

*Salda
auditorías
18/10/10*

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

INFORME No. SC.UCI.M.CAEXCA.010.058

COMPAÑIA:	COMGROPSA CCOMERCIALIZADORA AGROPECUARIA S.A.	
EXPEDIENTE No.:	97080	RUC: 0791727251001
ACTIVIDAD ACTUAL:	COMERCIO DE ALIMENTOS BALANCEADOS	
REPRESENTANTE LEGAL:	NAULA GOMEZ MARIA BOLIVIA	
DOMICILIO:	CANTON EL GUABO	
DIRECCIÓN:	GRAN COLOMBIA Y 9 DE MAYO	
TELEFONO:	072951225	FAX :
SOLICITADO POR:	PLAN DE CONTROL	
FECHA DE ENTREGA AL ESPECIALISTA:	2010	
NOMBRE DEL AUDITOR EXTERNO:	PANAMERICAN & ASOCIADOS	
RNAE No. 110		
DIRECCION:	VELEZ 556 Y GARCIA AVILES (GUAYAQUIL)	
TELEFONO: 2510155		FAX :

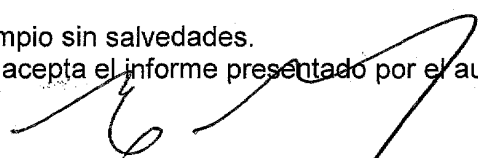
RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO:

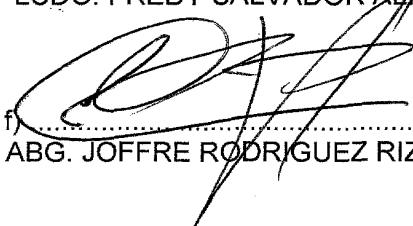
1. El informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26.

Cumplimiento de Obligaciones.- La compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.

El informe del auditor es limpio sin salvedades.

.Por lo antes expuesto, se acepta el informe presentado por el auditor.

PREPARADO POR: f)  **FECHA:** 15-11-2010
LCDO. FREDY SALVADOR ALFARO

REVISADO POR: f)  **FECHA:** 15-11-2010
ABG. JOFFRE RODRIGUEZ RIZZO

SECCION I
CONTENIDO DEL INFORME

1. DICTAMEN : LIMPIO SIN SALVEDADES	SI	NO	N/P
1.1 Dirigido a: LOS SOCIOS DE LA COMPAÑIA			
1.2 Lugar y Fecha del dictamen: Guayaquil 16 de julio del 2010			
1.3 Período o períodos auditados: 31 diciembre del 2009			
1.4 Declaración de que el informe corresponde a Auditores Externos Independientes:	X		
1.5 Identificación de los estados financieros	X		
- Estado de Situación	X		
- Estado de Resultados	X		
- Estado de Evolución del Patrimonio	X		
- Estado de Cambios en la Posición Financiera o Flujo de Efectivo	X		
1.6 Declaración de que los estados financieros son de responsabilidad de la administración de la empresa.	X		
1.7 Declaración de que el examen ha sido realizado de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoría.	X		
1.8 Declaración de que el examen ha sido planificado y realizado para obtener un grado de razonable seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo.	X		
1.9 Declaración de que la auditoría incluye:			
- El examen, a base de pruebas y evidencias que respalden las cantidades y la información presentada en los estados financieros.	X		
- La evaluación y cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas, de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como las estimaciones importantes efectuadas por la administración.	X		
- Evaluación de la presentación general de los estados financieros.	X		
1.10 Opinión sobre los estados financieros			
Tipo de opinión: LIMPIA SIN SALVEDADES			
1.11 Firma de responsabilidad	X		

