

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

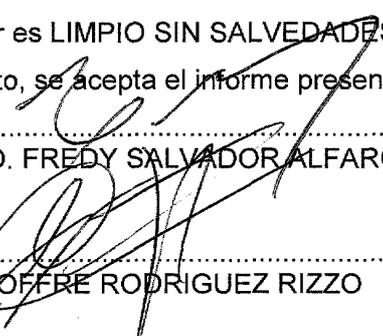
*Señalado
revisado
18/11/10*

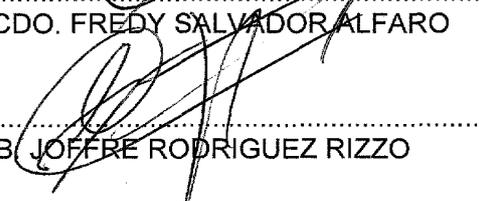

INFORME No. SC.UCI.M.CAEXCA.010.056

COMPAÑÍA:	FRUTAMARTI S.A.	
EXPEDIENTE No.:	97205	RUC: 0791730015001
ACTIVIDAD ACTUAL:	CAMARONERA	
REPRESENTANTE LEGAL:	MANUEL SAMANIEGO LITUMA	
DOMICILIO:	MACHALA	
DIRECCIÓN:	GRAN COLOMBIA S/N Y 9 DE MAYO	
TELEFONO:	2951-225	FAX :
SOLICITADO POR:	PLAN DE CONTROL 2010	
FECHA DE ENTREGA AL ESPECIALISTA:	2010	
NOMBRE DEL AUDITOR EXTERNO:	CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.	
RNAE No. 110		
DIRECCION:	VELEZ 556 Y GARCIA AVILES 5to PISO	
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.
2. la compañía ha dado cumplimiento a la observación contenida en el Oficio N° SC.UCI.M.2010.567 del 27-10-2010.
3. Cumplimiento de Obligaciones.- La compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.
4. El informe del auditor es LIMPIO SIN SALVEDADES.
5. Por lo antes expuesto, se acepta el informe presentado por el auditor.

PREPARADO POR: f)  **FECHA:** 16-11-2010
LCDO. FREDY SALVADOR ALFARO

REVISADO POR: f)  **FECHA:** 16-11-2010
AB JOFFRE RODRIGUEZ RIZZO

SECCION I
CONTENIDO DEL INFORME

1. DICTAMEN : LIMPIO SIN SALVEDADES	SI	NO	N/P
1.1 Dirigido a: JUNTA DE ACCIONISTAS			
1.2 Lugar y Fecha del dictamen: MACHALA, AGOSTO 27 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	X		
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: 13333	X		
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, párrafo 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 si o con compañías nacionales: Adicionalmente a la sección A, las notas deben contener lo divulgado en el Art. 20, párrafo 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 las 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, párrafo 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 auditoría externa, practicado a los estados financieros de la compañía FRUTAMARTI S.A., correspondiente al ejercicio económico del 2009, se concluye lo siguiente:

SECCION VIII

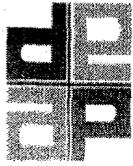
CONCLUSIONES

6. El informe de auditoría 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.
7. Cumplimiento de Obligaciones.- La compañía se encuentra al día en sus obligaciones con la Institución.
8. El informe del auditor es LIMPIO SIN SALVEDADES.
9. Por lo antes expuesto, se acepta el informe presentado por el auditor.
10. el auditor ha dado cumplimiento a la observación contenida en el Oficio N^a SC.UCI.M.2010.567 del 27-10-2010.

FRUTAMARTI S.A.

INFORME AUDITADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009



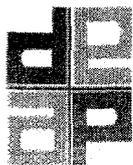
**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

panamerican & asociados co.
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

FRUTAMARTI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009



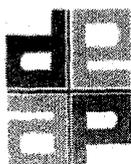
**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

panamerican & asociados co.
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

**FRUTAMARTI 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

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas
De FRUTAMARTI S.A.**

1. Hemos auditado el balance general de **FRUTAMARTI 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 esa 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 auditoria que practicamos.

