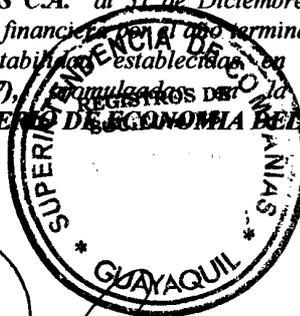
*En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación de **MARINES C.A.** al 31 de Diciembre del 2.009, los resultados de sus operaciones y los cambios en su situación financiera para el año terminado en la fecha; están elaborados de acuerdo con principios de contabilidad establecidos en las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)**, promulgados por la ley, por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMÍA DEL ECUADOR.***

Atentamente



ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor Externo Calificado # 158



MARINES C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVO CORRIENTE

CAJA BANCOS	NOTA 2	9.687,12	
CUENTAS POR COBRAR NACIONALES	NOTA 3	54.168,44	
CUENTAS POR COBRAR AL EXTERIOR	NOTA 4	150.000,00	
RETENCIÓN EN LA FUENTE	NOTA 5	246.387,17	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 6	36.344,75	
OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	NOTA 7	83.710,79	
INVENTARIO	NOTA 8	190.961,16	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	NOTA 9	27.585,98	
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		798.845,41	798.845,41

ACTIVO FIJO

NO DEPRECIABLE	NOTA 1		
TERRENO		1.031.430,00	
DEPRECIABLES			
CONSTRUCCION Y EDIFICACIONES		9.355.144,38	
MAQUINARIA Y EQUIPO		5.194.067,96	
MUEBLES Y ENSERES		453.732,08	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		24.274,57	
VEHICULO		252.044,16	
EQUIPOS MARINOS		794.110,20	
EQUIPO DE OFICINA		1.815,25	
INSTRUMENTOS Y ACCESORIOS		3.787,56	
		16.078.976,16	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-15.979.452,09	99.524,07
TOTAL DE ACTIVO FIJO		1.130.954,07	1.130.954,07

DIFERIDO

SEGUROS	NOTA 10	11.227,13	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	NOTA 11	13.144,73	
TOTAL DE ACTIVO DIFERIDO			24.371,86

OTROS ACTIVOS

DEPOSITOS EN GARANTIA	NOTA 12	22.680,49	
TOTAL DE OTROS ACTIVOS			22.680,49
TOTAL DE ACTIVO		1.976.851,83	1.976.851,83

MARINES C.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES	NOTA 13	628.163,73	
DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 14	194700,44	
OBLIGACIONES FISCALES	NOTA 15	5.377,16	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 16	60.161,47	
OBLIGACIONES SOCIALES	NOTA 17	76.136,58	
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	NOTA 18	6.762,77	
VALORES POR LIQUIDAR	NOTA 19	26.648,38	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>997.950,53</u>	997.950,53

NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	NOTA 20	365.471,81	
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		<u>365.471,81</u>	365.471,81

PATRIMONIO

CAPITAL	NOTA 21	17.648,00	
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		276.420,16	
RESERVA LEGAL		7.262,73	
RESERVA FACULTATIVA		10.581,69	
RESERVA DE CAPITAL		272.569,92	
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES		25.535,78	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		3.411,21	
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>613.429,49</u>	613.429,49

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

1.976.851,83

MARINES C.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESOS		7.427.610,66
VENTAS LOCAL	1.646.674,28	
POR EXPORTACIONES	<u>5.753.836,89</u>	7.400.511,17
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		<u>27.099,49</u>
COSTO DE PRODUCCION		<u>-6.522.502,64</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		905.108,02
GASTOS OPERACIONALES		
ADMINISTRATIVO	647.307,28	
VENTAS	200.080,78	
FINANCIEROS	<u>52.369,05</u>	<u>-899.757,11</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		5.350,91
15% TRABAJADORES		<u>-802,63</u>
		4.548,28
25% IMPUESTO A LA RENTA		<u>-1.137,07</u>
UTILIDAD NETA		<u><u>3.411,21</u></u>

MARINES C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	CAPITAL	APORTE AUMENTO DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31/DIC/2008	17.648,00	276.420,16	7.262,73	10.581,69	281.456,26	26.033,74	0,00	619.402,58
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
APORTE AUMENTO DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA LEGAL	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA FACULTATIVA	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA DE CAPITAL	0	0	0	0	-8886,34	0	0	-8.886,34
PERDIDA AÑOS ANTERIORES	0	0	0	0	0	0	0	0
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	0	0	0	0	0	-497,96	0	-497,96
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0	0	0	0	0	0	3411,21	3.411,21
	17.648,00	276.420,16	7.262,73	10.581,69	272.569,92	25.535,78	3.411,21	613.429,49