	SI	NO	N/P
1.12 No. de registro nacional de auditores externos: N° 110	X		
1.13 No. de licencia profesional: N° 133333			
2. Estados Financieros			
Se incluyen en el informe los siguientes estados financieros:			
2.1 Estado de Situación o Balance General	X		
2.2 Estado de Resultados	X		
2.3 Estado de Evolución del Patrimonio	X		
2.4 Estado de Cambios en la Posición Financiera o Flujo de Efectivo	X		
3. Notas a los Estados Financieros			
Sección A: Para compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada. Las notas divulgan lo mencionado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 1 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
a) Principales principios y políticas contables adoptadas por la compañía auditada.	X		
b) Valores por cobrar por préstamos otorgados a accionistas, socios, directores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, que afecten significativamente los estados financieros.	X		
c) Detalle de inversiones en compañías relacionadas y en aquellas con socios o accionistas mayoritarios comunes, con la indicación del:			X
- Porcentaje de participación			X
- Valor nominal			X
- Valor en libros			X
- Valor patrimonial			X
d) Movimiento del rubro de propiedad, planta y equipos con indicaciones de los porcentajes de depreciación.	X		
e) Opinión sobre la razonabilidad de los avalúos de propiedad, planta y equipos y su correspondiente contabilización.	X		
f) Composición del pasivo a largo plazo, con indicación de los diferentes tipos de:	X		

	SI	NO	N/P
- Operación	X		
- Tasas de interés			x
- Plazos			X
- Garantías			x
g) Movimiento de las provisiones para:	X		
- Incobrables		x	
- Impuestos	X		
- Beneficios Sociales	X		
- Jubilación Patronal		X	
- Otras que sean significativas	X		
h) Cuentas de resultados originadas en transacciones con: (ver viñetas) indicando si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras iguales especies realizadas con terceros.	X		
- Accionistas o socios			X
- Directores, administradores y personal de la empresa			X
- Compañías relacionadas y con socios o accionistas mayoritarios comunes.			x
i) Detalle de activos y pasivos contingentes y de cuentas de orden. Este detalle deberá poner especial énfasis en las garantías otorgadas por obligaciones propias y de terceros y señalará las razones que los motivaron.			X
j) Comentario sobre acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha de dictamen del auditor, siempre que estos tengan efecto significativo sobre los estados financieros de la compañía.	X		
k) Comentario sobre el cumplimiento de las medidas correctivas que hubieren sido formuladas en informes anteriores, se trate o no de auditorías recurrentes.	X		

Sección B: Para sucursales de compañías o empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas establecidas en el Ecuador y las asociaciones que formen entre sí o con compañías nacionales: Adicionalmente a la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 2 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
	SI	NO	N/P
a) Valores por cobrar por préstamos otorgados a: apoderados, casa matriz u otras sucursales de la matriz.			X
b) Detalle de inversiones con la matriz y con otras sucursales.			X
c) Composición del pasivo con la casa matriz o con otras sucursales.			X
d) Cuentas de resultados originadas en transacciones con la casa matriz o con otras sucursales, con indicación de si se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.			X
e) Examen de que exista la documentación e información suficiente y adecuada de las transacciones activas, pasivas y de resultados, realizadas con la casa matriz y entre sucursales.			X
f) Comentario del cumplimiento de los contratos y compromisos objeto de la domiciliación de la sucursal, con el Estado o terceros.			X
Sección C: Para compañías de economía mixta y de las compañías anónimas con participación del Estado o de personas jurídicas de derecho publico o de derecho privado con finalidad social o pública: Además de las revelaciones contenidas en la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, parágrafo III, numeral 3 de la resolución No. 02.Q.ICI.008 de 2002.04.23, respecto a:			
a) Valores por cobrar a instituciones públicas o privadas con indicación de las transacciones que se realizaron.			X
b) Detalle de las inversiones efectuadas en el país y en el exterior y comentario sobre la rentabilidad obtenida, así como de sus correspondientes autorizaciones.			X
c) Composición del pasivo con instituciones públicas o privadas, con indicación de los diferentes tipos de operaciones, tasas de interés, plazos y garantías.			X
d) Comentario sobre la razonabilidad de los desembolsos efectuados y reconocidos en los resultados del periodo, con indicación de que si estos se efectuaron con base al presupuesto de la compañía.			X
e) Composición de la propiedad, planta y equipos y verificación de que si las nuevas adquisiciones se encuentran autorizadas, presupuestadas y si son necesarias para el cumplimiento del fin social de la compañía: Comentario sobre los sistemas implementados para un adecuado control y mantenimiento de estos bienes.			X
f) Verificación de los seguros contratados y comentario de que si éstos cubren el riesgo de potenciales siniestros.			X