2. Nuestra auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría con el propósito de formarnos una opinión sobre los Estados financieros mencionados. Dichas normas requieren que planeemos y practiquemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de errores importantes. Incluye el examen, a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Informes Financieros. Una Auditoría también incluye la evaluación de los principios de Contabilidad y de las estimaciones importantes efectuadas por la Gerencia de la Compañía, así como la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

3. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **FRUTAMARTI S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones por el año terminado.

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **FRUTAMARTI S.A.**, como sujeto pasivo y agente de retención del ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2009 se emiten por separado.

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

**PanamERICAN & Asociados Co.
CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg. Sup. Cías. No. 110 Reg. Nac. Cont.**

**Guayaquil, Ecuador
Agosto 27, 2010**

FRUTAMARTI S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólar)

Activo Corriente	NOTAS	
Efectivo	A	28.301,49
Cuentas y Documentos por Cobrar	C	1.076.165,20
Inventarios	E	276.716,81
Pagos Anticipados	G	26.439,88
Total Activo Corriente		<u>1.407.623,38</u>
Propiedad, Maquinaria y Equipos	K	1.545.931,92
Total del Activo		<u><u>2.953.555,30</u></u>
Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		
Pasivo Corriente		
Sobregiro Bancario	BB	12.089,07
Cuentas y Documentos por Pagar	CC	589.694,47
Impuestos por Pagar	DD	1.080,74
Gastos Acumulados por Pagar	FF	20.163,70
Total Pasivos Corrientes		<u>623.027,98</u>
Pasivo a Largo Plazo	I	1.603.901,12
Total Pasivo		<u>2.226.929,10</u>
Patrimonio de los Accionistas	LL	
Capital Social		10.000,00
Aporte por Capitalización		930.000,00
Reserva Legal		843,03
Pérdida Acumulada de Ejercicio Anteriores		7.587,27
Pérdida del Ejercicio		-221.804,10
Total del Patrimonio de los Accionistas		<u>726.626,20</u>
Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		<u><u>2.953.555,30</u></u>

FRUTAMARTI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólar)

Ingresos Operacionales

Ventas Locales	1.649.552,18
Total de Ventas	1.649.552,18

Costos y Gastos Operacionales

Costo de Ventas	-1.602.286,67
Gastos de Administración	-133.234,07
Gastos Financieros	-135.602,65
Total Costos y Gastos Operacionales	-1.871.123,39

Gastos e Ingresos no Operacionales

Otros Ingresos	103,25
Otros Egresos	-336,14
Total Otros Ingresos no Operacionales	-232,89
Pérdida del Ejercicio antes de Participación de Empleados e Impuesto a la Renta	-221.804,10

FRUTAMARTI S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	CAPITAL SOCIAL	FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero del 2009	2.500,00	0,00	843,03	0,00	7.587,27	10.930,30
Transferencia de la Utilidad del Ejercicio 2008 a Utilidad Acumulada				7.587,27	-7.587,27	0,00
Aporte de Accionistas para futuras capitalizaciones		930.000,00				930.000,00
Ajuste efectuado por la compañía Capital Suscrito y no Pagado del Ejercicio 2008	7.500,00					7.500,00
Pérdida del Ejercicio					-221.804,10	
Saldo al 31 de Diciembre del 2009	10.000,00	930.000,00	843,03	7.587,27	-221.804,10	726.626,21

(*) Nota: Según la Ley de Cías. en el Art. 297 en el caso de Sociedades Anónimas. Las Cías. de Utilidades Líquidas, de cada ejercicio se tomará un porcentaje del 10 % para este objetivo; con el que se forma un fondo de reserva hasta que esta alcance el 50 % de Capital Social.

FRUTAMARTI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólar)

Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	
Efectivo Recibido de Clientes	1.801.852,28
Efectivo Pagado Empleados y Otros	<u>-1.071.817,04</u>
Efectivo Neto Proveniente en Activ. De Operación	730.035,24
Otros Ingresos	103,25
Otros Egresos	<u>-336,14</u>
Efectivo Neto Proveniente de Operación	729.802,35
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión	
Compra, Propiedad, Planta y Equipo	<u>-5.410,78</u>
Efectivo Neto Proveniente en Activ. de Inversión	-5.410,79
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento	
Sobregiro Bancario	-10.454,00
Pasivo a Largo Plazo	<u>-686.203,24</u>
Efectivo Neto Proveniente de Financiamiento	-696.657,24
Aumento Neto del Efectivo	27.734,33
Efectivo al Inicio del Año	<u>567,16</u>
Saldo del Efectivo al Final del Año	<u>28.301,49</u>

FRUTAMARTI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.

