

PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA"

19870
7

Informe de Auditoria Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2010



Econ. Rómulo Cazar Erazo

SC-RNAE 142; CPA 16818

Dirección: Cdla. COVIEM mz. 17 V - 6

Teléfonos: 2496297 - 2421297 Móvil 098458560

PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA"

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA"

1. He examinado el balance general adjunto de **PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA"** al 31 de diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Nuestra auditoría fue ejecutada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, el Balance General presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PROCESADORA DEL RIO S. A "PRORIOSA"**, al 31 de diciembre del 2010 los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Atentamente,


Econ. Rómulo Cazar Erazo
SC-RNAE 142; CPA 16818



Guayaquil, 31 de mayo de 2011

PROCESADORA DEL RIO S. A. PRORIOSA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
ACTIVOS		NO AUDITADO
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo	1.694,35	8.079,17
Cuentas por Cobrar	(Nota 3) 1.118.281,08	1.189.270,02
Inventarios	(Nota 4) 67.821,01	222.901,08
Total activos corrientes	<u>1.187.796,44</u>	<u>1.420.250,27</u>
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	(Nota 5) 1.062.366,18	1.112.398,55
Inversiones	(Nota 6) 39.142,36	30.407,76
TOTAL DEL ACTIVO	<u>2.289.304,98</u>	<u>2.563.056,58</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Sobregiro bancario	22.061,54	606.087,15
Préstamos bancarios	(Nota 7) 199.345,17	46.694,19
Cuentas por pagar	(Nota 8) 561.361,70	434.897,84
Gastos acumulados por pagar	(Nota 9) 67.144,21	47.006,95
Total de pasivos corrientes	<u>849.912,62</u>	<u>1.134.686,13</u>
PASIVO A LARGO PLAZO		
CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS	(Nota 10) 933.527,29	903.545,53
OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO	(Nota 11) 370.874,55	366.065,17
	<u>1.304.401,84</u>	<u>1.269.610,70</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
Capital	4.200,00	4.200,00
Reserva legal	160,90	160,90
Reserva de capital	161.712,75	180.189,69
Resultados años anteriores	(41.658,00)	(22.507,68)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	10.574,87	(3.283,16)
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	<u>134.990,52</u>	<u>158.759,75</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	<u>2.289.304,98</u>	<u>2.563.056,58</u>

Ver notas explicativas a los Estado Finacieros



PROCESADORA DEL RIO S. A. PRORIOSA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2010</u>	<u>2009</u> NO AUDITADO
VENTAS	8.573.573,13	8.588.286,64
COSTO DE VENTAS	7.867.960,28	8.196.215,34
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>705.612,85</u>	<u>392.071,30</u>
GASTOS:		
Gastos de Administración y Ventas	501.318,68	395.354,37
Gastos financieros	175.842,99	42.402,64
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>677.161,67</u>	<u>437.757,01</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	28.451,18	(45.685,71)
OTROS (EGRESOS) INGRESOS NO OPERACIONALES	-17.876,31	-
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	<u>10.574,87</u>	<u>(45.685,71)</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.586,23	-
BASE IMPONIBLE	8.988,64	-
25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2.247,16	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u><u>6.741,48</u></u>	<u><u>(45.685,71)</u></u>



Ver notas explicativas a los Estado Financieros

PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA"

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reservas	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2010	4.200,00	-	160,90	180.189,69	(22.507,68)	162.042,91
Resultado ejercicio 2009	-	-	-	(18.476,94)	(3.283,16)	(3.283,16)
Ajustes a las reservas de capital	-	-	-	-	-	(18.476,94)
Ajustes a los resultados acumulados	-	-	-	-	(15.867,16)	(15.867,16)
Utilidad de ejercicio	-	-	-	-	10.574,87	10.574,87
Saldo al 31 de diciembre de 2010	4.200,00	-	160,90	161.712,75	(31.083,13)	134.990,52



Ver notas explicativas a los Estados Financieros

PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA"

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Efectivo proveniente de actividades de operación		NO AUDITADO
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	10.574,87	(3.283,16)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	74.743,87	77.250,98
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>		
Cuentas por cobrar	70.988,94	(346.312,80)
Inventarios	155.080,07	(209.868,19)
Sobregiros bancarios	(584.025,61)	(1.140.269,35)
Cuentas por pagar	126.463,86	758.444,45
Gastos acumulados por pagar	20.137,26	(74.215,65)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(126.036,74)	(938.253,72)
Efectivo utilizado por actividades de inversión:		
Propiedades, planta y equipos	(24.711,50)	124.051,92
Inversiones	(8.734,60)	15.461,63
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	(33.446,10)	139.513,55
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:		
Cuentas por pagar vinculadas	29.981,76	114.325,20
Otros activos no corrientes	152.650,98	293.197,99
Préstamo a largo plazo	4.809,38	358.032,87
Otros ajustes al patrimonio	(34.344,10)	36.787,51
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	153.098,02	802.343,57
Efectivo y equivalentes de efectivo	(6.384,82)	3.603,40
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	8.079,17	4.475,77
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1.694,35	8.079,17



Ver notas explicativas a los Estados financieros

PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1. OPERACIONES

La compañía PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA" fue constituida el 7 de diciembre de 1981, ante Notaria Segunda del Cantón Guayaquil, Ab. Virgilio Tandazo Maridueña, con un Capital Social de S/. 5.000.000,00 de sucres, el 11 de enero de 1982 se efectúa una ampliación y rectificación de la escritura de constitución e inscrita en el registro Mercantil el 9 de marzo de 1982, posteriormente el 26 de abril de 1996 se incrementa el capital en S/. 100.000.000,00 mediante escritura pública y registrada en el Registro Mercantil el 26 de abril del 1995, finalmente el 21 de marzo de 2001 en el Registro Mercantil se realiza la conversión de sucres a dólares de acuerdo a la NEC 17.