	SI	NO	N/P
g) Comentario sobre el cumplimiento de normas y procedimientos de la compañía, así como de los convenios y contratos que hubiere suscrito la compañía auditada con indicación de que si éstos cuentan con las autorizaciones requeridas, hayan sido presupuestados, se han realizado con transparencia y garantizan la conservación y mejora de los recursos del Estado.			X
h) Descripción de los controles estadísticos por la compañía tendentes a salvaguardar las propiedades del Estado y prevenir fraudes e irregularidades.			X
i) Comentario sobre los presupuestos anuales de inversión y gastos con indicación de que si éstos se ciñen al objeto social de la compañía, garantizan el mantenimiento del patrimonio, el desarrollo de la compañía y evitan perjuicios.			X

CONCLUSIONES

1. OPINIÓN: Limpia sin salvedades
2. El informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26.
3. **Cumplimiento** de obligaciones: la compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.

SECCION VII

ANALISIS DE LA OPINIÓN

Del análisis del informe de auditoria externa, practicado a los estados financieros de la compañía COMGROPSA COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA S.A. se concluye lo siguiente:

SECCION VIII

CONCLUSIONES

- 1 OPINIÓN: Limpia sin salvedades
- 2 El informe de auditoria externa cumple con las disposiciones contenidas en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 del 23 de abril del 2002, publicado en el Registro Oficial No. 564 del 2002.04.26.
- 3 **Cumplimiento** de obligaciones: la compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.

Por lo antes expuesto, se acepta el informe presentado por el auditor

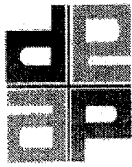
Nombre: Comgropsa Comercializadora Agropesquera S.A.
Exp: 97080
Ruc: 0791727251001
Oficina: Machala
Calle: Giron Colombia.
Interseccion: 3 de Mayo y AV. Machala.
Edificio: Al lado del Restaurant Pecos Bill.
Telefono: 2950279.
C.I.: 0702578949 - Naulo Gomez Moria Bolivia
Gerente General.

C.C.O. = Al día.

COMGROPSA S.A.

INFORME AUDITADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009



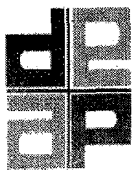
**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**panamerican & asociados co.
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES**

**COMGROPSA COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA S.A
31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

CONTENIDO:

- Opinión del Auditor Independiente.
- Balance General.
- Estado de Resultados.
- Estado de Evolución del Patrimonio.
- Notas a los Estado Financieros.



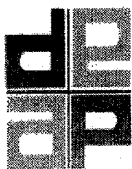
**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

panamerican & asociados co.
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

COMGROPSA COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009



**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

panamerican & asociados co.
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Miembros de la Junta General de Socios
de **COMGROPSA COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA S.A.**

1. Hemos auditado el balance general de **COMGROPSA COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA S.A.**, al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.

2. Nuestra auditoria fue efectuada, de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoria incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la gerencia de la compañía, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoria que efectuamos proporciona una base razonable para nuestra opinión.

3. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **COMGROPSA S.A.** al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **COMGROPSA COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA S.A.**; como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2009 se emiten por separados.