FRUTAMARTI S.A., (La Compañía), fue constituida en la ciudad de el Guabo, Provincia de El Oro cantón el Guabo, el 02 de Diciembre del 2007 de acuerdo a Resolución No. 07.M.DIC. 0379 de la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de Enero de 2008 bajo el numero inscripción 2 tomo 1 número de repertorio 2008-20 fojas 15-29. El objetivo principal de la compañía es el cultivo, captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuaticas en los mercados.

CAPITAL SOCIAL, la compañía al 31 de Diciembre del 2009, presenta una Capital Social de \$ 10,000.00 y este fue aportado por los accionistas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La Compañía mantiene sus 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 de Compañías para regular 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 los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LOS INVENTARIOS, están valorados al costo, que es igual o menor al valor de mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS., de la compañía están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K. las reparaciones y mantenimientos de estos se cargan al gasto al incurrirse en ellas 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 o pérdidas por retiros se cargan al estado de resultado.

La depreciación de estos activos es cargada al estado de resultados y ha sido calculada sobre los costos originales más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil estimada de los activos son los siguientes:

<u>A C T I V O S</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>AÑOS</u>
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Herramientas	10	10
Equipo de Computación	33	3
Edificios	5	20

OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Las obligaciones bancarias están siendo contabilizadas al valor generado por la obligación, de acuerdo al valor pactado con la institución bancaria que se reconoce al recibir el valor acreditado y debe registrarse en el balance general como un pasivo, los intereses son provisionados mensualmente al gasto contra un pasivo por pagar. Los intereses han sido cancelados en su totalidad de acuerdo a cada vencimiento mensual.

PARTICIPACION EMPLEADOS (15%), la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Indicamos que debido a lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno los Art. 36, 37, 38 y el 104 del Código de Trabajo. Los gastos no deducibles deberán ser considerados como base para el cálculo del 15% Participación Trabajadores.

IMPUESTO A LA RENTA (25%), según la Ley de Régimen Tributario Interno todas las Sociedades Constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la aplicación del Impuesto a la Renta es el 25% de la base imponible.

Conciliación Tributaria

Pérdida del Ejercicio	-221.804,10
Pérdida del Ejercicio	-221.804,10
(+) Gastos no Deducibles (*)	336,14
Base Imponible	-221.467,96
(-) Anticipo Pagado	5.453,02
(-) Retenciones en la Fuente	20.986,86
Saldo a Favor del Contribuyente	26.439,88

(*) **Nota:** Valor por concepto de gastos varios respaldados con comprobantes que no sustenta costos y gastos como lo determina L.R.T.I. así como Retenciones de Impuesto a la Renta e I.V.A. asumidas por la Compañía.

A. EFECTIVO

Caja

Caja Chica Novillo	45,00
Caja Chica Farez	214,45
Caja Chica Rosales	153,78
Caja Chica Loor	138,81
Caja Varios	257,93
	<hr/>
	809,97

Bancos

Produbanco Cta. Cte. No. 02-0060885-5	1.024,87
Produbanco Cta. Ah. No. 5281897400	26.466,65
	<hr/>
	27.491,52
	<hr/>
	28.301,49

C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes (1)	184.528,95
Préstamos Empleados (2)	49.857,87
Varios Deudores (3)	20.230,39
Anticipo Proveedores (4)	3.838,71
Compañías en Relación (5)	817.709,28
	<hr/>
	1.076.165,20

(1) Clientes (*)

Arteaga Castro Jesús Ricardo	0,80
Marines C.A.	57.475,89
Grucam Cía. Ltda.	62.309,42
Empacreci S.A.	5.342,84
Comgropsa S.A.	59.400,00
	<hr/>
	184.528,95

Nota: No se a realizado la Provisión de Cuentas Incobrables debido a que su porcentaje de crédito de incobrabilidad es mínimo; porque la empresa tiene la política de crédito máxima (30 días).

