

MATAROSA S.A.

76700

Guayaquil, Mayo 5 del 2010

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad

Att.: Dra. Priscila Parker
Dpto. Registro de Sociedades

De mis consideraciones:

Por la presente solicito se sirva emitir un certificado de obligaciones de la compañía Matarosa S.A., con número de expediente 76700.

Agradeciendo de antemano su colaboración, me suscribo.

Atentamente,

MATAROSA S.A.





MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 - V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

MATAROSA S.A.

**Estados Financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2009
e informe de la Auditoría Externa**





DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
MATAROSA S.A.
Guayaquil, Ecuador

Hemos auditado el balance general de la empresa **MATAROSA S.A.** al 31 de diciembre del 2009 y los estados conexos de ganancias y pérdidas, de evolución del patrimonio, y estado de flujo de efectivo del ejercicio en mención. Estos estados son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas y prácticas contables utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MATAROSA S.A.** al 31 de diciembre del 2009 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Marlene Roblero Saad
Licencia Profesional No. 14968
Superintendencia de Compañías No.SC-RNAE2-279



Federica Armijos Bonilla
Hanz Camposano
Licencia Profesional No. 10713

Abril 30 del 2010



MATAROSA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	<u>US\$</u>
ACTIVO	
CORRIENTE	
CAJS Y BANCOS	40.525,17
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (Nota B)	556.320,51
CUENTAS POR COBRAR VARIOS (Nota C)	236.751,51
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota D)	61.770,05
PAGOS ANTICIPADOS (Nota E)	<u>53.334,94</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	948.702,18
FIJO NETO (Nota F)	773.002,92
TOTAL DEL ACTIVO	<u>1.721.705,10</u>
PASIVO	
CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR (Nota G)	82.989,41
BENEF. SOC. Y OBLIG. IESS (Nota H)	30.699,36
IMPUESTOS POR PAGAR (Nota I)	<u>19.099,93</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	132.788,70
PASIVO NO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR (Nota J)	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	
TOTAL PASIVO	
PATRIMONIO NETO (Nota K)	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.721.705,10</u>



Q

Ver notas a los estados financieros



MATAROSA S.A.
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	<u>US\$</u>
INGRESOS (Nota L)	
VENTAS	1.661.422,50
TOTAL INGRESOS	<u>1.661.422,50</u>
EGRESOS	
COSTOS OPERATIVOS (Nota M)	1.473.133,57
ADMINISTRATIVO (Nota N)	161.995,31
FINANCIERO (Nota O)	1.512,11
TOTAL EGRESOS	<u>1.636.640,99</u>
UTILIDAD	24.781,51
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.717,23
IMPUESTO A LA RENTA	10.250,37
UTILIDAD DEL EJERCICIO	

Ver notas a los estados financieros





MATAROSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS (PÉRDIDAS)	TOTAL
SALDO A ENERO 01 DEL 2009	5.800,00	4.495,80	878.386,42	41.275,63	929.957,85
10% RESERVA LEGAL EJERC. 2008		1.667,25		-1.667,25	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO				24.781,51	24.781,51
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES				-3.717,23	-3.717,23
25% IMPUESTO A LA RENTA				-10.250,37	-10.250,37
AJUSTE PATRIMONIAL				6.346,61	6.346,61
TOTAL AL 31 DE DICBRE. DEL 2009	5.800,00	6.163,05	878.386,42	56.768,90	947.118,37

Q





MATAROSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

		US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDOS DE CLIENTES		1.604.580,32
EFFECTIVOS PAGADOS A PROVEEDORES, Y OTROS		
INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR VARIAS	-20.055,48	
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-6.848,56	
DISMINUCIÓN DE PAGOS ANTICIPADOS	1.926,93	
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	-114.649,72	
INCREMENTO DE BENEF. SOCIALES OBLIG. IESS	5.361,76	
DISMINUCIÓN DE IMPUESTOS POR PAGAR	-2.685,99	
INCREMENTO DE PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	193.508,91	
DISMINUCIÓN DE PRESTAMOS CIAS.RELACIONADAS	-99.963,32	
AJUSTE PATRIMONIAL	6.346,61	
COSTOS OPERATIVOS	-1.361.800,63	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-175.962,91	
GASTOS FINANCIEROS	-1.512,11	-1.576.334,51
VARIACION DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO		28.245,81
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		12.279,36
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO		40.525,17