**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**

**CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg. Sup. Cias. No. 110**

**Guayaquil, Ecuador
Julio 16, 2010**

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

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2009</u>	<u>2.008</u>
<u>ACTIVO CORRIENTES</u>			
Efectivo	A	148.143,40	227.803,13
Cuentas Y Documentos Por Cobrar	C	2.465.923,08	1.567.307,60
Inventario	E	186.998,68	58.247,78
Pagos Anticipados	G	51.136,20	42.335,43
Total Activo Corrientes		2.852.201,36	1.895.693,94
Activo Fijos			
Propiedad Planta Y Equipo	K	197.496,61	207.271,93
Total Activo Fijos		197.496,61	207.271,93
Total Activos		3.049.697,97	2.102.965,87
Pasivos Y Patrimonio De Los Accionistas			
Pasivos			
Pasivo Corrientes			
Sobregiros Bancarios	BB	0,00	69.223,37
Cuentas Y Documentos Por Pagar	CC	1.015.024,97	1.463.896,51
Impuesto Por Pagar	DD	53.926,17	100.756,54
Gastos Acumulados Por Pagar	FF	49.632,69	73.487,37
Total De Pasivo Corrientes		1.118.583,83	1.707.363,79
Pasivo No Corrientes			
Pasivos A Largo Plazo	JJ	1.004.168,39	0,00
Total De Pasivo No Corrientes		1.004.168,39	0,00
Total Pasivos		2.122.752,22	1.707.363,79
Patrimonio De Los Accionistas			
Capital Social	LL	10.000,00	10.000,00
Aporte De Socios Para Futura Capitalización		724.750,00	0,00
Reserva Legal		54.160,83	38.823,64
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		0,00	83.945,39
Utilidad Del Ejercicio		138.034,92	262.833,05
Total Patrimonio De Los Accionistas		926.945,75	395.602,08
Total Pasivos Y Patrimonio De Los Accionistas		3.049.697,97	2.102.965,87

COMGROPSA S.A.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2009</u>	<u>2.008</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas de camarón	957.047,10	708.488,22
Ventas de balanceado	1.742.363,55	2.592.559,09
(-) Dev. Y Desc. En venta de balanceado	-1.755,93	0,00
Total De Ventas	2.697.654,72	3.301.047,31
Total Ingresos Operacionales	2.697.654,72	3.301.047,31
 Costos Y Gastos Operacionales		
Costo De Producción	2.021.812,63	2.740.631,39
Utilidad Bruta	675.842,09	560.415,92
 (-) Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	173.253,32	101.643,11
Gastos De Ventas	260.930,38	0,00
Gastos Financieros	371,11	483,12
Total Gastos Operacionales	434.554,81	102.126,23
 Otros Ingresos-Egresos No Operacionales		
Otros Ingresos	6,02	0,00
Total Otros Ingresos-Egresos No Operacionales	6,02	0,00
Utilidad Antes De Impuestos	241.293,30	458.289,69
 (-) 15% Participación Trabajadores	36.381,17	68.794,33
(-) 25% Impuesto A La Renta	51.539,99	97.458,64
(-) 10% Reserva Legal	15.337,22	29.203,67
Utilidad Del Ejercicio	138.034,92	262.833,05

COMGROPSA S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólar)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	FUTURO AUMENTO DE	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIV	UTIL / PERDIDAS	UTIL / PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre, 2008	10.000,00	-	38.823,64	-	83.945,39	262.833,05	395.602,08
Traspaso de utilidad del ejercicio a utilidades acumuladas					262.833,05	- 262.833,05	
Pago de dividendos					- 346.778,44		- 346.778,44
Ajuste Efectuado por la Compañía			- 0,03				- 0,03
Aporte de socios para futuro aumento de capital		724.750,00					724.750,00
Utilidad del Ejercicio						241.293,30	241.293,30
(-) 15% Participación trabajadores					-	36.381,17	- 36.381,17
(-) 25% Impuesto a la Renta					-	51.539,99	- 51.539,99
Transferencia a Reserva Legal			15.337,22		-	15.337,22	-
Saldo al 31 de diciembre, 2009	10.000,00	724.750,00	54.160,83	-	-	138.034,92	926.945,75

COMGROPSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(EXPRESADO EN DÓLAR)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad neta 241.293,30

Ajustes Por:

Provisión cuentas incobrables 2.753,11

Depreciación de activos fijos 10.368,32

Efectivo Proveniente De Actividades Operativas

Antes De Cambio En El Capital De Trabajo 254.414,73

Aumento en cuentas por cobrar -898.615,48

Aumento en inventario -128.750,90

Aumento en pagos anticipados -8.800,77

Disminución en sobregiros bancarios -69.223,37

Disminución en cuentas por pagar -539.545,84

Disminución en gastos acumulados por pagar -23.854,68

Disminución en impuestos por pagar -46.830,37

Efectivo Usado En Actividades Operativas -1.461.206,68

Flujo De Efectivo De Actividades De Inversión

Compra de activos fijos -593,00

Efectivo Neto Usado En Actividades De Inversión -593,00

Flujo De Efectivo De Actividades De Financiamiento

Aumento en pasivo a largo plazo 1.004.168,39

Disminución por pago de dividendo -346.778,44

Aumento para futura capitalización 724.750,00

Efectivo Neto Usado En Actividades De Financiamiento 1.382.139,95

Aumento Del Efectivo Y Sus Equivalentes -79.659,73

Efectivo Y Sus Equivalentes Al Principio Del Período 227.803,13

Efectivo Y Sus Equivalentes Al Final Del Período 148.143,40

COMGROPSA COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACIÓN, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

COMGROPSA COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA S.A., (La compañía), fue constituida en la ciudad de El Guabo, capital de la provincia de El Oro, República del Ecuador, a los siete días del mes de febrero del dos mil siete bajo la denominación de **COMGROPSA COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA S.A.** e inscrita en el Registro Mercantil del cantón El Guabo el dieciséis de febrero del dos mil siete, con el número 4 del Registro mercantil y anotada en el Repertorio bajo el número ciento cuarenta y cuatro. La compañía tiene como actividad económica principal, la venta al por mayor de balanceado y como actividad económica secundaria la explotación de criaderos de camarones.

CAPITAL SOCIAL

La compañía **COMGROPSA COMERCIALIZADORA AGROPECUARIA S.A.**, al treinta y uno de diciembre del dos mil nueve cerró el ejercicio económico con un capital de **DIEZ MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (U.S. 10,000.00)**, dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de un DÓLAR de los Estados Unidos cada una.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma

moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

INVENTARIOS

Están valorados al costo re-expresado el cual no excede del valor del mercado, los costos son determinados en base al método promedio, el cual permite mantener los costos actualizados.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Están contabilizados al costo de adquisición re-expresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales más las re-expresión establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

<u>ACTIVO</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de Computación	33.33	3

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y cinco (25%) sobre su base imponible.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad Antes Del 15%	241.293,30
15% Participación Empleados	36.381,17
Utilidad Antes De Impuesto	204.912,13
(+) Gastos No Deducibles	1.247,84
Utilidad Gravable	206.159,97
25% Impuesto A La Renta	51.539,99
(-) Anticipo De Impuesto A La Renta	33.135,38
(-) Retenciones En La Fuente	18.000,82
Impuesto A La Renta A Pagar	403,79

A. EFECTIVO**CAJA**

Cheque en custodia (Martín Samaniego)	81.874,51
Cheque protestado	4.939,26
Caja varios	195,10
Caja Chica (María Farez Jiménez)	64,60
	<u>87.073,47</u>

BANCOS

Banco Produbanco Cta. Cte. 02006077419	21.838,13
Banco Pichincha Cta. Cte. 3381421104	3.554,80
Banco Pichincha Cta. Cte. 33603527-04	33.437,78
Banco Pichincha Cta. Ahorro # 5282368800	2.239,22
	<u>61.069,93</u>
	<u>148.143,40</u>

