



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

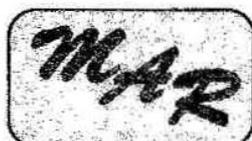


COMPañIA:
PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN
PEFREXPORT S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2012

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



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305018089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Mayo 31 del 2013

A los Accionistas de:

PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S.A.

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S.A.**, al 31 de Diciembre del 2012, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S.A.**, al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO	NOTAS	Dic-31 2011	Dic-31 2012
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	3.035,51	835,68
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	286,49	1.501,91
Activos por Impuestos Corrientes	5	73.173,98	16.994,55
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		76.495,98	19.332,14
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	6	1.132.421,08	1.132.421,08
Terreno - Revalorización		1.775.352,24	1.775.352,24
TOTAL DE COSTO		2.907.773,32	2.907.773,32
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.907.773,32	2.907.773,32
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.907.773,32	2.907.773,32
TOTAL DE ACTIVO		2.984.269,30	2.927.105,46

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>	<u>Dic-31</u> <u>2012</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	863,81	59.221,95
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	8	1.933,75	5.048,93
Impuestos por Pagar	9	699,66	17.696,04
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.497,22	81.966,92
PASIVO NO CORRIENTE			
Documentos por Pagar a Largo Plazo	10	389.157,58	267.000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		389.157,58	267.000,00
TOTAL PASIVO		392.654,80	348.966,92
PATRIMONIO			
Capital Social	11	8.976,00	8.976,00
Reserva Legal		15.009,98	15.009,98
Reserva de Capital		1.056.597,65	1.056.597,65
Superávit por Valuación		1.775.352,24	1.775.352,24
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		(263.947,35)	(264.321,37)
Ganancia (Pérdida) Neta del Período		(374,02)	(13.475,96)
TOTAL PATRIMONIO		2.591.614,50	2.578.138,54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.984.269,30	2.927.105,46

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(31.253,09)	(70.601,08)
Financieros	(94,92)	(52,84)
No Deducibles	(1.126,61)	(72.719,22)
PÉRDIDA EN OPERACIÓN	<u>(32.474,62)</u>	<u>(143.373,14)</u>
Otros Ingresos	32.513,01	148.337,94
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>38,39</u>	<u>4.964,80</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	(174,75)	(744,72)
Ganancia (Pérdida) después de Part. Trabajadores	<u>(136,36)</u>	<u>4.220,08</u>
(+) Gastos No Deducibles	1.126,61	72.719,22
Saldo Ganancia Gravable	<u>990,25</u>	<u>76.939,30</u>
(-) 23% Impuesto a la Renta	(237,66)	(17.696,04)
(PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	<u><u>(374,02)</u></u>	<u><u>(13.475,96)</u></u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS RESERVA LEGAL	OTROS RESULT. INTEGRALES SUPERAVIT POR VALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULT. DEL EJERCICIO GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	8.976,00	15.009,98	1.775.352,24	1.056.597,65	(263.947,35)	(374,02)	2.591.614,50
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
TRANSFERENCIAS	-	-	-	-	(374,02)	374,02	-
PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	(13.475,96)	(13.475,96)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	8.976,00	15.009,98	1.775.352,24	1.056.597,65	(264.321,37)	(13.475,96)	2.578.138,54

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Pérdida Neta del Periodo</i>	(374,02)	(13.475,96)
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
<i>Revalorización de Propiedades, Planta y Equipo</i>	(1.775.352,24)	-
<i>Superávit por Valuación de Terrenos</i>	1.775.352,24	-
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
<i>Cuentas y Documentos por Cobrar</i>	6.762,56	(1.215,42)
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	(6.120,43)	56.179,43
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	863,81	58.358,14
<i>Provisiones Sociales e IESS por Pagar</i>	977,68	3.115,18
<i>Impuestos por Pagar</i>	10,60	16.996,38
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2.120,20</u>	<u>119.957,75</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Disminución de Documentos por Pagar a Largo Plazo</i>	-	(122.157,58)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-</u>	<u>(122.157,58)</u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	2.120,20	(2.199,83)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	915,31	3.035,51
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>3.035,51</u>	<u>835,68</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

X

**COMPAÑÍA PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012**

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 08 de Agosto de 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 de 1995, para dar cumplimiento a la resolución No. 95-4,1-1-0148 de la Superintendencia de Compañías redactado con fecha 17 de Agosto de 1995.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Km. 4 ½ vía Manta – Montecristi, cuenta con Registro Único de Contribuyente No. 1390144039001.