Q





MATAROSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	US\$
FUENTES DE FONDOS	
DISMINUCIÓN DE ANTICIPADOS	1.926,93
DISMINUCIÓN DE ACTIVO FIJO NETO	111.332,94
INCREMENTO DE BENEF. SOC. Y OBLIG. IESS	5.361,76
INCREMENTO DE PRESTAMOS ACCIONISTAS	193.508,91
INCREMENTO DE PATRIMONIO NETO	17.160,52
TOTAL FUENTES DE FONDOS	<u>329.291,06</u>
APLICACIÓN DE FONDOS	
INCREMENTO DE CAJA Y BANCOS	28.245,81
INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	56.842,18
INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR VARIAS	20.055,48
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.848,56
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	114.649,72
DISMINUCIÓN DE IMPUESTOS POR PAGAR	2.685,99
DISMINUCIÓN COMPAÑIAS RELACIONADAS	99.963,32
TOTAL APLICACIÓN DE FONDOS	<u>329.291,06</u>

(Handwritten mark)





MARLENE ROBLERO SAAD

CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 - V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094350453
MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

6

MATAROSA S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	948.702,18	838.637,08
TOTAL PASIVO CORRIENTE	132.788,70	244.762,65
CAPITAL NETO DE TRABAJO	<u>815.913,48</u>	<u>593.874,43</u>
CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>222.039,05</u>	

Q



MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2009

NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

1.- Objetivo de la Compañía:

Matarosa S.A. está constituida en Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario del cantón Santa Elena, Ab. José E. Zambrano Salmon, el 13 de enero de 1997, e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 29 de enero de 1997, y trasladó su domicilio a la ciudad de Manta mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Ab. Marcos Díaz Casquete e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta, el día 19 de mayo del 2000.

Mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil Dr. Rodolfo Pérez Pimentel traslada el domicilio a la ciudad de Guayaquil y apertura de sucursal en la ciudad de Manta e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el cinco de diciembre del 2002.

Su principal actividad es la pesca, cuya actividad la realiza en aguas nacionales como internacionales.

2.- Base de Presentación de los Estados Financieros:

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América como base del nuevo esquema monetario y de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, bajo la modalidad de una empresa comercial, en lugar de una empresa pesquera que requiera de un sistema contable de costos para controlar adecuadamente cada etapa de la pesca.

Como está indicado en los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2009, los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$815.913,48, los resultados del año representan una utilidad después de participación de trabajadores e impuesto a la renta de US\$10.813,91.

①



MATAROSA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2009

NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:
(continuación...)

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado.

Activos fijos:

Las propiedades, plantas y equipos, reflejan el costo original más el incremento por los ajustes de aplicar la corrección monetaria integral con los índices de inflación y devaluación al 31 de marzo del 2000 y convertidos a dólares al tipo de cambio de S/.25.000,00.

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 estimada, siguiendo el método de línea recta en función de los porcentajes señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Reserva de Capital:

Está formada por los saldos transferidos de las cuentas patrimoniales Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria.

Los saldos de la cuenta no pueden distribuirse como utilidad, pero ha sido utilizada para absorber pérdidas de los ejercicios económicos anteriores.

Ingresos y gastos:

Se contabilizan por el método devengado: Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.



MATAROSA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2009

NOTA B. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

	<u>US\$</u>
CLIENTES	<u>556.320,51</u>
TOTAL	<u>556.320,51</u>

Comprenden valores por cobrar a la Compañías Seafman S. A. y Conservas Isabel S. A., por pesca efectuada.