C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar empresas en relación	C-1	828.712,40
Cuentas por cobrar clientes	C-2	904.589,08
Otros deudores	C-3	724.993,99
Anticipo personal administrativo		2.883,54
Anticipo personal producción		1.016,37
Préstamos personal administrativo		7.340,94
Préstamos personal producción		1.660,24
Anticipo a proveedores		9.892,02
(-) Provisión para cuentas incobrables		-15.165,50
		<u>2.465.923,08</u>

C-1 Cuentas por cobrar empresas en relación

Agrocmor S.A.	252.846,76
Frutamarti S.A.	292.286,24
Camorensa S.A.	71.922,75
Agroblack S.A.	132.658,97
Ecodersa S.A.	65.044,52
Consolaro S.A.	5.163,38
Comgropsa S.A.	325,00
Martincorp S.A.	2.500,00
Acuasam S.A.	2.500,00
Agromalat S.A.	3.464,78
	<u>828.712,40</u>

C-2 Cuentas por cobrar clientes

Quichimbo Gonzalez Julio Eduardo	1.939,90
Alcívar Murillo Luis Antonio	1.594,60
Aguirre Roman Lady Fernanda	2.050,20
Castro Ruben	3.063,00
Brothermar S.A.	367.900,79
Sociedad de hecho Camaronera del Pacifico	8.692,80
Grucam CIA. LTDA.	31.592,94
Samlit S.A.	6.727,04
Naula Quimi Richard Javier	4.669,90
Empacreci S.A.	22.438,40
Reasco Bustamante Victor Roberto	-19,25
Martínez Fariás Patricio Armando	9.111,56
Samaniego Lituma Manuel Martin	-309,42
Salinas Sarango Gladys Narcisa	4.284,92
Molina Navarrete Angel Aurelio	14.335,00
Agrocomercial Orense S.A. AGROCMOR	5.973,90
Salinas Product S.A.	410.619,83
Ecodersa s.a	9.922,97

904.589,08

C-3 Otros deudores

Brothermar S.A.	605,33
Martínez Fariás Patricio (Costa Azul)	4.000,00
Moran Fernando	146,90
Provisión de impuestos	3.565,80
Banco del Pichincha	0,18
Quinde Serrano Fabiola	300,00
Ramón Cárdenas Humberto	45.265,50
Safarimar S.A.	303,33
Samlit C.A.	557,56
Salinas Sarango Gladys	233,24
Ajila Ibarra Darío	40,82
Camaronera El Cubano	7.000,00
Camaronera Camaguay	104.295,12
Duchi Ushca José Fabián	1.000,00
Safarimar S.A.	537.680,21
Camaronera Costa Azul #3	20.000,00

724.993,99

E. INVENTARIO

Inventario de mercadería	E-1	11.201,50
Inventario de materia prima	E-2	46.935,78
Inventario de productos en proceso		128.861,40

186.998,68

E-1 Inventario de mercadería

Balanceado Diamasa 28%	11.201,50
	11.201,50

E-2 Inventario de materia prima

Balanceado 22%	2.084,18
Balanceado 28%	24.893,14
Balanceado 40%	92,00
Larva o semilla	2.647,64
Dap	1.207,08
Fertilizante iniciador	135,00
Fertilizante iniciador "B"	95,85
Urea	125,00
Barbasco	5.762,73
Carbonato Malla 200	292,57
Zeolita	718,04
Depradatox 12%	419,30
Oxitetraciclina	651,53
Ecovita	455,52
Bacterol Shirimp	564,27
Vitumin Plus	11,40
Bio Bac	2.506,04
Ecobio	30,00
Bio Clean	48,30
Prod Pro	48,00
Farmavit	304,30
Total Pack	55,00
Epicin G2	133,54
Vitatech	223,35
WSR	163,95
Lymnozyme	14,72
Aquayeast	11,00
Biofast	962,86
Inmunoestimulante Bab	44,00
Intercit	16,86
Nupro	14,00
Biomos	16,00
Aceite de pescado	1.085,00
Melaza	465,76
Nucleotido	637,85
	46.935,78

