

ESTADOS FINANCIEROS

GOLFOMAR S. A.

**Por El Año Terminado al 31 de Diciembre del 2009
Con Informe de los Auditores Independientes**



GOLFOMAR S. A.

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA No
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estados Financieros	
Balance General Activos	5
Balance General Pasivos y Patrimonio	6
Estado de Pérdidas y Ganancias	7
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	8
Estados de Cambios en la Posición Financiera	9
Estado de Flujo de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 - 15



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
GOLFOMAR S. A.
Ciudad.-**

Hemos Auditado los Balances Generales adjuntos de **GOLFOMAR S. A.** Al 31 de Diciembre del 2009, el Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y por consiguiente los cambios en la situación financiera por el período comprendido entre el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2009.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía siendo responsabilidad de los auditores, expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, basados en un examen de auditoría.

Esta revisión de auditoría fue efectuada de acuerdo con los Principios de Contabilidad y las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea previamente planificada y luego realizada, para obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros, no contienen errores que se consideren importantes. Una auditoría debe incluir los siguientes aspectos:

- Un examen a partir de pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.
- Una evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración.
- Una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Por lo anteriormente expuesto, consideramos que la auditoria efectuada proporciona una base razonable para nuestra opinión.

AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZA y FIJACION DE PRECIOS

En nuestra opinión, La Empresa. Ha contratado Nuestros servicios de manera extemporánea referente al Art. 321 de los plazos que ordena presentar la Superintendencia de Compañías sobre los Estados Financieros arriba indicados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GOLFOMAR S.A.**

Los resultados de sus operaciones y los Cambios en su Posición Financiera por el período comprendido en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y en concordancia con las Normas y prácticas contables establecidas en el Ecuador.

Tal como se expresa en las notas y anexos, en los Estados Financieros que se adjuntan al presente.

Guayaquil, 17 de mayo del 2010.

AUDITASA S.A.



SC-RNAE No 2-319



CPA.KATTY MONTENEGRO Q.
GERENTE GENERAL



GOLFOMAR S. A.
BALANCES GENERALES ACTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	2009
CORRIENTE		
Bancos	3	4.235,60
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	59.786,19
Pagos por Anticipado	5	2.558,87
Inventarios	6	<u>109.894,26</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		176.474,92
Cuentas por Cob. Relacionada	7	<u>2.131.548,44</u>
TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO		2.131.548,44
ACTIVO FIJO	8	
Mobiliario y Equipo de Oficina		13.267,26
Lanchas, Botes y Gabarra		41.276,54
Edificios e Instalaciones		2.581,60
Maquinarias y Equipos		14.405,27
Equipo de Transporte		29.190,00
Piscinas y Criaderos		525.005,99
- Depreciación De Activo Fijo		<u>-72.579,06</u>
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		553.147,60
TOTAL DEL ACTIVO		<u>2.861.170,96</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

GOLFOMAR S.A
BALANCE GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	2009
Cuentas y Documentos por Pagar	9	44.919,02
Impuestos por Pagar	10	2.132,98
Otras Cuentas por Pagar	11	32.044,06
Beneficios y Leyes Sociales	12	7.500,46
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		86.596,52
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	13	
Pasivos Empresas Relacionadas		2.236.424,78
Provisiones por Pagar		38.940,00
TOTAL OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		2.275.364,78
TOTAL PASIVOS		2.361.961,30
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		
Capital Social	14	10.000,00
Reservas Legales		5.147,89
Reserva Facultativa		32.172,31
Reserva de Capital		39.150,10
Reserva por Valuacion		411.827,40
Resultado Ejercicio Actual		-6.467,59
Utilidad Retenida		7.379,55
TOTAL DEL PATRIMONIO		499.209,66
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		2.861.170,96

