



Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187168 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA

PEFREXPORT S.A.

AÑO 2010



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



Auditoria & Consultoria

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 2010, 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 2010, 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 ANCHÚNDIA REYES

SC - RNAE No. 626

Manta, 05 de Abril de 2011



PEFREXPORT S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2009</u>	<u>Dic-31</u> <u>2010</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Bancos		754,66	915,31
Cuentas por Cobrar	3	66.977,78	7.049,05
Inventarios		220,34	-
Depósitos en Garantía		4.192,40	-
Impuestos Pagados por Anticipado	4	60.984,17	67.053,55
Otros Activos Corrientes		340,04	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>133.469,39</u>	<u>75.017,91</u>
ACTIVO FIJO			
Construcciones en Curso	5	1.371,95	-
Terrenos		1.130.289,13	1.132.421,08
TOTAL DE COSTO		<u>1.131.661,08</u>	<u>1.132.421,08</u>
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		<u>1.131.661,08</u>	<u>1.132.421,08</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Cobrar		4.860,00	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>4.860,00</u>	<u>-</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>1.269.990,47</u>	<u>1.207.438,99</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PEFREXPORT S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2009</u>	<u>Dic-31 2010</u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar		13,31	-
Provisiones por Pagar	6	2.174,40	956,07
Impuestos por Pagar		1.467,66	689,06
Otros Pasivos Corrientes		49.900,00	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		53.555,37	1.645,13
PASIVO NO CORRIENTE			
Documentos por Pagar a Largo Plazo	7	400.000,00	389.157,58
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		400.000,00	389.157,58
TOTAL PASIVO		453.555,37	390.802,71
PATRIMONIO			
Capital Social	8	8.976,00	8.976,00
Reserva Legal		14.989,86	15.009,98
Reserva de Capital		1.056.597,65	1.056.597,65
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		(267.986,08)	(264.128,41)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		3.857,67	181,06
TOTAL PATRIMONIO		816.435,10	816.636,28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.269.990,47	1.207.438,99

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PEFREXPORT S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

	Dic-31 2009	Dic-31 2010
INGRESOS		
VENTAS NETAS	-	-
COSTO DE VENTA	-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	-	-
(-)GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(50.778,06)	(29.491,66)
Financieros	(179,31)	(89,23)
No Deducibles	(116,57)	(66,00)
PÉRDIDA EN OPERACIÓN	(51.073,94)	(29.646,89)
Otros Ingresos	57.863,83	30.000,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	6.789,89	353,11
(+) Gastos No Deducibles	116,57	66,00
Utilidad antes de Part. Trabajadores	6.906,46	419,11
(-) 15% Participación Trabajadores	(1.035,97)	(62,87)
Utilidad Después de Part. Trabajadores	5.753,92	290,24
Saldo Utilidad Gravable	5.870,49	356,24
(-) 25% Impuesto a la Renta	(1.467,62)	(89,06)
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	4.286,30	201,18
(-) Reserva Legal	(428,63)	(20,12)
UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS	3.857,67	181,06

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 2010
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2010	8.976,00	14.989,86	1.056.597,65	(267.986,08)	3.857,67	816.435,10
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS	-	-	-	3.857,67	(3.857,67)	-
RESERVA LEGAL 2010	-	20,12	-	-	-	20,12
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2010	-	-	-	-	181,06	181,06
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	8.976,00	15.009,98	1.056.597,65	(264.128,41)	181,06	816.636,28

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 2010
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	181,06
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
<i>Reserva Legal</i>	20,12
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
<i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>	59.928,73
<i>Aumento en Pagos Anticipados</i>	(6.069,38)
<i>Disminución en Inventarios</i>	220,34
<i>Disminución Depósito en Garantía</i>	4.192,40
<i>Disminución en Otros Activos Corrientes</i>	340,04
<i>Disminución en Otros Activos No Corrientes</i>	4.860,00
<i>Disminución en Cuentas por Pagar</i>	(13,31)
<i>Disminución en Provisiones por Pagar</i>	(1.218,33)
<i>Disminución en Impuestos por Pagar</i>	(778,60)
<i>Disminución en Otros Pasivos Corrientes</i>	(49.900,00)
<i>Disminución en Documentos por Pagar a L/P</i>	(10.842,42)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>920,65</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(2.131,95)
<i>Bajas de Activos Fijos</i>	1.371,95
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(760,00)</u>
AUMENTO DEL EFECTIVO	160,65
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>754,66</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>915,31</u></u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPAÑIA PEFREXPORT S A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2010**

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

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. Cifrándose estrictamente al marco conceptual para la preparación y presentación de los estados financieros escogidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad y al artículo 37 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.

La compañía en el ejercicio económico correspondiente al año 2010, realizó movimientos económicos primordiales para el cumplimiento en su actividad mercantil.

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

Al 31 de Diciembre del 2010 los saldos de las Cuentas por Cobrar están conformadas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo a Trabajadores	627,77
Préstamos a Trabajadores	2.406,32
Deudores Varios (a)	4.014,96
TOTAL	7.049,05

- a) Valor pendiente de cobro a varios deudores, los mismos que la compañía 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 2010 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Retención en la Fuente		45.865,21
Años Anteriores	45.265,21	
Año 2010 a)	600,00	
Anticipo Impuesto		20.750,08
IVA Crédito Tributario		438,26
Año 2010	438,26	
TOTAL		67.053,55

- a) Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta a favor de la compañía, realizadas en el ejercicio fiscal auditado.

ESPACIO EN BLANCO

5. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de Diciembre del 2010, la cuenta Activos Fijos presenta los siguientes saldos:

PEFREXPORT S. A. MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/09	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/10
<u>COSTO</u>				
<u>NO DEPRECIABLES</u>				
Construcciones en Curso	1.371,95	-	1.371,95	-
Terrenos	1.130.289,13	2.131,95	-	1.132.421,08
SUBTOTAL	1.131.661,08	2.131,95	1.371,95	1.132.421,08
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1.131.661,08	2.131,95	1.371,95	1.132.421,08

ESPACIO EN BLANCO

6. PROVISIONES POR PAGAR

Representa aquellas obligaciones que la Compañía mantiene con el IESS, y Beneficios Sociales para sus empleados a Diciembre 31 del 2010.

Descripción	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
IESS Aporte Personal	151,84	1.911,84	1.900,62	163,06
IESS Aporte Patronal	197,32	2.484,48	2.469,90	211,90
Fondos de Reserva	-0,04	0,04	-	-
Préstamos Hipotecarios	383,32	4.632,91	4.630,17	386,06
Sueldos por Pagar	-	8.341,70	8.341,70	-
Décimo Tercer Sueldo	405,99	80,00	475,99	10,00
Décimo Cuarto Sueldo	-	82,18	-	82,18
Vacaciones	-	3.284,00	3.244,00	40,00
Utilidad 15% Trabajadores	1.035,97	62,87	1.035,97	62,87
TOTAL	2.174,40	20.880,02	22.098,35	956,07

7. 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.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Documentos por Pagar L/P	389.157,58
TOTAL	389.157,58

ESPACIO EN BLANCO

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2010 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:

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

9. IMPUESTOS FISCALES

La Compañía ha declarado de manera oportuna sus obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente e Impuesto a la Renta.

ESPACIO EN BLANCO