

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. IDELMAR

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. IDELMAR**, al 31 de Diciembre del 2011, por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para nuestra opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. IDELMAR** al 31 de Diciembre del 2011, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 de los Estados Financieros.

Alexandra Mendoza Z
Inq. Alexandra Mendoza Z
AUDITORA EXTERNA
Reg. N°. RNAE-747

ING. ALEXANDRA G. MENDOZA ZAMBRANO

Reg. Auditora Externa No. RNAE-747

Manta, 26 de julio del 2012

INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. IDELMAR
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2011</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja - Bancos	3	50,511.68
Cuentas por Cobrar	4	919,768.01
Pagos y Gastos Anticipados	5	63,374.38
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,033,654.07
ACTIVO FIJO		
Embarcación	6	2,200,000.00
Equipos de Computación		670.00
Total de costo		2,200,670.00
Depreciación Acumulada		(305,000.00)
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		1,895,670.00
TOTAL DE ACTIVOS		2,929,324.07
<u>PASIVOS</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones Bancarias a Corto Plazo	7	51,000.00
Proveedores Locales		314,502.50
Impuestos y Retenciones por Pagar		63,448.76
Gastos por Pagar		45,760.27
Otras Cuentas y Documentos por Pagar		71,700.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		546,411.53
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos de Accionistas	8	1,595,312.41
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,595,312.41
TOTAL DE PASIVOS		2,141,723.94
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	9	800.00
Aportes Futura Capitalización	10	600,000.00
Reserva Legal	11	8,467.98
Utilidades Acumuladas		102,120.35
Utilidad del Ejercicio		76,211.80
TOTAL PATRIMONIO		787,600.13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,929,324.07

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. IDELMAR
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>
INGRESOS	
VENTAS NETAS	2,079,079.70
COSTO DE VENTA	(1,765,217.08)
	<u>313,862.62</u>
UTILIDAD BRUTA	
(-) GASTOS OPERACIONALES:	
Administración y Ventas	(150,814.16)
Financieros	(346.00)
	<u>162,702.46</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	
Otros Ingresos	-
	<u>162,702.46</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	
(-) 15% Participación Trabajadores	(24,405.37)
	<u>138,297.09</u>
Utilidad Después de Part. Trabajadores	
(+) Gastos No Deducibles	85,108.36
	<u>223,405.45</u>
Utilidad Gravable	
(-) Impuesto a la Renta	(53,617.31)
	<u>84,679.78</u>
UTILIDAD NETA	
(-) Reserva Legal	(8,467.98)
	<u>76,211.80</u>
UTILIDAD A DISPOSICIÓN ACCIONISTAS	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. IDELMAR
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2011	800.00	600,000.00	-	-	111,960.16	712,760.16
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS Y AJUSTES	-	-	-	102,120.35	(111,960.16)	(9,839.81)
RESERVA LEGAL 2011	-	-	8,467.98	-	-	8,467.98
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	76,211.80	76,211.80
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	800.00	600,000.00	8,467.98	102,120.35	76,211.80	787,600.13

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. IDELMAR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	76,211.80
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
<i>Reserva Legal</i>	8,467.98
<i>Depreciaciones</i>	275,000.00
<i>Ajustes Años Anteriores</i>	(1,609,039.81)
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
<i>Aumento en Cuentas por Cobrar</i>	(258,851.79)
<i>Aumento en Pagos y Gastos Anticipados</i>	(25,294.82)
<i>Disminución en Proveedores Locales</i>	(249,424.63)
<i>Aumento en Impuestos y Retenciones por Pagar</i>	63,448.76
<i>Aumento en Gastos por Pagar</i>	45,760.27
<i>Aumento en Otras Cuentas y Documentos por Pagar</i>	71,700.00
<i>Aumento en Préstamos de Accionistas</i>	1,595,312.41
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>(6,709.83)</u></u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
<i>Bajas de Activos Fijos</i>	6,221.51
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u><u>6,221.51</u></u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
<i>Aumento de Obligaciones Bancarias por Pagar</i>	51,000.00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u><u>51,000.00</u></u>
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	50,511.68
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	-
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>50,511.68</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. IDELMAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, mediante Escritura Pública el 29 de enero del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de noviembre del mismo año, siendo su domicilio legal en la provincia de Manabí, Cantón Manta. Cifrándose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es dedicarse a labores de pesca en su proceso de captura, procesamiento y comercialización en sus propias naves o administrando naves de terceros.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. CAJA - BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2011 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE	VALORES	
Bancos (a)		50,511.68
Bco. Internacional	50,511.68	
TOTAL		50,511.68

a) Comprende Cuentas que la Compañía mantiene en el sistema financiero nacional.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2011 incluye principalmente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes (a)	919.768,01
TOTAL	919.768,01

a) Por Valores pendientes de Cobro al Sr. Rodrigo Agudo por préstamo otorgado.

5. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta Pagos y Gastos Anticipados al 31 de Diciembre del 2011, incluye los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Crédito Tributario a Favor (IVA)	28.398,84
Retenciones Imp. Renta	26.061,30
Anticipos a Tripulantes	8.914,24
TOTAL	63.374,38

6. ACTIVOS FIJOS

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinadas a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las Normas de Contabilidad vigentes en el país.

Las Cuentas de Activos Fijos que la empresa mantiene a Diciembre 31 del 2011 son los siguientes:

INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. IDELMAR MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
--

Descripción	Saldo al	Ajustes	Transf.	Bajas	Saldo al	%
	31/12/2010				31/12/2011	DEP.
COSTO						
DEPRECIABLES						
EMBARCACION	600.000,00	1.600.000,00			2.200.000,00	5%
MAQUI. EQUIP. E INSTALC.	6.221,51			6.221,51	0,00	
EQUIP. COMPUT. Y SOFTW.	670,00				670,00	
SUBTOTAL	606.891,51				2.200.670,00	
DEPREC. ACUMULADA	30.000,00				305.000,00	
ACTIVO FIJO NETO	576.891,51				1.895.670,00	

Al 31 de Diciembre del 2011 el Activo Fijo Embarcación refleja un saldo contable de 2.200.000,00 producto del ajuste efectuado para registrar el avalúo comercial del B/P MARY LYNN.

7. PASIVO CORRIENTE

El saldo del Pasivo Corriente al 31 de Diciembre del 2011 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones Bancarias a Corto Plazo (a)	51.000,00
Proveedores Locales (b)	314.502,50
Impuestos y Retenciones por Pagar (c)	63.448,76
Gastos Por Pagar (d)	45.760,27
Otras Cuentas y Documentos por Pagar (e)	71.700,00
TOTAL	546.411,53

- a) Obligación pendiente de pago con el Banco Internacional.
- b) Corresponde a proveedores de Combustibles, Alimentos y Repuestos.
- c) Este rubro resume valores por concepto de Impuesto a la Renta por pagar, Retenciones por Pagar y Aportes al less por Pagar.
- d) Se refiere a Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar.
- e) Financiamiento recibido de proveedor local para compras de insumos.

8. PASIVO NO CORRIENTE

Representa valores pendientes de pago a un plazo mayor a 5 años, con los accionistas de la empresa Sr. Rodrigo Agudo y Miguel Molina para financiar operaciones y pago a proveedores.

9. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2011 el Capital Social de la Compañía está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	APORTE	
	2011	%2011
AGUDO VALLE RODRIGO DEL JESUS	400,00	50%
MOLINA SANTOS MIGUEL HORACIO	400,00	50%
TOTALES	800,00	100,00%

No se destaca el aumento de capital suscrito el cual está pagado en un 25%.

10. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

La empresa **INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. IDELMAR** con fecha 31 de Diciembre del 2011, tiene registrado USD \$ 600.000 de acuerdo al siguiente detalle:

ACCIONISTAS	VALORES
AGUDO VALLE RODRIGO DEL JESUS	300.000,00
MOLINA SANTOS MIGUEL HORACIO	300.000,00
TOTALES	600.000,00

11. RESERVA LEGAL

La Reserva Legal contabilizada por la Compañía, supera el 100% valor del Capital Social.

12. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Superintendencia de Compañías dispone que la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" sea de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros, según resolución No. 08.G.DSC del 20 Noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC. ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 del mismo mes y año.

*Según Resolución SC.Q.ICI.CPAORFS.11 de 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías, determinó cuales Compañías considera como PYMES, ante lo cual **INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. IDELMAR** al cumplir todas aquellas, se encuentra supeditado a este particular y por lo tanto debe aplicar NIIF para PYMES, pero de igual manera queda a libre disposición de la dirección de la compañía elegir el de "NIIF" completas.*

***INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. IDELMAR** a la fecha de cierre de este informe no ha iniciado el proceso de adopción de la NIIF.*

13. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.