MARINES C.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2009 SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	COSTO HISTÓRICO AL 31/12/2008	DEPRECIACIÓN	SALDO ACTIVO DEPRECIADO 31/12/210
<i>TERRENO</i>	1.031.430,00	0,00	1.031.430,00
<i>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</i>	9.355.144,38	-9.347.791,85	7.352,53
<i>MAQUINARIA Y EQUIPOS</i>	5.194.067,96	-5.105.786,32	88.281,64
<i>MUEBLES Y ENSERES</i>	453.732,08	-453.632,08	100,00
<i>EQUIPOS MARINOS</i>	794.110,20	-794.110,20	0,00
<i>VEHICULO</i>	252.044,16	-252.044,16	0,00
<i>EQUIPO DE OFICINA</i>	1.815,25	-915,77	899,48
<i>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</i>	24.274,57	-24.274,57	0,00
<i>INSTRUMENTOS Y ACCESORIOS</i>	3.787,56	-897,14	2.890,42
TOTAL	17.110.406,16	-15.979.452,09	1.130.954,07

MARINES C.A.

**Notas Explicativas a los Estados Financieros por el Periodo
del 1 de Enero del 2.009 al 31 de Diciembre del 2.009**

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros de MARINES C.A. están preparados de acuerdo con las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD; Así como también a los principios y practicas contables establecidas o autorizadas por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA.

B) PERIODO CONTABLE

Los estados financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2.009 y el 31 de Diciembre del 2.009.

C) SISTEMA CONTABLE

El sistema contable aplicado es el de las Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

D) PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La empresa no efectúa provisiones para cuentas incobrables por no disponer de cartera vencida.

E) ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición y con el objetivo de mantener el valor actualizado, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La Depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

NOTA 2**CAJA-BANCOS****BANCOS**

La empresa efectúa pagos mediante cheque, lo cual facilita el control de toda transacción que se lleva a cabo.

CAJA CHICA

La empresa mantiene un fondo de Caja Chica, para efectuar pagos de menor cuantía, de acuerdo a la necesidad que el caso amerita.

NOTA 3**CUENTAS POR COBRAR NACIONALES**

Son valores no efectivados durante el ejercicio.

NOTA 4**CUENTAS POR COBRAR DEL EXTERIOR**

Corresponden a facturas por cobrar por exportaciones de productos que la empresa comercializa con el exterior.

NOTA 5**CRÉDITO FISCAL**

Son créditos tributarios a favor de la empresa.

NOTA 6**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Son anticipos entregados a proveedores por entregas de productos para el desenvolvimiento normal de la empresa.

NOTA 7

OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR

Son valores entregados por diferentes conceptos los cuales serán liquidados oportunamente .

NOTA 8

INVENTARIO

En esta cuenta se registra todo el stock de insumos y materiales que requiere la empresa para el desenvolvimiento normal de sus actividades comerciales; es necesario consignar que la toma del inventario físico no se pudo contar con mi presencia en dicho acto, debido que mi contratación para efectuar la auditoria externa fue posterior a la toma del inventario.

NOTA 9

CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS

Son valores entregados a los accionistas los mismos que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

NOTA 10

SEGURO PAGADO POR ADELANTADO

Son pagos de pólizas de seguros que la empresa mantiene con la aseguradora a fin de precautelar sus activos

NOTA 11

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Son valores pagados anticipados que serán liquidados oportunamente.

NOTA 12

DEPOSITO EN GARANTIA

Son valores entregados a terceros fin de obtener servicios que requiere la empresa.

NOTA 13

PROVEEDORES

Son valores por pagar a las diferentes personas que entregan materiales e insumos a la empresa.

NOTA 14

DOCUMENTOS POR PAGAR

BANCO BOLIVARIANO	\$191.000,00
OPERACIÓN # 96035	
VENCEN EN SEPTIEMBRE 10 DEL 2010	
INTERSES A PAGAR	\$ 3.700,44
TOTAL	\$194.700,44

NOTA 15

IMPUESTO POR PAGAR

Son impuestos fiscales que corresponden al año 2009

1%	1.552,43
2%	263,07
8%	-290,26
30%	1.447,69
70%	1.192,98
100%	27,76
IVA	46,42
TOTAL	4.240,09
<i>(Valor pagado 4/03/2010)</i>	<u>-2.378,17</u>
Saldo a pagar	1.861,92

NOTA 16

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son compromisos adquiridos por la compañía con personas naturales y jurídicas no se pudieron cubrir en el presente periodo.

