



MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA
ASESORAMIENTO JURÍDICO CONTABLE

CDLA. SAMANES 1 MZ.122 - V. 9
TLF: 2214700 CEL: 094380483
MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

MATAROSA S.A.

**Estados Financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2010
e informe de la Auditoría Externa**





DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el balance general de la empresa **MATAROSA S.A.** al 31 de diciembre del 2010 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.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que 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.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certezas razonables de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre los saldos 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 Compañía. 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 apropiado para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros al 31 de diciembre del 2010, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de MATAROSA S.A., los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. De acuerdo con disposiciones reglamentarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de MATAROSA S.A. correspondiente al año 2010 será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2011, conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados el contribuyente.

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

Federico Armijos Bonilla
Licencia Profesional No. 10713

Junio 30 del 2011





MATAROSA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	<u>US\$</u>
ACTIVO	
CORRIENTE	
CAJA Y BANCOS	157.266,67
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (Nota B)	105.375,88
CUENTAS POR COBRAR VARIOS (Nota C)	279.091,67
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota D)	76.520,32
PAGOS ANTICIPADOS (Nota E)	54.257,76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>672.512,30</u>
FIJO NETO (Nota F)	661.726,23
TOTAL DEL ACTIVO	<u><u>1.334.238,53</u></u>
PASIVO	
CORRIENTE	
OBLIGACIONES BANCARIAS (Nota G)	59.629,57
CUENTAS POR PAGAR (Nota H)	101.421,20
BENEF. SOC. Y OBLIG. IESS (Nota I)	32.033,09
IMPUESTOS POR PAGAR (Nota J)	20.541,08
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>213.624,94</u>
PASIVO NO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR (Nota K)	187.866,93
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>187.866,93</u>
TOTAL PASIVO	<u><u>401.491,87</u></u>
PATRIMONIO NETO (Nota L)	932.746,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>1.334.238,53</u></u>



Ver notas a los estados financieros



MATAROSA S.A.
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	<u>US\$</u>
INGRESOS (Nota M)	
VENTAS	1.558.682,76
TOTAL INGRESOS	<u>1.558.682,76</u>
EGRESOS	
COSTOS OPERATIVOS (Nota N)	1.344.510,51
ADMINISTRATIVO (Nota O)	171.034,49
FINANCIERO (Nota P)	32.388,28
TOTAL EGRESOS	<u>1.547.933,28</u>
UTILIDAD	<u>10.749,48</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.612,42
IMPUESTO A LA RENTA	15.539,01
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	<u>-6.401,95</u>

④

Ver notas a los estados financieros





MATAROSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS (PÉRDIDAS)	TOTAL
SALDO A ENERO 01 DEL 2010	5.800,00	6.163,05	878.386,42	56.768,90	947.118,37
IMPUESTO RENTA 2009				-7.997,87	-7.997,87
TRANSF. A RESERVAS DE CAPITAL			-8.254,86	6.282,97	28,11
PÉRDIDA DEL EJERCICIO				-8.401,95	-8.401,95
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	5.800,00	6.163,05	872.131,56	48.652,05	932.746,66





MATAROSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDOS DE CLIENTES 2.009.627,39

EFFECTIVOS PAGADOS A PROVEEDORES, Y OTROS

INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR VARIAS	-42.340,16	
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-14.750,27	
INCREMENTO DE PAGOS ANTICIPADOS	-922,82	
INCREMENTO DE OBLIGACIONES BANCARIAS	59.629,57	
INCREMENTO DE CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	18.431,79	
INCREMENTO DE BENEF. SOC. OBLIG.IESS POR PAGAR	1.333,73	
INCREMENTO DE IMPUESTOS POR PAGAR	1.441,15	
DISMINUCION DE CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-453.931,10	
PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA	-7.997,87	
AJUSTE PATRIMONIAL	28,11	
COSTOS OPERATIVOS	-1.344.510,51	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-76.909,23	
GASTOS FINANCIEROS	-32.388,28	-1.892.885,89

VARIACION DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO 116.741,50

EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO 40.525,17

EFECTIVO AL FINAL DE AÑO 157.266,67





MATAROSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

FUENTES DE FONDOS

DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	450.944,63
DISMINUCION DE ACTIVO FIJO NETO	111.276,69
INCREMENTO DE OBLIGACIONES BANCARIAS	59.629,57
INCREMENTO DE CUENTAS POR PAGAR CORTO. PLAZO	18.431,79
INCREMENTO DE BENEF. SOC. Y OBLIG. IESS	1.333,73
INCREMENTO DE IMPUESTO POR PAGAR	1.441,15
TOTAL FUENTES DE FONDOS	<u>643.057,56</u>

APLICACIÓN DE FONDOS

INCREMENTO DE CAJA Y BANCOS	116.741,50
INCREMENTO DE CUENTAS POR COBRAR VARIAS	42.340,16
INCREMENTO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14.750,27
INCREMENTO DE PAGOS ANTICIPADOS	922,82
DISMINUCIÓN DE CTAS. POR PAGAR LARGO PLAZO	453.931,10
DISMINUCIÓN DE PATRIMONIO NETO	14.371,71
TOTAL APLICACIÓN DE FONDOS	<u>643.057,56</u>

②





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

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	672.512,30	948.702,18
TOTAL PASIVO CORRIENTE	213.624,94	132.788,70
CAPITAL NETO DE TRABAJO	<u>458.887,36</u>	<u>815.913,48</u>
 CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>-357.026,12</u>	





MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

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 2010, los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$458.887,36, los resultados del año representan una pérdida después de participación de trabajadores e impuesto a la renta de US\$6.401,95.