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

GOLFOMAR S.A
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

INGRESOS:	2009
VENTAS	847.993,45
COSTO DE VENTAS	<u>717.267,37</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	130.726,08
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>141.832,77</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	-11.106,69
OTROS INGRESOS	8360,98
OTROS EGRESOS	<u>-3721,88</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	-6.467,59
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>4.031,35</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO TRIBUTARIO	<u>-2.436,24</u>

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

GOLFOMAR S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGALES	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR VALUACION	TOTAL
SALDO AL 31 - DIC - 08	10.000,00	5.147,89	4.524,55	2.855,00	32.172,31	39.150,10	411.827,40	505.677,25
UTILIDADES RETENIDAS	0,00	0,00	2.855,00	-2.855,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	-6.467,59	0,00	0,00	0,00	-6.467,59
SALDO AL 31 - DIC - 09	<u>10.000,00</u>	<u>5.147,89</u>	<u>7.379,55</u>	<u>-6.467,59</u>	<u>32.172,31</u>	<u>39.150,10</u>	<u>411.827,40</u>	<u>499.209,66</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

GOLFOMAR S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE OPERACIONES	2009
Resultado del Ejercicio	-6.467,59
Mas Cargos a Resultados del año que no requieren desembolsos de fondos:	19.211,37
Depreciación Neta:	<hr/>
TOTAL DEL CAPITAL PROVENIENTE DE OPERACIONES	12.743,78
Incremento en Cuentas por Pagar	79.836,40
Variación de Activos Fijos	-39.407,72
Disminucion en el Capital de Trabajo	-27.684,90
Resumen de Cambios en el Capital de Trabajo Aumento (Disminución)	
Efectivo en Caja y Bancos	2.156,39
Cuentas y Documentos por Cobrar	-4.697,29
Credito Tributario	39.289,34
Inventarios	-52.685,09
Cuentas y Documentos por Pagar	-11.748,25
Disminucion en el Capital de Trabajo	-27.684,90
SALDOS AL INICIO DEL AÑO	117.563,30
SALDOS AL FIN DE AÑO	89.878,40

GOLFOMAR S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2009
- Variación de Activo Fijos	-39.407,72
- Variación del Crédito Tributario	<u>39.289,34</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	118,38
Desembolsos por Obligaciones	2.274,77
Aumento Neto del Efectivo	2.156,39
SALDOS AL INICIO DEL AÑO	2.079,21
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4.235,60

 Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

GOLFOMAR S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **GOLFOMAR S. A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 11 de noviembre de 1982 sus objetivos son: Dedicarse al cultivo y cría de viveros y piscinas de especies Bioacuaticas comprendiendo el proceso de extracción, desove, cría y reproducción de las mismas.

2.- RESÚMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principios y /o prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principios de Contabilidad y Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en el Ecuador.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición y se deben considerar los incrementos que por Ley corresponda.

La depreciación debe ser calculada por algún método, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Los años de la vida útil de los activos son los siguientes

ACTIVOS	AÑOS	%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	25	4
EDIFICIOS	25	4
MUEBLES Y ENSERES	10	10
TERRENOS	0	0

El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana, según lo mide el índice general de los precios al consumidor calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE	% DE INFLACION
2005	4,40%
2006	2,87%
2007	3,32%
2008	8,83%
2009	4,32%

3.- BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009 se presentó con los siguientes saldos:

	CUENTA No.	2009
BANCO BOLIVARIANO	122748	4.235,60
TOTAL BANCOS		4.235,60

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2009, la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	2009
ERIK JACOBSON	79.37
IVA PAGADO	20,382.93
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	35,039.82
RETENCIONES EN LA FUENTE	4,284.07
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	59,786.19

5.- PAGOS ANTICIPADOS

La Cuenta de inventario al 31 de diciembre del 2009 presentó el siguiente saldo:

	2009
LA UNION TOYOTA AZUL	519.57
LA UNION - 10137/DON OTTO	858.48
LA UNION - 1013/ DON GUILLO	875.69
LA UNION - 10137/ MY WAY	305.13
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	2,558.87

