



*Auditoria & Consultoria*

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761  
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com  
MANTA - ECUADOR

34292

## **INFORME DE AUDITORÍA**

**PEFREXPORT S.A.**

**AÑO 2009**



**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SC - RNAE No. 626**



**Auditoría & Consultoría**

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761  
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los Accionistas de:**

**PEFREXPORT S.A.:**

He auditado el Balance General de la Compañía PEFREXPORT S.A., al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

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

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PEFREXPORT S.A. al 31 de Diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.

  
ECON. MARY ANCHUNDIA REYES

SC - RNAE No. 626

Manta, 26 de Abril de 2010

**PEFREXPORT S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(En Dólares Americanos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2008</u>	<u>Dic-31</u> <u>2009</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Caja - Bancos		1,633.15	754.66
Cuentas por Cobrar	3	19,540.73	66,977.78
Inventarios		560.38	220.34
Depósitos en Garantía		4,192.40	4,192.40
Impuestos Pagados por Anticipado	4	58,499.02	60,984.17
Otros Activos Corrientes		-	340.04
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>84,425.68</u></b>	<b><u>133,469.39</u></b>
<b>ACTIVO FIJO</b>			
Construcciones en Curso	5	1,371.95	1,371.95
Terrenos		1,060,811.13	1,130,289.13
<b>Total de costo</b>		<b><u>1,062,183.08</u></b>	<b><u>1,131,661.08</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>		<b><u>1,062,183.08</u></b>	<b><u>1,131,661.08</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Cobrar		108,244.55	4,860.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>108,244.55</u></b>	<b><u>4,860.00</u></b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u><u>1,254,853.31</u></u></b>	<b><u><u>1,269,990.47</u></u></b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**PEFREXPORT S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(En Dólares Americanos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2008</u>	<u>Dic-31 2009</u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar		19,028.60	13.31
Intereses por Pagar		16,501.90	-
Provisiones por Pagar	6	6,575.05	2,174.40
Impuestos por Pagar		598.96	1,467.66
Otros Pasivos Corrientes	7	-	49,900.00
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>42,704.51</b>	<b>53,555.37</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Documentos por Pagar Largo Plazo	8	400,000.00	400,000.00
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>400,000.00</b>	<b>400,000.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>442,704.51</b>	<b>453,555.37</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	9	8,976.00	8,976.00
Reserva Legal		14,561.23	14,989.86
Reserva de Capital		1,056,597.65	1,056,597.65
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		(268,879.01)	(267,986.08)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		892.93	3,857.67
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>812,148.80</b>	<b>816,435.10</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,254,853.31</b>	<b>1,269,990.47</b>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**PEFREXPORT S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(En Dólares Americanos)**

	<b>Dic-31 2008</b>	<b>Dic-31 2009</b>
<b>INGRESOS</b>		
VENTAS NETAS	-	-
COSTO DE VENTA	-	-
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(-)GASTOS OPERACIONALES:</b>		
Administración	(31,632.80)	(50,778.06)
Financieros	(397.58)	(179.31)
No Deducibles	-	(116.57)
<b>PÉRDIDA EN OPERACIÓN</b>	<b>(32,030.38)</b>	<b>(51,073.94)</b>
Otros Ingresos	32,495.60	57,863.83
Ingresos por Reembolso	1,091.08	-
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>1,556.30</b>	<b>6,789.89</b>
(+) Gastos No Deducibles	-	116.57
<b>Utilidad antes de Part. Trabajadores</b>	<b>1,556.30</b>	<b>6,906.46</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	(233.45)	(1,035.97)
<b>Utilidad Después de Part. Trabajadores</b>	<b>1,322.86</b>	<b>5,753.92</b>
Saldo Utilidad Gravable	1,322.86	5,870.49
(-) Impuesto a la Renta	(330.71)	(1,467.62)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>992.14</b>	<b>4,286.30</b>
(-) Reserva Legal	(99.21)	(428.63)
<b>UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS</b>	<b>892.93</b>	<b>3,857.67</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**PEFREXPORT S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
 (En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2009</b>	8,976.00	14,561.23	1,056,597.65	(268,879.01)	892.93	812,148.80
<b>CAMBIOS EFECTUADOS:</b>						
TRANSFERENCIAS	-	-	-	892.93	(892.93)	-
RESERVA LEGAL 2009	-	428.63	-	-	-	428.63
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2009	-	-	-	-	3,857.67	3,857.67
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009</b>	<b>8,976.00</b>	<b>14,989.86</b>	<b>1,056,597.65</b>	<b>(267,986.08)</b>	<b>3,857.67</b>	<b>816,435.10</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**PEFREXPORT S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(En Dólares Americanos)**

---

**EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

*Utilidad del Ejercicio* 3,857.67

**Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos  
provenientes de actividades de operación**

*Reserva Legal* 428.63

**Cambios en Activos y Pasivos de Operación**

*Aumento en Cuentas por Cobrar* (47,437.05)

*Aumento en Pagos Anticipados* (2,485.15)

*Disminución en Inventarios* 340.04

*Aumento en Otros Activos Corrientes* (340.04)

*Disminución en Otros Activos No Corrientes* 103,384.55

*Disminución en Cuentas por Pagar* (19,015.29)

*Disminución en Intereses por Pagar* (16,501.90)

*Disminución en Provisiones por Pagar* (4,400.65)

