

**C.P.A. Carlos A. Hidalgo Reto**  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE  
OLIMAR S. A.**

He examinado el Balance General de la compañía OLIMAR S.A., al 31 de Diciembre del 2010, el Estado de Resultados, Estado de Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujo de Efectivo, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoría.

Mi examen se efectuó de acuerdo con normas de Auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la ejecución de una Auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes.

La Auditoría incluye aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos de Auditoría que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros.

La Auditoría también incluye la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados y las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoría efectuada establece bases razonables para mi opinión.

En mi opinión los Estados financieros antes mencionados. Presentan Razonablemente la Situación Financiera de OLIMAR S.A., al 31 de Diciembre del 2010, el Resultado de sus Operaciones y los cambios en sus Flujo de Efectivo de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



**C. P. A. Carlos A. Hidalgo Reto**  
SC-RNAE No. 038  
RNC No. 9104

Manta, Mayo 3 del 2011



**OLIMAR S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

**Notas**

**ACTIVO**

**Corriente**

Cuentas por Cobrar	2	585.702
Inventarios	3	846.312
		<hr/>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1.432.014</b>
Equipos Neto	4	1.980.260
		<hr/>
<b>Total Activo</b>		<b>3.412.274</b>
		<hr/>

**OLIMAR S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

Notas

**PASIVO Y PATRIMONIO**

<b>Corriente</b>			
Sobregiro			4.660
Cuentas por Pagar	5		418.188
Beneficio Sociales por Pagar	6		376.354
<b>Total Pasivo Corriente</b>			<b>799.202</b>
<b>Largo Plazo</b>		7	1.393.674
<b>Total Pasivo</b>			<b>2.192.876</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	8		40.400
Aporte Aumento Capital	9		1.000.000
Resultados Años Anteriores			180.310
Pérdida del Ejercicio			-1.312
<b>Total Patrimonio</b>			<b>1.219.398</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>			<b>3.412.274</b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

**OLIMAR S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

<b>INGRESOS</b>	<b>Notas</b>
Ventas	3.441.343
<b>EGRESOS</b>	
Costo de Ventas	-2.999.277
Margen Bruto	442.066
<b>GASTOS</b>	
Administrativos y de Ventas	-442.066
Total Gastos	-442.066
Utilidad antes Impuesto renta	0
Impuesto renta	12 -1.312
Pérdida después Impuesto Renta	1.312

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

**OLIMAR S.A.**  
**ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

**Capital Social**

<b>Saldo al Inicio y Final del Año</b>	<b>40.400</b>
	=====

**Aporte Aumento de Capital**

<b>Saldo al Inicio y Final del Año</b>	<b>1.000.000</b>
	=====

**Resultados Acumulados**

<b>Años Anteriores</b>	<b>180.310</b>
<b>Pérdida del Ejercicio</b>	<b>-1.312</b>
<b>Total</b>	<b>178.998</b>
	=====

<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>	<b>1.219.398</b>
	=====

**OLIMAR S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

Pérdida del Ejercicio	-1.312
Ajuste para Conciliar la Pérdida	
Depreciaciones	330.171
(Aumento) Disminución en:	
Cuentas por Cobrar	138.856
Inventario	379.518
Otros Activos	39.176
Aumento (Disminución) en:	
Cuentas por Pagar	-1.101.448
Beneficios Sociales por Pagar	73.550
<b>Total Ajustes</b>	<b>-140.177</b>
Efectivo Provisto para Operaciones	-141.489
Aumento Activo Fijo	-10.292
Incremento Deuda Largo Plazo	482.778
 Incremento Neto del Efectivo	 330.997
Efectivo al Inicio del Año	-335.657
 Efectivo al Final del Año	 <b>-4.660</b>
	=====

**OLIMAR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

**1. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

**OLIMAR S. A.**, es una empresa cuya principal actividad es el procesamiento de productos del Mar. Sus principales políticas de contabilidad se detallan a continuación:

**a) Base de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos hasta el 31 de Diciembre del 2010 fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas ó autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

**c) Inventarios**

Los Inventarios están valuados al costo de producción

**b) Equipos**

Los Equipos se encuentran registradas de acuerdo a la NEC 17 las mejoras que alargan la vida útil del bien se activan las que no se cargan a gastos.