6.- INVENTARIOS

La Cuenta de inventario al 31 de diciembre del 2009 presentó el siguiente saldo:

	2009
PRODUCTOS EN PROCESO	56.861,90
ALIMENTOS	34.814,65
FERTILIZANTES	4.070,17
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.147,99
HERRAMIENTAS	1.150,00
SUMINISTROS	7.849,55
TOTAL INVENTARIOS	<u>109.894,26</u>

7.- ACTIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2009 esta cuenta presentó los siguientes saldos:

	2009
ALQUIMIA MARINA S.A.	<u>2.131.548,44</u>
TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO	<u>2.131.548,44</u>

8.- ACTIVO FIJO

Durante los ejercicios contables del 2009, los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos fueron los siguientes:

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2008	AUMENTOS O DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/2009
EDIFICIO E INSTALACIONES	2.581,60	0,00	2.581,60
EQUIPO DE TRANSPORTE	29.190,00	0,00	29.190,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	14.405,27	0,00	14.405,27
PISCINAS Y CRIADEROS	525.000,00	5,99	525.005,99
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	13.267,64	-0,38	13.267,26
LANCHAS BOTES Y GABARRAS	61.478,50	-20.201,96	41.276,54
- Depreciación de Activos Fijos	-53.367,69	-19.211,37	-72.579,06
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>592.555,32</u>	<u>-39.407,72</u>	<u>553.147,60</u>

Las Propiedades y Equipos están registrados en los Libros contables con los saldos anotados.

9.- CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2009, presentó el siguiente saldo:

	2009
PROVEEDORES VARIOS	44,919.02
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	44,919.02

10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	2009
RETENCIONES EN LA FUENTE 1%	397.35
RETENCIONES EN LA FUENTE 2%	467.48
RETENCIONES EN LA FUENTE 8%	132.80
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA 30%	32.98
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA 70%	1,003.80
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA 100%	19.20
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	79.37
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR	2,132.98

11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El Rubro de Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2009, presentaron los siguientes saldos:

	2009
Otras Cuentas por Pagar	32.044,06
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	32.044,06

12.- BENEFICIOS SOCIALES

El Rubro de Beneficios Sociales al 31 de diciembre del 2009, presentaron los siguientes saldos:

	2009
APORTES EMPLEADOS IESS	632,33
PRESTAMOS EMPLEADOS IESS	567,34
APORTE PATRONAL IESS	821,69
DECIMO TERCER SUELDO	563,54
DECIMO CUARTO	2.907,20
VACACIONES	1.628,36
FONDOS DE RESERVA	380,00
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	7.500,46

13.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2009, la Cuentas presentaron los siguientes saldos:

	2009
LABORATORIO SOMICOSA S.A.	646.034,60
PROVISION JUBILACION PATRONAL	38.940,00
COLAS DE ORO S.A.	1.590.390,18
TOTAL OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	2.275.364,78

14.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2009, la Cuenta Capital Social de la Compañía **GOLFOMAR S. A.** se presentó de la siguiente manera:

SOCIOS	RUC / CEDULA	TOTAL
COLAS DE ORO	0990663912001	9,999.00
ALQUIMIA MARINA	0990668876001	1.00
TOTAL		10,000.00

15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (17 de Mayo del 2010), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **GOLFOMAR S. A.**, que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros, sin embargo es importante mencionar el evento en el que aun no le corresponde a esta Compañía la aplicación de las NIIFs. En razón de que y con fecha 4 septiembre del 2006, mediante R.O No. 348 se publico la Resolución No. 06. Q. ICI. 004, que resuelve en su artículo 2, disponer de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2010.

Con fecha 20 de noviembre, se emitió la Resolución No 08.G.DSC-010 que resuelve en su artículo 1, modificar los plazos mencionados en el Registro Oficial antes mencionado, los cuales fueron establecidos de la siguiente manera:

Aplicaran las NIIFs a partir del 1 de enero del 2012 todas las Compañías sujetas y reguladas por la Superintendencia de Compañías.