

426977

VARADERO MARIDUEÑA S. A.

Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2009
e Informe de los Auditores Independientes



02/04/10-08-27

VARADERO MARIDUEÑA S.A.

**Estados Financieros
al 31 de Diciembre del 2009**

Indice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Notas a los Estados Financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
VARADERO MARIDUEÑA S.A.

1.- Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de VARADERO MARIDUEÑA S.A., que comprenden el Balance General al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados y de Evolución del Patrimonio por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2.- Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de VARADERO MARIDUEÑA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3.- Responsabilidad del auditor

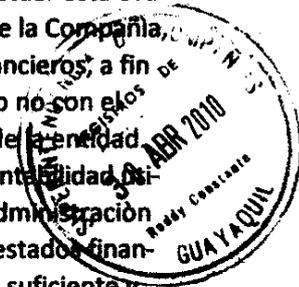
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

4.- Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de VARADERO MARIDUEÑA S.A. al 31 de Diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y sus cambios en el Patrimonio, por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.



Ing. Com. Teresa de Jesús Figueroa Vallejo
SC-RNAE 190



VARADERO MARIDUEÑA

BALANCE GENERAL

al 31 de Diciembre del 2009

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

A C T I V O**ACTIVO CORRIENTE**

		2009	2008
Caja-Bancos	Nota 4	16.755,97	486.128,62
Ctas.Cobrar Clientes	Nota 5	631.014,65	599.791,92
Ctas.Cobrar Empleados	"	-	-
Ctas.Cobrar Clas.Relacion.	"	19.144,38	16.978,11
Ctas.Cobrar Accionistas	"	-	-
Mercadería en Tránsito	"	20.215,64	-
Inventarios Suministros	Nota 6	8.760,20	-
Impuestos Anticipados	Nota 7	87.238,08	90.121,45
Total Activo Corriente		783.128,92	1.193.020,10

ACTIVO FIJO

Terrenos y Mejoras	Nota 8	135.660,00	135.660,00
Edificios	"	25.250,80	25.250,80
Obras en Proceso	"	54.983,22	-
Menos: Deprec.Acum.	"	(3.787,62)	(2.525,08)
		212.106,40	158.385,72
Maq,Equipo e Instalaciones	"	874.300,29	45.940,45
Menos: Deprec.Acum.	"	(175.435,23)	(4.594,05)
		698.865,06	41.346,40
Vehiculos	"	33.918,03	56.918,03
Menos: Deprec.Acum.	"	(3.445,06)	(1.778,29)
		30.472,97	55.139,74
Muebles y Enseres	"	16.196,11	15.635,00
Menos: Deprec.Acum.	"	(3.145,72)	(1.563,50)
		13.050,39	14.071,50
Equipo de Computo	"	6.478,20	6.478,20
Menos: Deprec.Acum.	"	(2.201,58)	(2.137,81)
		4.276,62	4.340,39
Maquinarias y Herramientas	"	-	259.244,10
Menos: Deprec.Acum.	"	-	(100.649,06)
		-	158.595,04
Otros Activos Fijos		5.000,00	5.000,00
Total Activo Fijo Neto		963.771,44	436.878,79

OTROS ACTIVOS

Cargos Diferidos		36.188,30	78.318,94
ACTIVO TOTAL		1.783.088,66	1.708.217,83

PASIVO Y PATRIMONIO**PASIVO CORRIENTE**

		2009	2008
Proveedores Locales	Nota 9	420.852,35	812.389,71
Otras Cuentas por Pagar	"	50.053,91	318.241,99
Ctas. Por Pagar Accionistas	"	-	-
Impuestos Retenidos	"	-	-
Retenciones a Pagar	"	34.404,48	23.289,28
Provisiones	"	173.625,89	90.055,00

Total Pasivo Corriente**678.936,63** **1.243.975,98****PASIVO A LARGO PLAZO**

Proveedores Locales	Nota 10	75.970,77	75.970,73
Préstamos Accionistas	"	433.452,78	63.500,00
		509.423,55	139.470,73
Pasivos Diferidos		124.862,30	-
Total Pasivo		1.313.222,48	1.383.446,71

PATRIMONIO

Capital Social	Nota 11	2.000,00	2.000,00
Utilidad/Pérdida Ejercicios Anteriores	"	124.077,56	74.961,69
Reserva Legal	"	4.674,20	4.674,20
Reserva Facultativa	"	144.155,76	144.155,76
Utilidad/Pérdida Pte.Ejercicio	"	194.956,66	98.979,47
Total del Patrimonio		469.864,18	324.771,12

PASIVO TOTAL**1.783.086,66** **1.708.217,83**

VARADERO MARIDUEÑA S. A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
al 31 de Diciembre del :2009

(Expresado en Dòlares de los Estados Unidos de Amèrica)

<u>I N G R E S O S</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Ingresos gravados con 12% IVA	5.203.323,82	4.636.432,85
Ingresos gravados con 0 % IVA	1.178.920,75	414112,42
Otros Ingresos	4.986,34	-
TOTAL INGRESOS	<u>6.387.230,91</u>	<u>5.050.545,27</u>
 <u>E G R E S O S</u>		
Costo de Producción del Banano	(4.855.022,30)	<u>(4.326.157,17)</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>1.532.208,61</u>	<u>724.388,10</u>
 <u>Menos:</u>		
<u>GASTOS GENERALES</u>		
Gastos de Administración	1.302.717,30	564.851,10
Gastos de Venta	-	-
Gastos Financieros	128,17	4.275,10
	<u>1.302.845,47</u>	<u>569.126,20</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>229.363,14</u>	<u>155.261,90</u>
 <u>Menos:</u>		
15% Participación Trabajadores	34.404,48	23.289,28
25% Impuesto a la Renta	48.739,67	32.993,15
	<u>83.144,15</u>	<u>56.282,43</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>146.218,99</u>	<u>98.979,47</u>