K.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/08	COMPRAS	SALDO AL 31/12/09
<u>COSTO</u>			
Terrenos	176.663,70	0,00	176.663,70
Equipos de Computación	778,40	0,00	778,40
Muebles y Enseres	1.232,01	275,00	1.507,01
Vehículos	49.710,00	0,00	49.710,00
Equipos de Oficina	162,40	0,00	162,40
Otros Activos	0,00	318,00	318,00
	228.546,51	593,00	229.139,51
<u>DEPRECIACION</u>			
Equipos de Computación	-162,62	-256,87	-419,49
Muebles y Enseres	-43,56	-134,66	-178,22
Vehículos	-21.064,34	-9.942,00	-31.006,34
Equipos de Oficina	-4,06	-16,24	-20,30
Otros Activos	0,00	-18,55	-18,55
	-21.274,58	-10.368,32	-31.642,90
	207.271,93		197.496,61

G. PAGOS ANTICIPADOS

Anticipo al impuesto a la renta	33.135,38
Retenciones impuesto renta recibidas	18.000,82
	<u>51.136,20</u>

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar proveedores	CC-1	717.963,02
Cuentas por pagar empresas relacionadas	CC-2	202.482,83
Otras cuentas por pagar	CC-3	24.803,05
Gastos administrativos por pagar	CC-4	69.776,07
		<u>1.015.024,97</u>

CC-1 Cuentas por pagar proveedores

Flores Cabrera Sandra Maricela	12.375,00
Vásquez Reinoso José David	24.750,00
Medina Cabrera Marlon Mauricio	24.750,00
Cabrera Montero Aída Rosario	26.800,00
Vásquez Enríquez Mayra Elizabeth	24.750,00
Narváez Pérez Leticia Etelvina	24.750,00
Armijos Astudillo Kleber Filomeno	24.750,00
Cabrera Montero Marcy Marlita	35.975,00
Romero Coronel Fany del Carmen	24.750,00
Cabrera Montero María Irma	23.850,00
Expalsa Exportadora de Alimentos S.A.	214.048,02
Anticipo a proveedores	892,02
Tinoco Rosales Boris Iván	-72,00
Tituana Armijos Amelia Elizabeth	105,25
Cámara de Comercio de Machala	128,40
Bio Bac S.A.	200,47
Aguilar Zambrano Mayra Janina	148,50
Salazar Cabrera Cristian Fernando	374,22
Genetica Marina del Ecuador S.A.	3.500,00
Sanmartin Revilla Lalia Edith	73,74
Pinto Molina Ana Gabriela	518,76
Moreno Neira William Fernando	25,40
Cely Flores Gloria Janeth	803,88
Quizhpe Quizhpe Esther María	217,80
Guerra Flores Mauro Leonel	-650,00
Torres Villacis Henry Fernando	90,22
Matute Gaona Jefferson José	111,70
Noboa Aguilar Liliams Mercedes	148,50