MATAROSA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

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 2010

NOTA B. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

	<u>US\$</u>
CLIENTES	105.375,88
TOTAL	105.375,88

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

NOTA C. CUENTAS POR COBRAR VARIOS:

	<u>US\$</u>
ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS	279.091,67
TOTAL	279.091,67

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.01.10	AUMENTOS	DISMINUCION	DIC.31.10
IMPUESTOS RETENIDOS	59.270,61	15.624,99	7.820,35	67.075,25
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2.499,44	15.681,80	10.427,89	7.753,35
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	0,00	1.691,72	0,00	1.691,72
TOTAL	61.770,05	32.998,51	18.248,24	76.520,32

Q



MATAROSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

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 2010.

NOTA E. PAGOS ANTICIPADOS:

	<u>US\$</u>
SEGUROS	54.257,76
TOTAL	<u>54.257,76</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\$3,590,000,00, con vigencia desde octubre 03 del 2010 a octubre 03 del 2011.

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 2010 a enero 26 del 2011.

NOTA F. FIJO:

VER ANEXO A

Las propiedades incluidas en el balance por US\$661.726,23 al 31 de diciembre del 2010 representan bienes pertenecientes a la compañía.

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



MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA F. FIJO:
(continuación...)

- 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. OBLIGACIONES BANCARIAS:

	<u>US\$</u>
SOBREGIROS BANCARIOS	<u>59.629,57</u>
TOTAL	<u>59.629,57</u>

Está reflejado por sobregiro en cuenta corriente en el Banco Pichincha.

NOTA H. CUENTAS POR PAGAR:

		<u>US\$</u>
PROVEEDORES	1)	7.534,35
SEGUROS POR PAGAR	2)	32.283,31
SUELDOS POR PAGAR	3)	180,14
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>61.423,40</u>
TOTAL		<u>101.421,20</u>



MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA H. CUENTAS POR PAGAR:
(continuación...)

1. Producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios para el desenvolvimiento de sus actividades.
2. Cuatro obligaciones mensuales de US\$8.070,83 a favor de Panamericana del Ecuador S. A. con vencimientos desde enero 11 del 2011 hasta abril 18 del 2011 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 2010.
4. Provisiones y cuentas por pagar por la compra de bienes y servicios.

NOTA I. 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 2010 alcanza la suma de US\$ 33.033,09.

CONCEPTOS	SALDO			SALDO DIC.31.10
	ENE.01.10	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	
DECIMO TERCER SUELDO	744,14	774,66	432,34	1.086,46
DECIMO CUARTO SUELDO	3.859,98	4.708,00	3.880,00	4.687,98
VACACIONES	10.594,49	4.519,25	97,08	15.016,66
FONDO DE RESERVA	3.658,79	603,79	4.262,58	0,00
15% PARTIC. TRABAJADORES	8.982,14	1.612,42	1.431,72	9.162,84
APORTES IESS	2.794,03	10.488,37	11.149,54	2.132,86
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	65,79	5.951,76	6.071,26	-53,71
TOTAL	30.699,36	28.658,25	27.324,52	32.033,09



MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA J. IMPUESTOS POR PAGAR:

CONCEPTOS	SALDO			SALDO DIC.31.10
	ENE.01.10	AUMENTOS	DISMINUCION	
RETENCIONES EN LA FUENTE	7.711,68	17.844,86	22.472,19	3.084,35
RETENCIONES IVA	1.137,88	11.589,61	10.809,77	1.917,72
IMPUESTO A LA RENTA	10.250,37	23.536,88	18.248,24	15.539,01
TOTAL	19.099,93	52.971,35	51.530,20	20.541,08

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 K. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:

	<u>US\$</u>
PRÉSTAMOS DE CÍA. RELACIONADA	<u>187.866,93</u>
TOTAL	<u>187.866,93</u>

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

NOTA L. 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 2010

NOTA L. 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 2010, 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 2010 es US\$872.131,56.

Resultados:

El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2010 registró una pérdida después de participación de trabajadores e impuesto a la renta por valor de US\$ 6.401,95.

NOTA M. INGRESOS:

	<u>US\$</u>
VENTAS DE PESCADO	1.558.682,76
TOTAL	1.558.682,76

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.



MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

NOTA N. COSTOS OPERATIVOS:

Los Costos de Operación del Barco alcanzaron la suma de US\$ 1.344.510,51 y representan el 86,26% sobre las ventas.

NOTA O. GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Correspondes a gastos propios generados por la actividad del negocio ascienden a la suma de US\$171.034,49, representan el 10,97% del total de ventas.

NOTA P. GASTOS FINANCIEROS:

Los Gastos Financieros ascendieron a US\$32.388,28, representan el 2,08% del total de ingresos

NOTA Q. 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 2010, 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 R. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2010 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.

(Handwritten mark)



MATAROSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2010

ANEXO A

ACTIVOS FIJOS	SALDOS ENE/01/10	AUMENTOS Y/O DISMINUCION	TOTAL ACTIVOS FIJOS DIC/31/10
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	-1.507.564,75	-111.276,89	-1.618.841,44
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	773.002,92	-111.276,89	661.726,23