**c) Depreciaciones**

Muebles y Enseres	10%
Equipó de Computación	33%
Vehículos	20%
Edificio	5%

(Expresado en Dólares)

**2. CUENTAS POR COBRAR**

Clientes	480.331
Impuestos	105.371
<b>Total</b>	<b>585.702</b>
	=====

**3. INVENTARIOS**

Suministros y Materiales	182.706
Producto Terminado	663.606
<b>Total</b>	<b>846.312</b>
	=====

Los Inventarios son propiedad de la compañía y no se encuentran pignorados.

**4. PROPIEDAD Y EQUIPOS NETO**

	SALDO AL 31/12/2009	Incremento	SALDO AL 31/12/2010
Terreno	250.689	0	240.689
Edificios e Instalaciones	1.061.183	0	1.061.183
Maquinaria y Muebles	2.671.842	21.317	2.693.159
Equipos de Computación	75.489	0	75.489
Vehículos	111.434	0	111.434
Otros	11.025	-11.025	0
<b>Suman</b>	<b>4.171.662</b>	<b>10.292</b>	<b>4.181.954</b>
<b>(-)Depreciación Acumulada</b>	<b>-1.871.523</b>	<b>-330.171</b>	<b>-2.201.694</b>
<b>Neto</b>	<b>2.300.139</b>	<b>-319.879</b>	<b>1.980.260</b>
	=====	=====	=====

**5 CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores	414.376
Impuestos	1.312
Otros	2.500
<b>Total</b>	<b>418.188</b>
	=====

(Expresado en Dólares)

#### 6 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

IESS	376.354
	=====

#### 7 OBLIGACIONES POR PAGAR

Largo Plazo		
Accionistas	Ver Nota 13	1.393.674
		=====

La cuenta accionistas se maneja bajo el sistema de cuenta corriente y no generan rendimiento

#### 8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2010, el Capital Social consiste de 40.400 Acciones Ordinarias.  
de US\$ 100.00 cada una

#### 9. APORTE AUMENTO CAPITAL

La Junta de Accionistas resolvió recibir aportes para aumento del capital social.

#### 10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías exige que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades después de la participación de los trabajadores, hasta igualar por lo menos el 50% del Capital social. Esta reserva no es distribuible, pero sirve para cubrir las pérdidas en caso de liquidación al cierre del ejercicio económico esta pendiente esta apropiación correspondiente a los años 2007, 2008 y 2009

#### 11. 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a las regulaciones existentes en la Leyes Laborales del país, la compañía debe distribuir a sus trabajadores el 15% de la utilidad del ejercicio, calculada antes de impuesto a la renta.

(Expresado en Dólares)

## **12. IMPUESTO A LA RENTA**

Las Autoridades Fiscales no han revisado las declaraciones de impuesto a la renta presentadas por la compañía hasta el 31 de Diciembre del 2010

## **13. ACCIONISTAS**

Movimiento neto en la Nota 7

	SALDO AL 31/12/2009	Incremento (Disminución)	SALDO AL 31/12/2010
Accionistas	910.896	482.778	1.393.674
	=====	=====	=====

## **14. RELACIONADAS**

No tiene Movimientos con relacionadas

## **15. CUENTAS A COBRAR, PAGAR CON REAJUSTE PACTADO SOBRE EL CAPITAL**

No existen cuentas por cobrar y por pagar con reajuste pactado sobre el capital.

## **16. PROVISIONES IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y JUBILACIÓN PATRONAL**

No hay incrementos significativos en impuestos, beneficios sociales y Jubilación Patronal.

## **17. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

La compañía no tiene Activos y Pasivos Contingentes.

## **18. ACONTECIMIENTOS RELEVANTES LA FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME**

No existen acontecimientos relevantes hasta la fecha del informe.

## **19. COMENTARIOS SOBRE RECOMENDACIONES AÑOS ANTERIORES**

La compañía tiene un buen Control Interno.