*Aumento en Impuestos por Pagar* 868.70

*Aumento en Otros Pasivos Corrientes* 49,900.00

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **68,599.51**

**EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

*Adquisiciones de Activos Fijos* (69,478.00)

*Bajas de Activos Fijos* -

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** **(69,478.00)**

**DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO** (878.49)

**EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO** 1,633.15

**EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO** **754.66**

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPAÑIA PEFREXPORT S. A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DEL 2009**

**1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

*La Compañía PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN, PEFREXPORT S.A.: fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública el 8 de Agosto del 1995, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 539 y anotada en el Repertorio General con el No. 1.280 con fecha 17 de Agosto del 1995, para dar cumplimiento a la resolución No. 95-4-1-1-0148 de la Superintendencia de Compañías redactado con fecha 17 de Agosto del 1995. Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de los estados financieros escogidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad y al artículo 36 Sección Uno del Reglamento para la Aplicación de la ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.*

*La actividad principal de la compañía es la actividad pesquera en todas sus fases, tales como el cultivo, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas.*

*En el período económico del 2009, la compañía ha efectuado los movimientos económicos necesarios para el giro normal del negocio.*

**2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

***BASES DE PRESENTACIÓN***

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

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

### 3. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las Cuentas por Cobrar a Diciembre 31 del 2009 están conformadas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo de Trabajadores	201.29
Deudores Varios (a)	63,276.49
Préstamos a Trabajadores	3,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>66,977.78</b>

- Comprende valores por cobrar a varios deudores y que la empresa tiene en proceso de recuperación.

### 4. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los Impuestos Pagados por Anticipado generados en el período económico culminado al 31 de Diciembre del 2009 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
<b>Retención en la Fuente</b>		<b>45,265.21</b>
Años Anteriores	45,265.21	
Año 2009	-	
<b>Anticipo Impuesto</b>		<b>15,700.70</b>
Años Anteriores	12,758.84	
Año 2009	2,941.86	
<b>IVA Crédito Tributario</b>		<b>18.26</b>
Año 2009	18.26	
<b>TOTAL</b>		<b>60,984.17</b>

## 5. ACTIVOS FIJOS

Al término del período contable al 31 de diciembre del 2009. La compañía efectuó únicamente adiciones por trabajos realizados en la cuenta Terrenos para mejoras del mismo; siendo el saldo el siguiente:

<b>PEFREXPORT S.A.</b> <b>MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS</b> <b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009</b>
---

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/08	Adiciones	Saldo al 31/12/09
<b><u>COSTO</u></b>			
<b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>			
Construcciones en Curso	1,371.95	-	1,371.95
Terrenos	1,060,811.13	69,478.00	1,130,289.13
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,062,183.08</b>	<b>69,478.00</b>	<b>1,131,661.08</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>1,062,183.08</b>	<b>69,478.00</b>	<b>1,131,661.08</b>

ESPACIO EN BLANCO

## 6. PROVISIONES POR PAGAR

Comprenden obligaciones y beneficios sociales que la empresa mantiene con el IESS y con sus empleados a Diciembre 31 del 2009.

Descripción	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
IESS Aporte Personal	151.84	1,821.33	1,821.33	151.84
IESS Aporte Patronal	197.32	2,368.59	2,368.59	197.32
Fondos de Reserva	811.98	947.31	1,759.33	-0.04
Préstamos Hipotecarios	18.02	4,612.01	4,246.71	383.32
Sueldos por Pagar	-	10,088.79	10,088.79	-
Décimo Tercer Sueldo	135.33	270.66	-	405.99
Décimo Cuarto Sueldo	167.21	50.79	218.00	-
Vacaciones	4,859.90	879.70	5,739.60	-
Utilidad 15% Trabajadores	233.45	7,008.91	6,206.39	1,035.97
<b>TOTAL</b>	<b>6,575.05</b>	<b>28,048.09</b>	<b>32,448.74</b>	<b>2,174.40</b>

## 7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Representa provisión por impuestos que la compañía adeuda al Fisco por concepto de título de crédito No. 1130120090603007, por el Impuesto a la Renta de Sociedades del año 2001. El saldo contable al 31 de Diciembre del 2009 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Provisiones (Impuestos)	49,900.00
<b>TOTAL</b>	<b>49,900.00</b>

## 8. PASIVO NO CORRIENTE

Provisión realizada en años anteriores, con el propósito de atender un posible pago a un ex-cliente del exterior (Coast to Coast) que mantiene un juicio en Estados Unidos contra la Compañía, al cierre de nuestra auditoría todavía no se ha emitido ningún movimiento económico respectivo. Por lo tanto se mantiene el mismo saldo a Diciembre 31 del 2009.

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES</b>
Documentos por Pagar L/P	400,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>400,000.00</b>

## 9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2009 el Capital Social de la compañía está conformado por 224,400 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 0.04 cada una, distribuido así:

<b>Accionistas</b>	<b>%</b>	<b>Valor Total</b>
William Alonso Wood Martinez	65.81	5,906.68
Francisco Xavier Burgos Valverde	21.29	1,911.00
Amado Linares Arteaga García	6.45	579.16
Martha X. Garcés Sánchez	3.23	289.58
Luis Adolfo Correa Williams	3.23	289.58
<b>TOTAL</b>	<b>100.00</b>	<b>8,976.00</b>