Porras Angel Priscila del Rosario	43,00
Ponton Vargas Nilo Geolito	1.288,68
Otecel S.A.	118,72
Godoy Armijos Marco Vicente	55,08
Peñaloza Aguilar Nonito Ruperto	598,92
Ordoñez Riofrio Carmen Martha	326,03
Soft For Business S.A.	548,64
Jacome Navarrete Oscar Rogelio	19,01
Cedalab S.A.	6.098,40
Solano Gaona Leonicio Teodoro	473,67
Consultores Yturalde Cía. Ltda.	254,00
Salto Donoso Carlos Humberto	2.079,00
Valdiviezo Quiñonez Luis Jonhny	61,97
Ronceros Ramos Luis Manuel	491,04
Merino Vasquez Hendel Marcial	460,00
Rosales Castro Andres Daniel	811,80
Diesel Industrial S.A.	3.229,82
Zacher y Compañía	245,96
Empacadora Grupo Granmar S.A. Empag	31.497,89
Silva Palma Roberto Carlos	426,24
Cuzco Jiménez César Armando	926,93
Lituma Buele María Carmela	5.498,26
Conecel S.A.	1.757,76
González Armijos José Cedeño	1.617,16
Expalsa Exportadora de Alimentos S.A.	45.751,90
Cobos Montero Juan Rigoberto	40,35
Cobos Pesantez Romel Alipio	134,25
Salinas Pesantez Francisco	165,00
Enriquez Farías Demetrio Floro	320,40
Aguirre Roman Vicente Daniel	620,16
Huilcapi Jimbo Jhonny David	1.176,79
Jimbo Rosa Eloisa	265,72
Ullauri Ramón Vinicio Efrain	27,30
Ramón Romero Jorge Efren	1.620,34
Robles Orozco Melva	1.198,89
Pacheco Quezada Rene Humberto	80,00
Frutamarti S.A.	59.400,00
Camorensa S.A.	69.300,00
Salinas Portillo Juan Ignacio	10.284,48
Zambrano García Vicente Eduardo	433,10
Mendoza Calderón Lidia Estilita	51,48
	<u>717.963,02</u>

CC-2 Cuentas por pagar empresas relacionadas

Agrocmor S.A.	143.252,24
Frutamarti S.A.	59.230,59
	<u>202.482,83</u>

CC-3 Otras cuentas por pagar

SalinaProduct S.A.	109,75
Brothermar S.A.	24.693,30
	<u>24.803,05</u>

CC-4 Gastos administrativos por pagar

Agrocmor S.A.	15.783,24
Frutamarti S.A.	9.074,40
Balanceado	5.500,00
Agroblack S.A.	400,00
Brothermar S.A.	5.200,00
Castro Rivera Fifel Antonio	4.800,00
Camorensa S.A.	12.689,97
Costa Azul #3	2.400,00
Consolaro S.A.	400,00
Ecodersa S.A.	1.750,00
Martínez Farias Patricio Armando	1.500,00
Salinas Sarango Gladys Narcisa	2.400,00
Safarimar	7.878,46
	<u>69.776,07</u>

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

Retención impuesto a la renta	DD-1	2.153,03
Retención impuesto al valor agregado	DD-2	233,15
Impuesto por pagar		51.539,99
		<u>53.926,17</u>

DD-1 Retención impuesto a la renta

Retención de impuesto a la renta emitidas	2.153,03
	<u>2.153,03</u>

DD-2 Retención impuesto al valor agregado

Retención de IVA emitidas	233,15
	<u>233,15</u>

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Obligaciones I.E.S.S.	FF-1	791,71
Provisiones sociales por pagar	FF-2	12.459,81
Obligaciones patronales	FF-3	36.381,17
		<u>49.632,69</u>

FF-1 Obligaciones I.E.S.S.

Aporte individual	<u>791,71</u>
	<u>791,71</u>

FF-2 Provisiones sociales por pagar

Décimo tercer sueldo	2.282,89
Décimo cuarto sueldo	4.087,93
Vacaciones	5.060,13
less Aporte patronal, Iece, secap.	<u>1.028,86</u>
	<u>12.459,81</u>

FF-3 Obligaciones patronales

15% participación trabajadores	<u>36.381,17</u>
	<u>36.381,17</u>

JJ. PASIVO A LARGO PLAZO

Cuentas por pagar (S.F.G.)	<u>1.004.168,39</u>
	<u>1.004.168,39</u>

LL. PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO	PORENTAJE ACCIONARIAL	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Ingrid Naula Gómez	0,05	1,00	5,00
Manuel Martín Samaniego Lituma	99,95	1,00	<u>9.995,00</u>
			<u>10.000,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (16 de julio del 2010), no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.