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.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

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.

b. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

X

c. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

d. Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento presente, en el futuro se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

e. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce otros ingresos por servicios de asesoría a una planta industrial, cuando es efectuada la transferencia del servicio al cliente.

f. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el bien o servicio.

g. Impuesto a la Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones legales tributarias establecidas.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2012, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentan el siguiente valor:

DETALLE	VALORES	
Bancos		835,68
<i>Internacional</i>	835,68	
TOTAL		835,68

Constituye valores en banco de la cuenta corriente que la Compañía mantiene con la institución financiera local.

X

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 del 2012 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo de Trabajadores	113,59
Deudores Varios a)	1.388,32
TOTAL	1.501,91

a) Valor entregado como anticipo a la Compañía Comprofcom S.A., por concepto de actualización del sistema informático.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2012, los saldos contables de los Activos por Impuestos Corrientes son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retención en la Fuente	523,61
Anticipo Impuesto a la Renta	16.470,94
TOTAL	16.994,55

Lo conforman valores tributarios por Anticipos y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en la respectiva declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

La cuenta Propiedades, Planta y Equipo, a Diciembre 31 del 2012 presenta los siguientes saldos:

**PESCADO FRESCO DE EXPORTACIÓN PEFREXPORT S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/11	Adiciones	Bajas y/o Transferencias	Saldo al 31/12/12
<u>COSTO</u>				
<u>NO DEPRECIABLES</u>				
Terrenos	1.132.421,08	-	-	1.132.421,08
Terrenos - Revalorización	1.775.352,24	-	-	1.775.352,24
SUBTOTAL	2.907.773,32	-	-	2.907.773,32
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.907.773,32	-	-	2.907.773,32

ESPACIO EN BLANCO

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas por Pagar Locales		59.221,95
Relacionados a)	59.213,36	
No Relacionados	8,59	
TOTAL		59.221,95

Valor pendiente de cancelación a la Compañía Oceanfish S.A., por concepto de préstamos, utilizados para la actividad económica de la Compañía, los cuales son cancelados según el plazo del crédito otorgado y sin generar intereses.

8. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre de 2012. Los cuales se detallan a continuación:

Descripción	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
IESS Aporte Personal	164,76	3.388,62	3.247,62	305,76
IESS Aporte Patronal	220,40	4.480,94	4.297,57	403,77
Préstamos Hipotecarios	383,95	4.607,42	4.607,42	383,95
Décimo Tercer Sueldo	11,51	3.155,48	2.894,48	272,51
Décimo Cuarto Sueldo	110,00	595,72	146,00	559,72
Vacaciones	868,38	1.510,12	-	2.378,50
Utilidad 15% Trabajadores a)	174,75	744,72	174,75	744,72
TOTAL	1.933,75	18.483,02	15.367,84	5.048,93

a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

9. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 de 2012 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto a la Renta (2012)	17.696,04
TOTAL	17.696,04

Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (23%) aplicable a las ganancias gravables.

10. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo Pasivo no Corriente presenta al 31 de Diciembre del 2012 el siguiente valor:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Documentos por Pagar a L/P	267.000,00
TOTAL	267.000,00

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.

ESPACIO EN BLANCO

11. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

A Diciembre 31 del 2012 el Capital Social de la Compañía está conformado por 224,400 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 0.04 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total
<i>William Alonso Wood Martínez</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

12. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

X

ESPACIO EN BLANCO