VARADERO MARIDUEÑA S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Año terminado al 31 de Diciembre del 2009

(En Dòlares de los Estados Unidos de Amèrica)

D E T A L L E	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidades Disponibles	Aporte Fut. Aum.Capital	T O T A L
Saldos al 31 de Diciembre del 2008	2.000,00	4.674,20	144.155,76	173.941,16	-	324.771,12
<u>Aumentos:</u>						
Utilidad del Ejercicio 2009				194.956,66		194.956,66
<u>Disminuciones :</u>						
Distribucion de Dividendos				(49.863,60)		(49.863,60)
Saldos al 31 de Diciembre del 2009	2.000,00	4.674,20	144.155,76	319.034,22	-	469.864,18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

1.- OPERACIONES

La Compañía VARADERO MARIDUEÑA S.A., fue constituida en el Ecuador en el año 1984 actividad principal es la construcción y reparación de naves y embarcaciones en general.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de Marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC 17. Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Caja y Bancos

Representa el efectivo disponible y saldos a favor de la Compañía en bancos locales.

c) Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo de ventas de acuerdo con el método del devenga

d) Valuación de los Inventarios

Al costo promedio que no excede a los valores de mercado y es como sigue:

- 1.- Productos terminados: al costo promedio incurrido en la construcción y reparación de las naves hasta su entrega final.
- 2.- Productos en proceso : representan los costos incurridos en el proceso de construcción y reparación de las naves.
- 3.- Materiales, repuestos y suministros: al costo promedio de adquisición, que no exceda a su valor de mercado.

e) Valuación de Propiedades, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada. El monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica. El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirado se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro; y, el resultado de dichas transacciones se registran cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año. La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

f) Provisión para Trabajadores e Impuesto a la Renta

Las provisiones para Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta, están constituidas de acuerdo a las disposiciones legales a las tasas del 15% y 25% respectivamente, y son registradas con cargo a los resultados del año.

3.- TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF"

En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No . 08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual estas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de Enero del 2010 hasta el 1 de Enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la compañía. En el caso de VARADERO MARIDUEÑA S.A. por ser una empresa sujeta y regulada por la Superintendencia de Compañías, las NIIF entrarán en vigencia a partir del 1 de Enero del 2012, fecha en que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) quedarán derogadas. Entre otros aspectos de la Resolución, se establece que las empresas como VARADERO MARIDUEÑA S.A. deberán elaborar obligatoriamente hasta el 31 de Diciembre del 2011, un cronograma de implementación y hasta Septiembre del 2011, se deben efectuar las conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto reportado bajo NIIF, al 1 de Enero del 2011 y al 31 de Diciembre del 2011. Los ajustes efectuados a término del período de transición, esto es para VARADERO MARIDUEÑA S.A. al 31 de Diciembre del 2011, deben ser contabilizados el 1 de Enero del 2012. La información antes indicada debe contar con la aprobación de la Junta General de Accionistas o por el organismo que de acuerdo con los estatutos, esté facultado para tales efectos.

En Diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.DS.G.09.006 emite el instructivo complementario para la implementación de las NIIFs, el cual, entre otros aspectos, indica que las NIIF que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, siguiendo el cronograma de implementación antes señalado.

4.- CAJA - BANCOS	US.DOLARES
Caja	450,00
Bancos	16.305,97
	<u>16.755,97</u>

5.- CUENTAS POR COBRAR	
Clientes	631.014,65
Empleados	-
Accionistas	-
Cias.Relacionadas	19.144,38
	<u>650.159,03</u>

6.- INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	
Suministros de Oficina	<u>8.760,20</u>

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS	
Crédito Fiscal S.R.I.	87.238,08

8.- PROPIEDAD, PLANTACIÓN Y EQUIPOS

El movimiento de Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2009, es el siguiente:

<u>Costo</u>	<u>Saldo a</u> <u>Dic.31/2008</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Venta o</u> <u>Trasferencia</u>	<u>Saldo a</u> <u>Dic.31/2009</u>
Terrenos y Mejoras	135.660,00	-	-	135.660,00
Edificios	25.250,80	-	-	25.250,80
Obras en Proceso	-	54.983,22	-	54.983,22
Maquinarias, Equipo e Instalaciones	45.940,45	828.359,84	-	874.300,29
Vehiculos	56.918,03	-	23.000,00	33.918,03
Equipos de Computación	6.478,20	-	-	6.478,20
Muebles y Enseres	15.635,00	561,11	-	16.196,11
Otros Activos Fijos	5.000,00	-	-	5.000,00
Maquinarias y Herramientas	259.244,10	-	259.244,10	-
	<u>550.126,58</u>	<u>883.904,17</u>	<u>282.244,10</u>	<u>1.151.786,65</u>
Menos: Depreciación Acumulada	(113.247,79)	(74.767,42)	-	(188.015,21)
Activo Fijo Neto	<u>436.878,79</u>	<u>809.136,75</u>	<u>282.244,10</u>	<u>963.771,44</u>

9.- OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Proveedores Locales	420.852,35
Provisiones	173.625,89
Retenciones a Pagar	34.404,48
Otras Cuentas a Pagar	50.053,91
	<u>678.936,63</u>

10.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Proveedores Locales	75.970,77
Prestamos a Accionistas	433.452,78
	<u>509.423,55</u>

11.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía es de Dos Mil Dòlares Americanos (\$ 2.000,00) representado por 2.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una.