NOTA C. CUENTAS POR COBRAR VARIOS:

	<u>US\$</u>
ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS	<u>236.751,51</u>
TOTAL	<u>236.751,51</u>

Está representado por valores entregados como anticipos y préstamos entregados a proveedores, tripulantes, empleados y otros.

NOTA D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

CONCEPTOS	SALDO			SALDO
	ENE.01.09	AUMENTOS	DISMINUCION	
IMPUESTOS RETENIDOS	51.484,97	7.785,64	0,00	59.270,61
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	3.436,52	2.499,44	3.436,52	2.499,44
TOTAL	<u>54.921,49</u>	<u>10.285,08</u>	<u>3.436,52</u>	<u>61.770,05</u>

Q



MATAROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2009

NOTA D. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

CONTINUACIÓN:

Comprende valores anticipados y retenidos a la empresa del Impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2009.

NOTA E. PAGOS ANTICIPADOS:

	<u>US\$</u>
SEGUROS	53.334,94
TOTAL	<u>53.334,94</u>

La compañía tiene asegurada la embarcación B/P Ljubica M con la compañía Panamericana del Ecuador S.A. mediante póliza No. 500102-G por valor de US\$3,500,000,00, con vigencia desde octubre 03 del 2009 a octubre 03 del 2010.

Se tiene asegurado con la compañía Panamericana del Ecuador S.A. la camioneta Chevrolet modelo Avalanche 1500 4WD de color gris, por valor de US\$34.020,00 mediante póliza No. 502662-G con vigencia desde abril 22 del 2009 a abril 22 del 2010.

Se contrató con la compañía Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S.A., la póliza # 1000022 de Accidentes Personales por valor de US\$ 473.000,00, amparando al capitán, maquinista y 16 tripulantes del B/P Ljubica M, con vigencia desde enero 26 del 2009 a enero 26 del 2010.

Q



MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2009

NOTA F. FIJO:

VER ANEXO A

Las propiedades incluidas en el balance por US\$773.002,92 al 31 de diciembre del 2009 representan bienes pertenecientes a la compañía.

Se muestra el costo menos el valor de la depreciación acumulada.

- a) La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar su vida útil, siguiendo el método de línea recta.

- b) Los porcentajes de depreciación utilizados son:
 - Embarcaciones 5%,
 - Muebles y Enseres 10%
 - Vehículos con el 20%
 - Equipos de Computación 33%.

NOTA G. CUENTAS POR PAGAR:

		<u>US\$</u>
PROVEEDORES	1)	19.133,99
SEGUROS POR PAGAR	2)	31.285,23
SUELDOS POR PAGAR	3)	4.374,55
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>28.195,64</u>
TOTAL		<u>82.989,41</u>

Q



MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2009

NOTA G. CUENTAS POR PAGAR:
(Continuación.....)

1. Se refiere a deudas contraídas por la empresa, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios para el desenvolvimiento de sus actividades.
2. Son cuatro obligaciones mensuales de US\$7.836,18 con Panamericana del Ecuador S. A. con vencimiento desde enero 03 del 2010 hasta mayo 03 del 2010 por asegurar el Buque Pesquero Ljubica M, según póliza 500102-G.
3. Provisión de sueldos por pagar a empleados y tripulantes de la empresa por el mes de diciembre del 2009.

NOTA H. BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES IESS:

La compañía ha efectuado provisiones para cubrir obligaciones laborales y con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, que al 31 de diciembre del 2009 alcanza la suma de US\$ 30.699,36.