(2) Préstamos Empleados

Personal Administrativo	33.180,23
Personal Producción	2.069,99
Anticipo Personal Administrativo	12.666,44
Anticipo Personal Producción	1.941,21
	<hr/>
	49.857,87

(3) Varios Deudores

Castro Rivera Fidel	5.000,00
Gómez Enrique	350,00
Espinoza González Julio	1.000,00
Engracio Lucilo	1.000,00
Farías González María	206,76
García Valdiviezo Alberto	3.450,00
Morán Herrero Fernando	2.500,00
Martínez Farías Patricio	2.418,80
Vásquez Reinoso José	3.304,83
Salinas Samaniego Gladys	500,00
Gómez Walter	500,00
	<hr/>
	20.230,39

(4) Anticipo Proveedores

Godoy Armijos Marcos	3.694,71
Anticipo por Servicios	144,00
	<hr/>
	3.838,71

(5) Compañías en Relación (*)

Agromor S.A.	378.276,58
Acuasan S.A.	7.200,00
Agriblack S.A.	94.785,22
Agromalat S.A.	1.140,70
Camorensa S.A.	203.533,78
Congropsa S.A.	69.166,50
Consolaro S.A.	22.650,79
Ecodersa S.A.	10.345,36
Ecodersa S.A. Camaron	24.040,00
Martincor S.A.	6.500,00
Metaledificorp S.A.	70,35
	<hr/>
	817.709,28

E. INVENTARIOS

Materia Prima	12.947,07
Productos en Proceso	263.769,74
	<u>276.716,81</u>

G. PAGOS ANTICIPADOS**Retenciones e Impuestos en Cobro**

Retenciones en la Fuente (1)	5.453,02
Anticipo Impuesto a la Renta	20.986,86
	<u>26.439,88</u>

(1) Retenciones en la Fuente

Retención en la Fuente 1 % 2009 (a)	5.453,02
	<u>5.453,02</u>

(a) Saldo que corresponde a la Retención en la Fuente del período, valor considerado como crédito para el pago del impuesto a la renta del presente ejercicio económico; (Ver conciliación Tributaria).

BB. SOBREGIRO BANCARIO**Documentos por Pagar**

Banco Pichincha Cta. 33883078-04	12.089,07
	<u>12.089,07</u>

(*) **Nota:** El saldo que se presenta como sobregiro, se debe por defecto de las operaciones al cierre del ejercicio contables. Cabe indicar que la cuenta corriente presenta estos saldos de forma contable.

K. PROPIEDADES, PLANTAS, Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2009	COMPRAS O ADICIONES	VENTAS BAJAS TRANSFERENCIAS	SALDO AL 31/12/2009
<u>COSTOS</u>				
Terrenos	1.332.000,00	0,00	0,00	1.332.000,00
Muebles y Enseres de Oficina	5.995,33	350,00	0,00	6.345,33
Construcciones y Edificaciones	12.971,01	0,00	0,00	12.971,01
Maquinarias y Equipos	120.745,07	990,50	0,00	121.735,57
Embarcaciones	5.443,67	0,00	0,00	5.443,67
Equipos de Oficina	518,56	623,00	0,00	1.141,56
Equipo de Comunicación	10.506,22	0,00	0,00	10.506,22
Equipos de Computación	108.858,25	2.502,08	0,00	111.360,33
Vehículos	1.609.800,07	5.410,78	0,00	1.615.210,85
TOTAL DE COSTOS				
<u>DEPRECIACION</u>				
Muebles y Enseres de Oficina	-747,54	-611,20	0,00	-1.358,74
Construcciones y Edificaciones	-648,55	-648,55	0,00	-1.297,10
Maquinarias y Equipos	6.650,09	-12.153,78	0,00	-18.803,87
Embarcaciones	-429,53	-272,18	0,00	-701,71
Equipos de Oficina	-35,62	-83,01	0,00	-118,63
Equipo de Comunicación	-2.153,37	-1.318,22	0,00	-3.471,59
Equipos de Computación	-2.411,95	-3.467,06	0,00	-5.879,01
Vehículos	15.584,73	22.063,55	0,00	-37.648,28
TOTAL DEPRECIACION	-28.661,38	-40.617,55	0,00	-69.278,93
TOTAL ACTIVO FIJO	1.581.138,69	-35.206,77	0,00	1.545.931,92

CC. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores	(1)	227.466,26
Compañías Relacionadas	(2)	292.286,24
Otras Cuentas por Pagar	(3)	69.941,97
		<hr/>
		589.694,47