NOTA 17

SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR

<i>Nomina y Beneficios Sociales</i>	<i>\$48.413,96</i>
<i>Cuentas por pagar al Iess</i>	
<i>Aporte Fondo de reserva Préstamo Hipotecario y</i>	
<i>Prestamos Quirografarios</i>	<u><i>\$27.722,62</i></u>
<i>Total</i>	<i>\$76.136,58</i>

NOTA 18

OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

<i>Superintendencia de Compañías</i>	<i>4.095,66</i>
<i>1.5 x Mil de los Activos</i>	<i>1.877,04</i>
<i>Cuerpo de Bomberos</i>	<i>108,54</i>
<i>Universidad de Guayaquil</i>	<i>35,30</i>
<i>Impuestos Municipales</i>	<u><i>646,23</i></u>
<i>Total</i>	<i>6.762,77</i>

NOTA 19

VALORES POR LIQUIDAR

Son valores entregados por diferentes conceptos los cuales serán liquidados oportunamente.

NOTA 20

ACCIONISTAS

Son valores entregados por los accionistas a la empresa las cuales no generan intereses ni tiene fecha de pago; además no son valores que puedan considerarse como inversión.

NOTA 21**CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2.009 esta conformado de la siguiente manera:

Accionistas	# de acciones	%	Valor de cada acción	Total en dólares
SIERRA SIERRA LUZ AMINTA	22.060	50	0.40	8.824
VIVANCO CORDOVA RECHER HERNAN	22.060	50	0.40	8.824
	44.120	100	0.40	17.648

NOTA 22**ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE**

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 23**CUENTAS DE ORDEN**

No existen cuentas de orden.

NOTA 24**PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL**

No se realiza estas provisiones por no existir necesidad para la aplicación de estos movimientos contables.

NOTA 25**EVENTOS SUBSIGUIENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2.009 y la fecha de preparación de estos estados financieros de 29 de Junio del 2010 no se produjeron eventos que en opinión de la administración de MARINES C.A. pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros

SEGUNDA PARTE

MOTIVO DEL EXAMEN

La auditoria a los estados financieros de MARINES CA. se lleva a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente ley de compañías en su artículo 58 y publicado en su registro oficial # 194 de diciembre de 1.986

BASE LEGAL

Mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil el 10 de Septiembre de 1.981 MARINES CA., se constituye con autonomía económica y administrativa bajo la vigilancia de la superintendencia de compañías, cuyas atribuciones, organización y funciones se determinan en los artículos vigentes en los estatutos de la entidad registrada con foja #9.935 a 9.947 Libro de Industriales y anotada bajo el #20318.

OBEJTIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- A) El de dictaminar los estatutos presentados por MARINES C.A.*
- B) El verificar la contabilidad de la Información financiera*
- C) El pone en manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras*
- D) El evaluar el control interno , administrativo y financiero*
- E) El determinar grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos, disposiciones legales, decretos, reglamentos, y demás leyes aplicables para el efecto*

ALCANCE DE LA AUDITORIA EXTERNA

La Auditoría abarca el periodo de 01 de enero del 2.009 al 31 de diciembre del _009 habiendo iniciado mi trabajo el 29 de Junio del 2.010 y concluido el18 de Agosto del 2010.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

Gerente General

Recher Vivanco Córdova

Cantador

Miguel López Ortiz Reg. 0.14024

SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Durante el examen de auditoria practicado a los estados financieros de MARINES C.A. he podido constatar que el control interno aplicado en la empresa es el adecuado; lo cual permite los aspectos siguientes:

- A) *Existe total evidencia de que las ordenes que emite la gerencia las hace por escrito, quedando de esta manera constancia de lo ordenado, con este sistema se da cumplimiento cabal a todas las disposiciones establecidas para cada funcionario que labora en la institución*
- B) *Se utiliza formulario de ingreso y egreso para cada transacción que se efectúa, los mismos que son impresos y numerados cronológicamente; llevando además la firma de responsabilidad de los funcionarios competentes*

CUENTAS DE RESULTADOS

He verificado en forma exhaustiva esta cuenta, en cuyo análisis he podido comprobar que toda las transacciones que constan en los estados financieros de MARINES C.A. corresponden a este periodo como demuestran los documentos contables revisados.

Atentamente



ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158