

AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, FIJACIÓN DE PRECIOS

41089



ESTADOS FINANCIEROS

ALQUIMIA MARINA S. A.

Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2009

Con el Informe de los Auditores Independientes

ALQUIMIA MARINA 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	
Estado de Flujo de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 - 18



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
ALQUIMIA MARINA S. A.**
Ciudad.-

Hemos Auditado el Balance General adjunto de **ALQUIMIA MARINA 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 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 y;
- 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.

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 **ALQUIMIA MARINA S.A.**

Los resultados de sus operaciones y los Cambios en su Posición Financiera por el período comprendido en esa fecha, de conformidad con

Handwritten signature and date: 2010-07-15

AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, FIJACIÓN DE PRECIOS

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, 21 de Mayo del 2010

AUDITASA S.A.

Auditasa

SC-RNAE No 2-319

AUDITASA
Auditoría, Administración, Contabilidad, Finanzas, Fijación de Precios S.A.
C.P.A. KATTY MONTENEGRO Q.
GERENTE GENERAL

**CPA.KATTY MONTENEGRO Q.
GERENTE GENERAL**



ALQUIMIA MARINA S. A.
BALANCE GENERAL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	2009
CORRIENTE		
Bancos	3	44.755,43
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	77.042,25
Pagos Anticipado	5	1.599,81
Credito Tributario	6	127.298,25
Inventarios	7	380.576,10
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		631.271,84
ACTIVOS A LARGO PLAZO	8	
Inversiones a Largo Plazo		7,00
Cuentas por Cobrar Largo Plazo		1.080.399,85
Cuentas por Cobrar Relacionadas		3.362.239,43
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO		4.442.646,28
ACTIVO FIJO	9	
Terrenos		19.559,49
Edificios e Instalaciones		504,00
Equipo de Transporte - Vehiculos		121.987,17
Maquinarias y Equipos		295.659,89
Piscinas y Pre- Criaderos		181.616,11
Mobiliario y Equipo de Oficina		29.164,13
- Depreciación De Activo Fijo		-620.380,31
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		28.110,48
OTROS ACTIVOS	10	
Indemnizacion Empleados		250.647,83
Otros bienes		11.302,50
TOTAL DE OTROS ACTIVOS		261.950,33
TOTAL DEL ACTIVO		5.363.978,93

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

ALQUIMIA MARINA 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	11	93.122,64
Impuestos por Pagar	12	11.367,22
Otras Cuentas por Pagar	13	20.479,20
Beneficios y Leyes Sociales	14	<u>16.224,33</u>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		141.193,39
PASIVOS A LARGO PLAZO	15	
Cuentas por Pagar Relacionadas		2.356.548,44
Provision Por Jubilacion		73.168,00
Inversiones Argeoli- Exp		1.531.415,72
Inversiones Argeoli - Gral		<u>269.218,00</u>
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		4.230.350,16
TOTAL PASIVO		4.371.543,55
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		
Capital Social	16	15.720,00
Reservas Legales		14.350,88
Reserva Facultativa		73.402,18
Reserva de Capital		882.153,02
Resultado del Ejercicio		-20.965,55
Utilidades Retenidas		<u>27.774,85</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO		992.435,38
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>5.363.978,93</u>

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

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

INGRESOS:	2009
VENTAS PARA EXPORTACION	3.415.851,40
VENTAS LOCALES	<u>414.273,92</u>
TOTAL INGRESOS	3.830.125,32
COSTO DE VENTAS	<u>3.793.512,70</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	36.612,62
GASTOS ADMINISTRATIVOS	351.152,05
OTROS INGRESOS Y GASTOS	<u>293.573,88</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	-20.965,55
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	8.945,95
RESULTADO DEL EJERCICIO TRIBUTARIO	<u><u>-12.019,60</u></u>

 Las Notas que se adjuntan son parte integral de los Estados Financieros.

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

	CAPITAL SOCIAL	UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESERVAS LEGALES	TOTAL
SALDO AL 31 - DIC - 08	15.720,00	27.774,85	0,00	73.402,18	882.153,02	14.350,88	1.013.400,93
AJUSTE RESULT. ANTERIORES	0,00	0,00	-20.965,55	0,00	0,00	0,00	-20.965,55
SALDO AL 31 - DIC - 09	15.720,00	27.774,85	-20.965,55	73.402,18	882.153,02	14.350,88	992.435,38

ALQUIMIA MARINA 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	-20.965,55
Mas Cargos a Resultados del año que no requieren desembolsos de fondos:	
Depreciación Neta:	<u>2.226,31</u>
TOTAL DEL CAPITAL PROVENIENTE DE OPERACIONES	-18.739,24
Resumen de Cambios en el Capital de Trabajo Aumento (Disminución)	
Efectivo en Caja y Bancos	29.399,43
Cuentas y Documentos por Cobrar	-2.315,94
Credito Tributario	127.298,25
Inventarios	3.245,10
Cuentas y Documentos por Pagar	<u>78.945,61</u>
Incremento en el Capital de Trabajo	236.572,45
SALDOS AL INICIO DEL AÑO	<u>253.506,00</u>
SALDOS AL FIN DE AÑO	490.078,45

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

ALQUIMIA MARINA 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	2.226,63
- Variación del Crédito Tributario	<u>127.298,25</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	129.524,88
Desembolsos por Obligaciones	100.125,45
Aumento Neto del Efectivo	29.399,43
SALDOS AL INICIO DEL AÑO	15.356,00
SALDOS AL FIN DEL AÑO	44.755,43

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

ALQUIMIA MARINA 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 **ALQUIMIA MARINA S. A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 1 de Septiembre de 1983 sus objetivos son: dedicarse a las Actividades Agrícolas y Agropecuarias.

