



Soluciones en Auditorías S.A.
SOLAUDIT

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Socios de
MONGEMAR S.A**

1. Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **MONGEMAR S.A.** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por los años terminados en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011 fueron auditados por otros auditores de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, cuyo informe de fecha marzo 31 de 2012 contiene una opinión sin salvedades sobre los referidos Estados Financieros. Exclusivamente para fines de comparabilidad las cifras del año 2011 han sido ajustadas de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la compañía **MONGEMAR S.A** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, NIC y disposiciones de la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría respecto a los años 2012 y 2011. Estas normas requieren el cumplimiento del código de ética del Auditor Externo y la elaboración de la auditoría con base en una planificación, con la finalidad de obtener certeza razonable a los Estados Financieros que estén libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de error material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que los principios de contabilidad utilizadas son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Soluciones en Auditorías S.A. SOLAUDIT

4. Asunto de Énfasis

Al diciembre del 2012 la compañía fue cerrada temporalmente por el Instituto Nacional de Pesca por incumplimiento en la Seguridad Industrial. A la fecha de este informe la compañía no está comercializando sus productos hasta no solucionar los inconvenientes con dicha entidad. Estas condiciones, indican la existencia de una incertidumbre importante que da lugar a dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

5. Bases para la Opinión.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no reconoce provisión para Jubilación Patronal ya que no cumple con los criterios para reconocer este pasivo, tal y como lo establece la norma internacional de Contabilidad en la NIC 37 "PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES".

6. Opinión Calificada

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que pudieran haberse determinados como necesarios si no hubieran existido la limitación mencionada en el párrafo quinto y el párrafo de énfasis mencionado en el párrafo cuarto, los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de MONGEMAR S.A. al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los Flujos de Efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

7. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de MONGEMAR S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 se emite por separado una vez que la Administración nos proporcione los Anexos del 1 al 13.

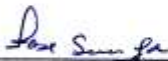
Guayaquil, 12 de Junio del 2013.

SOLAUDIT S.A.
SC - RNAE- 852

C.P.A. Elizabeth Rodríguez
Representante Legal

MONGEMAR S.A
Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011
 Expresado en US\$ Dólares

		Diciembre 31	Enero 01
<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	855	159,592
Clientes y otras cuentas por cobrar	5	447,770	294,808
Partes relacionadas		109,098	-
Activos por impuesto corriente	6	324,089	229,607
Total activo corriente		881,812	684,007
Activo no corriente			
Mobiliario, maquinaria y equipo	7	94,328	75,698
Total activo no corriente		94,328	75,698
Total activos		976,140	759,705
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Pasivo Corriente			
Cuentas y documentos por pagar	8	504,353	80,571
Partes relacionadas	9	192,589	137,377
Pasivos por impuesto corriente	6	12,003	13,972
Beneficios a empleados	10	7,140	2,678
Obligaciones Bancarias	11	55,878	-
Total pasivos corrientes		771,963	234,597
Pasivo no Corriente			
Préstamos largo plazo		-	194,519
Total pasivos corrientes		-	194,519
Total pasivo		771,963	429,116
PATRIMONIO			
Capital social	12	800	800
Reservas legal		400	400
Resultados Acumulados			
Adopción NIIF primera vez		296,992	296,992
Resultados Acumulados		(33,414)	25,989
Pérdida(Utilidad) del ejercicio		(60,601)	6,408
Total patrimonio		204,177	330,589
Total pasivos y patrimonios		976,140	759,705


 Sr. Jose Suriaga-Granda
 Gerente General


 CPA. Guadalupe Vega Izquierdo
 Contadora

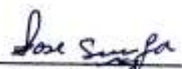
Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

MONGEMAR S.A**Estado de Resultado Integral**

Por los Períodos Terminados al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

Expresado en US\$ Dólares

	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas netas	13	16,445,113	16,709,203
Costo de ventas		(16,011,648)	(16,181,727)
Utilidad bruta		<u>433,466</u>	<u>527,476</u>
Gasto de operación y financieros			
Administrativos	14	380,772	477,551
Financieros		11,844	20,816
Participación a los trabajadores		7,140	4,366
Total		<u>399,756</u>	<u>502,734</u>
Otros ingresos (gastos) netos		6,753	(3,687)
Utilidad antes del impuesto a la renta		40,462	21,056
Impuesto a la Renta		(101,062)	(80,286)
Pérdida integral del año		<u>(60,601)</u>	<u>(59,230)</u>

Sr. Jose Suriana Granda
Gerente GeneralCPA. Guadalupe Vega Izquierdo
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

MONGEMAR S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, 2011
 Expresado en US\$ Dólares

	Capital social	Reserva Legal	Adopción por primera vez NIIF	Resultados acumulados	Utilidad neta resultado integral	Total
SALDO AL 1 DE ENERO DE 2011						
Anticipo de utilidades	800	400	296,992	32,397		330,589
Pérdida neta resultado integral				(6,408)		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	800	400	296,992	25,989	(59,230)	(59,230)
Transferencia a resultados Acumulados						
Corrección de Error				(39,230)	59,230	
Pérdida neta resultado integral				(173)	(60,601)	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	800	400	296,992	(33,414)	(60,601)	204,177

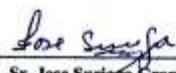

 Sr. Jose Suplaga Granda
 Gerente General


 CPA. Guzmanpe Vega Izquierdo
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

MONGEMAR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31, 2012 y 2011
Expresado en US\$ Dólares

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Aumento recibido por el cliente	16,698,773	16,232,322
Pago a proveedores y empleados	(16,897,455)	(16,095,305)
Total de actividades de operación	(198,682)	137,017
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Disminución(Aumento) en propiedad planta y equipo	73,829	(87,473)
Total de actividades de inversión	73,829	(87,473)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento(Disminución) de actividades a largo plazo obligaciones bancarias	(60,137)	(78,503)
Préstamos a accionistas	147,202	(91,990)
Total de actividades de financiamiento	87,065	(170,493)
Aumento de fondos	(37,788)	(120,949)
Saldo de efectivo al inicio del año	38,643	159,592.00
Saldo de efectivo al final del año	<u>855</u>	<u>38,643</u>

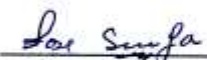

Sr. Jose Suriaga Granda
Gerente General


CPA. Guadalupe Vega Izquierdo
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

CONCILACIÓN ENTRE LA GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA CON EL EFECTIVO NETO(UTILIZADO) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	47,602	25,422
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(132,837)	(71,584)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	(24,462)	19,476
Ajustes por impuesto a la renta	(101,062)	(80,286)
Ajustes por participación trabajadores	(7,140)	(4,366)
Anticipo de Utilidad	-	(6,408)
Ajuste por partida diferente al efectivo	(173)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(113,447)	183,179
Disminución(Aumento) en cuentas por cobrar clientes	139,590	(470,612)
Disminución en pagos Anticipados	33,121	35,840
Incremento(Disminución) en activos por impuestos corrientes	59,684	(154,164)
Incremento en beneficios empleados	1,688	1,688
Disminución(Incremento) en las cuentas por pagar comerciales	(259,132)	682,808
Disminución(Incremento) en Otros pasivos corrientes	(88,398)	87,619
Flujos de efectivo netos(Utilizado) provistos en actividades de operación	(198,682)	137,017


Sr. Jose Suriaga Granda
Gerente General


CPA. Guadalupe Vega Izquierdo
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros