

**MARINE PROTEIN MARPROT S.A.**

**Estados Financieros al 31 de Diciembre del año 2009  
Junto con el Informe del Auditor Independiente**

**CONTENIDO**

Informe del Auditor Independiente

Estados Financieros:

Balance General	Activos
Balance General	Pasivo y Patrimonio

Estado de Perdidas y Ganancias

Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Notas a los Estados Financieros



ESCUADERO & ASOCIADOS,  
, AUDITORES EXTERNOS S.A.

**COMPAÑÍA MARINE PROTEIN MARPROT S.A.**

**DATOS DEL CONTRIBUYENTE**

NUMERO DEL REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES	1391752377001
ACTIVIDAD ECONOMICA	PRODUCCION DE HARINA DE PESCADO
DOMICILIO TRIBUTARIO	MANTA
NOMBRE Y NUMERO DE CEDULA DE CIUDADANIA DEL REPRESENTANTE LEGAL	JOSE DIAZ GARCIA C.C. 130621206-7
NOMBRE Y NUMERO DE REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES DEL CONTADOR	JORGE PALMA BENAVIDES C.C. 1311361834001

## INFORME DE AUDITORIA

### A LOS ACCIONISTAS Y JUNTA DE DIRECTORES DE LA COMPAÑÍA MARINE PROTEIN S.A.

#### Informe sobre los Estados financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía MARINE PROTEIN MARPROT S.A. (una compañía ecuatoriana) que comprenden el Balance General al 31 de Diciembre del año 2009 y los correspondientes estado de resultados, estado de cambios del patrimonio de los accionistas, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas.

#### Responsabilidad de los Administradores por los Estados Financieros.-

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye, la implementación y mantenimiento de controles internos los mismos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contienen errores importantes causados; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Estos estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Estas bases de preparación son para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

#### Responsabilidad de los Auditores

Nuestro examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas y por consiguiente incluyo aquellas pruebas de los libros y documentos de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que consideramos necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Con respecto del cumplimiento por parte de la Compañía, como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, las normas tributarias son tambien responsabilidad de la gerencia de la compañía, efectuamos pruebas del cumplimiento de las obligaciones tributarias. Los resultados de nuestro examen no revelan situaciones en las transacciones examinadas que en esta opinión se puedan considerar incumplimiento de las obligaciones de la Compañía MARINE PROTEIN MARPROT S.A. como agente de retención y percepción del impuesto la renta en el periodo analizado.

En nuestra opinión y basados en nuestros exámenes, los estados financieros examinados adjuntos presentan razonablemente la situación financiera de la compañía MARINE PROTEIN MARPPROT S.A. al 31 de diciembre del año 2009, y los resultados de las operaciones y los cambios en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

ESCUADERO & ASOCIADOS,  
AUDITORES EXTERNOS S.A.  
REG. SC-RNAE-611

Guayaquil, Mayo 28 del 2010



Eco. Virgilio Escudero O.  
Auditor-Socio

**MARINE PROTEIN MARPROT S.A.**

**BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009  
(Moneda dólares)**

**A C T I V O S**

**ACTIVOS CORRIENTES:**

Caja y Bancos	4,851.02
Cuentas por Cobrar Clientes	8,170.06
Anticipo a Proveedores	8,173.13
Cuentas por Cobrar Accionistas	600.00
Anticipos y Prestamos a Empleados	129.64
Impuestos Anticipados	1,518.65
Inventarios	244,315.39

**Total de Activos Corrientes** 267,757.89

**PROPIEDADES**

Edificios e instalaciones, (Oficina)	292,069.18
Maquinarias y equipos	1,387,987.84
Equipos de Computación	3,482.00
Vehículos	19,450.00
Accesorios de Vehículo	1,000.00
Equipos e Implementos de Laboratorio	3,257.69

**Total** 1,707,246.71

Menos: Dep. Acumulada (59,211.97)

**Total Propiedades, Neto** 1,648,034.74

**Diferidos**

Varios	35,376.13
Depósitos en Garantía	1,200.00

**Total Diferidos** 36,576.13

**Total Activos** 1,952,368.76

(Ver notas a estados financieros)

**MARINE PROTEIN MARPROT S.A.**

**BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009  
(Moneda dólares)**

**P A S I V O S**

**PASIVO CORRIENTE:**

Cuentas por Pagar Proveedores	92,312.63
Cuentas por Pagar Com. Relacionadas	135,933.71
Doc. Por Pagar Com. Relacionadas	490,500.00
Impuestos por Pagar	7,342.59
Gastos Acumulados por Pagar	7,577.42

**Total Pasivos Corrientes** 733,666.35

**PASIVO NO CORRIENTE**

Obligaciones por Pagar	928,960.50
------------------------	------------

**Total Pasivo No Corriente** 928,960.50

**Total Pasivos** 1,662,626.85

**PATRIMONIO DE ACCIONISTAS**

Capital Social Suscrito	800.00
Aporte de Accionistas Fut. Aumento de Capital	500,000.00
Resultado a Diciembre 31/09	(211,058.09)

**Total Patrimonio** 289,741.91

**Total Pasivo y Patrimonio** 1,952,368.76

(Ver notas a estados financieros)

**MARINE PROTEIN MARPROT S.A.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009  
(Expresado en dólares)**

**INGRESOS POR:**

Ventas	153,969.19
Otros Ingresos	731.50
<b>Total Ingresos</b>	<b>154,700.69</b>

**EGRESOS.-**

Costo de Ventas	71,817.77
Gastos Administrativos	206,284.19
Gastos Financieros	83,127.16
Gastos de Ventas	4,529.66
<b>Total Egresos</b>	<b>365,758.78</b>

**Resultado a Diciembre 31/09** **(211,058.09)**

(Ver notas a estados financieros)

**MARINE PROTEIN MARPROT S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2009**

**OBJETIVO DE LA COMPAÑIA**

La Compañía MARINE PROTEIN MARPROT S.A., es una Compañía Ecuatoriana constituida de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador el once de abril del año dos mil ocho, inscrita en el Registro Mercantil el 4 de mayo del dos mil ocho, ante el Notario Cuarto del Cantón Manta, Doctor Oswaldo Mejía Espinosa cuyo objetivo principal el procesamiento o transformación y comercialización tanto interna como externa de productos derivados de la pesca así como la harina de pescado, producto de consumo animal. Para el cumplimiento de su objeto social podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles, pudiendo incluso participar como socia o accionista en otras compañías existentes o por existir y cualquier otra situación que tengan relación con su objeto social cumpliendo con los requisitos de las Leyes Ecuatorianas.

**RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVOS.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, autorizadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas el objetivo de estas normas es definir el tratamiento contable para este fin, y están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los rubros que conforman el estado de resultados están presentados a sus costos históricos.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los estados financieros.

**ACTIVOS FIJOS.-**

Los activos fijos de la empresa, que lo conforman activos no monetarios, están constituidos principalmente por edificios e instalaciones, maquinarias y equipos, muebles y enseres, los mismos que están registrados al costo de adquisición.

Estos activos fijos se encuentran depreciados por el método de línea recta y basados en la vida útil estimada para estos activos y que de acuerdo a la ley los porcentajes anuales de depreciación son:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	3%
Maquinarias y Equipos	10%
Edificios e Instalaciones	5%
Equipo de Laboratorios	20%
Vehículos	20%

**ACTIVIDAD OPERACIONAL.-**

La Compañía MARINE PROTEIN MARPROT S.A. en sus costos de producción para la venta se determinan de acuerdo a los porcentajes de cada uno de los productos que utiliza, utilizando el 33.87% de FPC y el 66.13% de FPI, determinando de esta manera a cada uno de los productos que comercializa (Proteína Procesada)

Los gastos administrativos, generales, financieros y operacionales son liquidados al final de cada ejercicio contable y luego de esto se determinarán la utilidad neta para el cálculo de la participación de los trabajadores y del impuesto a la renta.

**CAJA Y BANCOS.-**

La Compañía al cierre del ejercicio económico, Diciembre 31 del 2009, esta cuenta es la que utiliza para el desenvolvimiento de sus actividades, y se resumen de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Caja Chica	177.22
Cuenta Integración de Capital	200.00
Banco Produbanco Cta.2303004629	400.72
Banco Internacional Cta. 70006073	4,073.08
<b>Total Caja-Banco</b>	<b><u>4,851.02</u></b>

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.-**

Al 31 de Diciembre del 2009, esta cuenta se ha formado por valores por cobrar en la venta de productos y que al cierre del ejercicio económico es el siguiente:

(Expresado en dólares)

Agripac S.A.	4,219.75
Expalsa S.A.	1,479.06
Eurofish S.A.	1,260.79
Bresson S.A.	743.31
Jorge Cepeda Torres	466.90
Otros	0.25
<b>Total Clientes</b>	<b><u>8,170.06</u></b>

### CUENTAS POR COBRAR ANTICIPOS PROVEEDORES

Esta cuenta esta formada por valores que son entregados a los diversos proveedores y que estos guardan relación con la actividad de la compañía y que al 31 de diciembre del año 2009 se descompone de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Villavicencio & Asociados	5,000.00
Bluewave Marine Perú	1,740.19
Teresa Tapia F.	1,045.24
Cnel	164.20
Miguel Peralta Ch.	102.00
Cesar Cuadros	100.00
Rottman Mark	21.50
Prestamos a empleados	80.62
Anticipos de sueldos	49.02
<b>Total Anticipo Proveedores</b>	<b>8,302.77</b>

### IMPUESTOS ANTICIPADOS.-

Esta cuenta al cierre del ejercicio económico esta formada por lo siguiente:

(Expresado en dólares)

Retenciones en fuente I.R.	<u>1,518.65</u>
<b>Total Impuestos Anticipados</b>	<b><u>1,518.65</u></b>

### INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio económico, Diciembre 31 del 2009, los inventarios están constituidos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Químicos	7,676.64
Frescos	3,264.14
Proteína Procesada FPC	62,789.31
Proteína Procesada FPI	167,840.58
Importación por liquidar	2,744.72
<b>Total Inventarios</b>	<b><u>244,315.39</u></b>

**DIFERIDOS.-**

En esta cuenta se han registrado gastos varios, los mismos que se detallan a continuación:

(Expresado en dólares)

Gastos Preoperacionales	29,011.50
Seguros Anticipados	5,996.51
Otros	368.12
Depósitos en Garantía	1,200.00
<b>Total Diferidos</b>	<b><u>36,576.13</u></b>

**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Esta cuenta esta formada por valores que son entregados a los diversos proveedores y que estos guardan relación con la actividad de la compañía y que al 31 de diciembre del año 2009 se descompone de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

**LOCALES**

Holger Jami Lema	6,155.95
Panamericana del Ecuador S.A.-	5,944.40
Quifatex S.A.	2,808.85
Brenntag Ecuador S.A.	2,749.75
Rotmann Mark	2,335.26
Automotores y Anexos	3,219.38
Villavicencio & Asociados	830.00
Universidad Eloy Alfaro	683.20
Janer Pincay Choez	670.00
Varios	<u>25,130.30</u>
<b>Total Locales</b>	<b>50,527.09</b>

**EXTERIOR**

Georges Bargel Corp	<u>41,785.54</u>
<b>Total Exterior</b>	<b>41,785.54</b>

### CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del año 2009 esta cuenta no genera intereses ni comisiones y se descompone de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Eurofish S.A.	108,220.97
Proquimsa S.A.	10,433.50
Priel S.A.	9,037.08
Transmarina C.A.	6,369.50
Direcsa S.A.	1,604.36
Varios	
268.20	268.20
<b>Total</b>	<b>135,933.61</b>

### OBLIGACIONES POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

La Compañía suscribió una obligación en calidad de préstamo, la misma que se detalla a continuación:

#### EUROFISH S.A.

Se suscribió una obligación en Abr. 29/08 que vence mayo 20/10 con pagos semanales con una tasa del 10% calculado hasta la cancelación del mismo, al cierre del ejercicio económico asciende a la suma de

490.500.00

=====

### IMPUESTOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, Diciembre 31 del 2009, la compañía registra obligaciones

(Expresado en dólares)

Retenciones en la Fuente de I.R.	4,304.56
Retenciones de IVA	3,038.13
<b>Total Impuestos por Pagar</b>	<b>7,342.69</b>

**GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR.-**

(Expresado en dólares)

Aporte Patronal	948.68
Aporte Personal	795.57
IECE – SECAP	85.23
Prestamos Quirografarios	78.64
Sueldos y Salarios	543.90
Bono Navideño	703.18
Bono Escolar	2,296.51
Vacaciones	2,125.71
<b>Total Gastos Acumulados por Pagar</b>	<b><u>7,577.42</u></b>

**OBLIGACIONES POR PAGAR L.P.**

Al cierre del ejercicio económico, Diciembre 31 del 2009, las obligaciones por pagar se desglosan de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

**BANCO INTERNACIONAL**

Obligación suscrita en Jul. 3/09 con vencimiento en Jun. 23/11 con una tasa nominal de 9.84% con dividendos que se pagan trimestralmente cuyo saldo al cierre del ejercicio económico es la suma de 383.960.50

**SENTINEL**

Obligación suscrita en Dic. 5/08 y vence Nov. 20/11 con una tasa del 9% anual Cuyo valor al cierre del ejercicio económico es la suma de 500.000.00

**RESERVA LEGAL.-**

La Ley de Compañías en el Ecuador establece un incremento no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la Compañía, dicha reserva no esta sujeta a distribución alguna excepto en caso de liquidación de la Empresa, pero también puede ser capitalizada, o ser utilizada en caso de perdidas.

**CAPITAL SOCIAL.-**

El Capital Social Suscrito y Pagado de la Compañía esta compuesto de la siguiente forma:

ESCUDERO & ASOCIADOS,  
AUDITORES EXTERNOS S.A.

El Capital Social Suscrito y Pagado esta representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, y sus accionistas son los siguientes:

(Expresado en dólares)

Jose Díaz García	400.00
Gian Sandro Perotti Coello	400.00
<b>Suman</b>	<b><u>800.00</u></b>

Los Accionistas en el presente ejercicio económico efectuaron un depósito por valor de \$ 500.000.00 dólares de los Estados Unidos de América, el mismo que servirá para futuro incremento de capital, distribuido en el 50% para cada accionista.

**IMPUESTO A LA RENTA**

Para el cálculo del Impuesto a la Renta del año terminado al 31 de Diciembre del año 2009, la compañía utilizo la tasa del 25% sobre la utilidad, después de liquidar la participación de los trabajadores.

(Expresado en dólares)

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Sueldos y Salarios	5,498.58
Beneficios Sociales	1,764.83
Arrendamiento de Inmuebles	15,144.00
Mantenimiento y Reparaciones	684.17
Combustible	1,614.20
Suministros y Materiales	17,453.59
Transporte	3,954.00
Impuestos	58,731.62
Impuestos y Contribuciones	5,762.51
Gastos de Viaje	9,152.61
Depreciaciones	5,740.61
Amortizaciones	5,731.20
Servicios Públicos	4,311.27
Pagos por Otros Gastos	<u>70,741.00</u>
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>206,284.19</b>

**GASTOS FINANCIEROS**

Intereses Sentinel	33,750.00
Intereses a Bancos	23,190.06
Intereses a Sociedades	<u>26,187.10</u>
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>83,127.16</b>

**GASTOS DE VENTA**

Fletes y Transporte	3,954.00
Material de Empaque	<u>575.66</u>
<b>Total Gastos de Venta</b>	<b>4,529.66</b>
<b>Total Gastos</b>	<b><u><u>293,941.01</u></u></b>

**EVENTO SUBSECUENTE.-**

Al cierre del informe de Auditoria, esto es en Diciembre 31 del año 2009, en la Compañía Anónima MARINE PROTEIN MARPROT S.A. no se han producido eventos que en la opinión de la administración pudiera ser de consideración o que puedan afectar los estados financieros, no teniendo juicios por obligaciones laborales ni civiles, ni por ningún otro concepto.