Su objetivo principal es dedicarse a la compra venta de productos del mar, así como a la explotación y exportación de pescados, camarones y mariscos en general en estado natural o procesado, de igual forma la importación, venta y distribución de maquinarias, equipos y repuestos agropecuarios y pesqueros, dentro del país como en el exterior, además de otras actividades permitidas por las leyes ecuatorianas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad. Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior, por este motivo, la compañía cuenta con los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1.

b) Inventarios

Se registran bajo el sistema de costo histórico, según lo establecido en la NEC 11.

c) Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Edificios	5%



PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Continuación)

3. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Clientes nacionales	366.030,60	339.089,78
Clientes - extranjeros	352.470,49	379.846,97
Cuentas por cobrar empleados	7.914,19	6.700,31
Anticipo impuesto a la renta	22.853,74	5.763,00
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	233.212,48	208.437,46
Retenciones en la fuente IVA	919,38	928,40
Crédito fiscal IVA	48.207,55	54.131,05
Otras cuentas por cobrar	86.672,65	194.373,05
Total	<u>1.118.281,08</u>	<u>1.189.270,02</u>

4. INVENTARIOS

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Productos en proceso	-	5.973,23
Productos terminados	8.846,13	95.366,97
Suministros y materiales	58.974,88	121.560,88
Total	<u>67.821,01</u>	<u>222.901,08</u>



PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Continuación)

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	<u>2010</u> <u>US\$</u>	<u>2009</u> <u>US\$</u>
Terrenos	602.925,00	602.925,00
Obras de arte	1.500,00	1.500,00
Maquinaria en proceso de instalación	13.639,91	40.634,60
Edificios e instalaciones	501.265,04	501.265,04
Muebles y equipos	53.011,99	53.011,99
Equipos de computación	32.330,20	32.330,20
Equipos de comunicación	11.792,72	11.792,72
Vehículos	35.275,13	34.400,13
Maquinarias y equipos	678.170,34	628.375,81
Obras de infraestructura	52.917,75	52.917,75
Mejoras Edificio Central	136.263,89	135.492,23
Otros activos	<u>30.254,79</u>	<u>29.989,79</u>
Subtotal	2.149.346,76	2.124.635,26
Menos Depreciación acumulada	<u>1.086.980,58</u>	<u>1.012.236,71</u>
Total Activos fijos	<u>1.062.366,18</u>	<u>1.112.398,55</u>

Movimientos del Activo Fijo:

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2010	1.112.398,55
Adiciones y/o retiros, neto	24.711,50
Depreciación	<u>74.743,87</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2010	<u>1.062.366,18</u>



PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Continuación)

6. INVERSIONES

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Fondos de Inversión Corpei	39.142,36	30.407,76
Total	39.142,36	30.407,76

Estos fondos de inversión corresponden a la retención que le hace el Corpei a los exportadores del 1.5 por mil de cada exportación, dichos fondos serán recuperables a largo plazo.

7. PRESTAMOS BANCARIOS

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Banco del Pichincha	199.345,17	46.694,19
Total	199.345,17	46.694,19

Préstamo del Banco del Pichincha a 180 días plazo, con un interés del 11.2% reajutable y pagos cada 90 días y garantías personales de los principales de la empresa.

8. CUENTAS POR PAGAR

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Proveedores locales	192.869,46	228.602,62
Otras cuentas por pagar	332.960,58	182.423,73
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	25.172,51	16.449,27
Retenciones en la fuente IVA	4.533,49	6.786,34
IVA por pagar	4.326,46	-
Impuesto a la renta empleados	1.499,20	635,88
Total	561.361,70	434.897,84

PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Continuación)

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Nóminas por pagar	5.127,14	8.896,81
Provisiones Sociales	42.614,96	33.583,42
Aportes IESS	19.402,11	4.526,72
Total	67.144,21	47.006,95

10. CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Ravcorp S. A.	33.527,29	903.545,53
Total	933.527,29	903.545,53

Son préstamos a largo plazo sin restricciones de ninguna naturaleza, ya sean para instalaciones y obras de infraestructura no tiene fecha de vencimientos, pero se le ha pagado un interés del 4% durante el año 2010.

11. OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Victor García	103.497,95	-
Jazmin Adum	151.117,17	-
Junin Ramis	36.259,43	-
Luis zambrano	80.000,00	-
Otros	-	366.065,17
Total	370.874,55	366.065,17

1. Estos préstamos no tienen fecha de vencimiento ni tasa de interés alguno.



PROCESADORA DEL RIO S. A. "PRORIOSA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Continuación)

12. RESERVA DE CAPITAL

La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital, Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones deben cargarse inicialmente a la cuenta Reserva por revaloración del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta re-expresión monetaria, a la cuenta reserva de capital

13. RESERVA LEGAL

De Acuerdo a la Ley de Compañías concretamente el Art. 297 dice " Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor al diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