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 esta calculada por el método de línea recta, 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
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	33.33
EDIFICIOS	25	4
VEHICULOS	5	20
MUEBLES Y ENSERES	10	10
PISCINAS Y PRECRIADEROS	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 Estadística y Censos es como sigue:

**AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL****% 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 presentaron con los siguientes saldos:

	CUENTA No.	2009
BANCO BOLIVARIANO	50812	34.199,62
BANCO PACIFICO	1919393	10.555,81
TOTAL BANCOS		<u><u>44.755,43</u></u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

	2009
CUENTAS POR COBRAR	3.515,87
CLIENTES VENTAS LOCAL	1.992,87
DURANPACK	8.834,65
KOLCAPAC	29.954,08
PUNAKA	5.004,14
WASHINGTON ALVARADO	7.446,71
HOMERO MACIAS B	6,60
OSCAR MORA RUGEL	5.497,62
GEOVANNY QUINTANA	20,35
ANTICIPO PROVEEDORES	14.769,36
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	<u><u>77.042,25</u></u>

5.- PAGOS ANTICIPADOS

La Cuenta de Pagos Anticipado al 31 de diciembre del 2009, presentó el siguiente saldo:

	2009
PAGOS ANTICIPADOS	1.599,81
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	<u>1.599,81</u>

6.- CREDITO TRIBUTARIO

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

	2009
IMP. SOBRE COMPRAS (IVA PAGADO)	19.650,59
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	97.586,38
RETENCION EN LA FUENTE	10.061,28
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	<u>127.298,25</u>

7.- INVENTARIOS

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

	2009
Productos Terminados	208.003,39
Producto en Proceso Fincas	94.464,16
Alimentos	33.168,41
Fertilizantes	5.723,20
Material en Planta Empacadora	37.881,35
Suministros	1.335,59
TOTAL INVENTARIOS	<u><u>380.576,10</u></u>

8.- ACTIVOS A LARGO PLAZO

La Cuenta de Activos a Largo Plazo al 31 de diciembre del 2009, presentó el siguiente saldo:

	2009
INVERSIONES AL COSTO	7,00
CORPEI	43.126,22
LIVING TRUST P.J.	1.036.427,44
PRICE BRADFORD HAMANN	846,19
CUENTAS POR COBRAR	1.080.399,85
COLAS DE ORO S.A	635.725,58
LABORATORIO SOMICOSA	2.520.921,94
INVERSIONES CORPTHOR	199.821,89
CONSTRUCTORA NORBSON	5.770,02
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	3.362.239,43
TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO	4.442.646,28

9.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable 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
Terrenos	19.560,00	-0,51	19.559,49
Edificios e Instalaciones	504,00	0,00	504,00
Equipo de Transporte	0,00	121.987,17	121.987,17
Maquinarias y Equipos	295.660,00	-0,11	295.659,89
Piscinas y Pre- Criaderos	181.616,11	0,00	181.616,11
Mobiliario y Equipo de Oficina	0,00	29.164,13	29.164,13
Vehiculo	121.987,00	-121.987,00	0,00
Muebles y Enseres	29.164,00	-29.164,00	0,00
- Depreciación de Activos Fijo	-618.154,00	-2.226,31	-620.380,31
TOTAL ACTIVO FIJO	30.337,11	-2.226,63	28.110,48

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

10.- OTROS ACTIVOS

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

	2009
Indemnizacion Empleados	250.647,83
Otros Bienes	11.302,50
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>261.950,33</u>

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	2009
Proveedores Locales	93.122,64
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	<u>93.122,64</u>

12.- IMPUESTOS POR PAGAR

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

	2009
RETENCION EN LA FUENTE 1%	1.587,69
RETENCION EN LA FUENTE 2%	1.801,04
RETENCION EN LA FUENTE 8 %	135,65
RETENCION EN LA FUENTE IVA 100%	1.065,72
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	6.777,12
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	<u>11.367,22</u>

AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, FIJACIÓN DE PRECIOS

13.- 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	20.479,20
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>20.479,20</u>

14.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES

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

	2009
APORTE EMPLEADOS IESS	1.910,41
PRESTAMO A EMPLEADOS	1.007,99
APORTE PATRONAL IESS	2.482,51
DECIMO TERCER	1.674,53
DECIMO CUARTO	2.907,20
VACACIONES	5.968,31
FONDO DE RESERVA	<u>273,38</u>
TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES	<u>16.224,33</u>

15.- PASIVOS A LARGO PLAZO

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

	2009
GOLFOMAR S.A	2.131.548,44
INVERSIONES ARGEOLI - EXP.	1.531.415,72
INVERSIONES ARGEOLI - GRAL.	269.218,00
GRAND HOTEL GUAYAQUIL	225.000,00
PROVISIONES POR PAGAR JUBILACION	<u>73.168,00</u>
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	<u>4.230.350,16</u>

16.- CAPITAL SOCIAL

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

SOCIOS	RUC	TOTAL
INVERSIONES CORPTHOR	0990860319001	15.719,96
CONST. NORBSON	0990757429001	0,04
TOTAL		15.720,00

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (21 de Mayo del 2010), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **ALQUIMIA MARINA 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 la fecha 4 de 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 2011 todas las Compañías sujetas y reguladas por la Superintendencia de Compañías. Que sobrepasan los USD \$ 4.000.000 de Activos