(1) Proveedores

Guolong Zhuo Yao	2.293,33
Mirasol S.A.	2.007,04
Ronceros Ramos Luis	2.821,50
Corpincomcinco S.A.	16.975,70
Diesel Industrial S.A.	4.844,73
Expalsa Exportadora de Alimentos S.A.	161.201,82
Salinas Portillo Juan Ignacio	11.787,10
Lituma Buele María	9.504,78
Portón Vargas Nilo Geolito	2.487,46
Proveedores con Saldos Menores a \$ 1.000,00	13.542,80
	<hr/>
	227.466,26

(2) Compañías Relacionadas

Comgropsa S.A.	292.286,24
	<hr/>
	292.286,24

(3) Otras Cuentas por Pagar

Provisión Intereses préstamo L/P Produbanco	69.941,97
	<hr/>
	69.941,97

DD. IMPUESTOS POR PAGAR**Impuestos por Pagar:**

Retención en la Fuente 1 %	(1)	558,93
Retención en la Fuente 2 %	(2)	264,77
Retención en la Fuente 8 % Servicios	(3)	27,20
Impuesto a la Renta - Empleados		129,99
Retención IVA	(4)	99,85
		<hr/>
		1.080,74

(1) Retención en la Fuente 1 %

Retención 1 % Bienes Naturaleza Corporal	540,13
Retención 1 % Transporte	17,20
Retención 1 % Otrs Servicios	1,60
	<hr/>
	558,93

(2) Retención en la Fuente 2 %

Retención 2 % Predomina mano de obra	4,92
Retención 2 % Sociedades	258,05
Retención 2 % Otros Servicios	1,80
	<hr/>
	264,77

(3) Retención en la Fuente 8 %

Honorarios y Comisiones	27,20
	<hr/>
	27,20

(4) Retención IVA

Retención 30 %	51,08
retención 70 %	7,97
Retención 100%	40,80
	<hr/>
	99,85

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Beneficios Sociales y Patrimoniales por Pagar

Beneficios Sociales (1)	17.532,93
Obligaciones y Retenciones IESS (2)	1.498,16
Otras Retenciones (3)	1.132,61
	<hr/>
	20.163,70

(1) Beneficios Sociales

Décimo Tercer Sueldo	3.334,72
Décimo Cuarto Sueldo	4.443,70
Vacaciones	9.754,51
	<hr/>
	17.532,93

(2) Obligaciones y Retenciones con el IESS

Aporte Patronal, Iece-Secap	1.498,16
	<hr/>
	1.498,16

(3) Otras Retenciones

Aportes Personales	1.132,61
	<u>1.132,61</u>

JJ. PASIVOS A LARGO PLAZO

Obligaciones Instituciones Bancarias (1)	943.335,00
Préstamos Accionistas L/P (2)	660.566,12
	<u>1.603.901,12</u>

(1) Obligaciones con Instituciones Bancarias

Documentos por Pagar Bancos

Banco Produbanco (a)	943.335,00
	<u>943.335,00</u>

(a) Saldo de Préstamo operación CAR2020023907000 por el valor de \$ 1.332.001,00 a una tasa de interés de 9,58 % anual fija a 3 años plazo pagos semestrales, con fecha de emisión 19 de Agosto del 2008 y vencimiento 04 de Agosto del 2011.

(2) Préstmos Accionistas L/P (*)

Samaniego Lituma Manuel	660.566,12
	<u>660.566,12</u>

(*) Préstamo otorgado por accionistas a buena cuenta, para fortalecer las operaciones de la Compañía las mismas que no generan gastos por concepto de intereses.

LL. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>Nº ACCION</u>	<u>VALOR NOMINAL</u>	<u>VALOR TOTAL</u>
Samaniego Lituma Manuel	990	10.00	9,900.00
Naula Gomez Maria	5	10.00	50.00
Gonzalez Ereis Marcela	5	10.00	50.00
TOTAL			<u>10,000.00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

ADAPTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Con fecha 04 de Septiembre del 2006 mediante Registro No. 348 se publicó la siguiente resolución No. 06.Q.ICI-004 que resuelve en su artículo 2 disponer de las "NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros con esta disposición. Según Resolución No. 08.GDSC emitido por la Superintendencia de Compañías se establece el cronograma de implementación de la (NIIF).

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2009 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Agosto 27, 2010) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.