CONCEPTOS	ENE.01.09	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	DIC.31.09
DECIMO TERCER SUELDO	660,42	744,16	660,44	744,14
DECIMO CUARTO SUELDO	3.197,35	3.860,00	3.197,37	3.859,98
VACACIONES	6.735,38	4.085,78	226,67	10.594,49
FONDO DE RESERVA	3.895,83	3.717,23	3.954,27	3.658,79
15% PARTIC. TRABAJADORES	8.615,39	4.262,58	3.895,83	8.982,14
APORTES IESS	2.538,57	10.516,85	10.261,39	2.794,03
PRESTAMOS AL IESS	-305,34	4.589,52	4.218,39	65,79
TOTAL	25.337,60	31.776,12	26.414,36	30.699,36

④



MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2009

NOTA I. IMPUESTOS POR PAGAR:

CONCEPTOS	SALDO		DISMINUCION	SALDO
	ENE.01.09	AUMENTOS		
RETENCIONES EN LA FUENTE	13.958,99	18.386,41	24.633,72	7.711,68
RETENCIONES IVA	1.654,92	11.827,23	12.344,27	1.137,88
IMPUESTO A LA RENTA	6.172,01	10.630,24	6.551,88	10.250,37
TOTAL	21.785,92	40.843,88	43.529,87	19.099,93

Cumpliendo con las obligaciones, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente de renta y del I.V.A., además se ha realizado la provisión del impuesto a la renta de la cía.

NOTA J. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:

	<u>US\$</u>
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	204.313,50
PRÉSTAMOS DE CÍA. RELACIONADA	<u>437.484,53</u>
TOTAL	<u>641.798,03</u>

Comprende préstamos otorgados por el accionista Diego Miletic y de la compañía Pesquera Jadran S.A., su convenio de exigibilidad es a largo plazo

NOTA K. PATRIMONIO:

Capital Social:

El capital social de la compañía está constituido por 5,800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 dólar cada una, cuyo total es US\$5.800.00.



MATAROSA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2009

NOTA K. PATRIMONIO:
(Continuación ...)

Reserva Legal:

Está representado por la segregación del 10% de las utilidades de los ejercicios anteriores.

Su saldo al 31 de diciembre del 2009, es US\$6.163,05.

Reservas de Capital:

La reserva de capital está formada por los saldos transferidos de las cuentas reexpresión monetaria y reserva para revalorización de patrimonio.

Su saldo al 31 de diciembre del 2009 es US\$878.386,42.

Resultados:

El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2009 registró una utilidad después de participación de trabajadores e impuesto a la renta por valor de US\$ 10.813,91.

NOTA L. INGRESOS:

US\$

VENTAS DE PESCADO

1.661.422,50

TOTAL

1.661.422,50

Ⓢ



MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2009

NOTA L. INGRESOS:

(Continuación)

La empresa ha emitido facturas por ventas de acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La pesca se la realiza en el buque pesquero Ljubica M.

NOTA M. COSTOS OPERATIVOS:

Los Costos de Operación del Barco alcanzaron la suma de US\$ 1.473.133,57 y representan el 88,67% sobre las ventas.

NOTA N. GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Corresponden a gastos propios generados por la actividad del negocio ascienden a la suma de US\$161.995,31, representan el 9,75% del total de ventas.

NOTA O. GASTOS FINANCIEROS:

Los Gastos Financieros ascendieron a US\$1.512,11, representan el 0,09% del total de ingresos

①



MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2009

NOTA P. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía.

El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de Matarosa S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2009, excepto por las rectificaciones de las declaraciones del impuesto al valor agregado y retención en la fuente del impuesto a la renta, que a la fecha del presente informe se lo está preparando para cancelarlo con el respectivo recargo de intereses.

NOTA Q. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener efectos significativos.



MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2009

ANEXO A

ACTIVOS FIJOS	SALDOS ENE/01/09	AUMENTOS Y/O DISMINUCION	TOTAL ACTIVOS FIJOS DIC/31/09
FIJO DEPRECIABLE:			
EMBARCACIONES	2.225.513,23	0,00	2.225.513,23
VEHÍCULOS	52.500,00	0,00	52.500,00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	2.262,62	0,00	2.262,62
MUEBLES Y ENSERES	291,82	0,00	291,82
TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	2.280.567,67	0,00	2.280.567,67
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.396.231,81	-111.332,94	-1.507.564,75
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	884.335,86	-111.332,94	773.002,92

④