



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES"

"ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PARA LA
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012"

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:
"PRODUCTOS PESQUEROS PRODUPES S. A."

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **"PRODUCTOS PESQUEROS PRODUPES S. A."** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2012 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoria de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, planificando la intervención de auditoria mediante una "evaluación de su control interno" como demanda la Norma de Auditoria Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. Consideramos que la evidencia de auditoria que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoria

En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **"PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES"** por el periodo fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2012, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de contabilidad.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"PRODUCTOS PESQUEROS PRODUPES S. A."** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **"PRODUCTOS PESQUEROS PRODUPES S. A."** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2011.



Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL
CATELEG CÍA. LTDA.
REGISTRO SC. RNAE No 782

Mayo 22 de 2013

Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DICIEMBRE 2011-2012 (Expresado en dólares)

		<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
1	ACTIVO			
1.1.	CORRIENTE			
1.1.1.	DISPONIBLE	6	239.725,38	381.580,67
1.1.1.1.	CAJAS		3.840,48	0,00
1.1.1.2.	BANCOS		235.884,90	381.580,67
1.1.2.	EXIGIBLE	7	1.074.510,30	2.612.004,45
1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR		462.198,34	1.122.810,50
1.1.2.2.	PROVISION CUENTAS MALAS		-5.895,30	-5.895,30
1.1.2.3.	CUENTAS POR COBRAR DEUD.VARIOS		0,00	8.797,86
1.1.2.4.	CUENTAS X COBRAR CIAS RELACIONADAS		534.238,02	1.469.319,93
1.1.2.6.	CTAS X COBRAR EMPLEADOS Y OTROS		12.128,93	10.699,85
1.1.2.7.	ANTICIPOS VARIOS		71.840,31	6.271,52
1.1.4.	PAGOS ANTICIPADOS	8	58.177,25	145.181,97
1.1.4.1.	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		58.177,25	145.181,97
	SUMA ACTIVO CORRIENTE		1.372.412,93	3.138.767,09
1.2.	NO CORRIENTE	9		
1.2.1.	FIJOS		960.003,54	4.834.643,10
1.2.1.1.	NO DEPRECIABLE		138.170,50	4.043.896,11
1.2.1.2.	DEPRECIABLES		945.419,56	986.892,83
1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUMULADA		-123.586,52	-196.145,84
1.5.	OTROS ACTIVOS	10		
1.5.1.	ACTIVOS TANGIBLES		0,00	0,00
1.5.1.1.	OTROS ACTIVOS		1.000,00	1.000,00
1.5.1.2.	AMORTIZACION		-1.000,00	-1.000,00
	SUMA ACTIVO NO CORRIENTE		960.003,54	4.834.643,10
	ACTIVO		2.332.416,47	7.973.410,19

Ver notas a los Estados Financieros

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DICIEMBRE 2011-2012 (Expresado en dólares)

		<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
2	PASIVO			
2.1.	PASIVO CORRIENTE			
2.1.1.	CORRIENTES			
2.1.1.1.	PROVEEDORES	11	334.353,72	712.567,94
2.1.1.4.	PROVISION SOCIAL	12	8.000,10	13.323,20
2.1.1.5.	IESS POR PAGAR	13	2.871,98	6.336,96
2.1.1.6.	IMPUESTOS POR PAGAR	14	112.641,32	173.275,39
2.1.1.7.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	15	656,80	0,00
2.1.1.9.	PARTICIPACION A TRABAJADORES	16	44.090,76	83.272,79
1.1.1.2.	SOBREGIROS BANCARIOS	17	25.707,54	
	SUMA PASIVO CORRIENTE		528.322,22	988.776,28
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.1.1.	PRESTAMOS BANCARIOS	18	791.016,38	1.044.908,17
2.2.2.2.	PRESTAMOS DE VINCULADOS		605.930,34	1.353.342,11
2.2.2.3.	OTRAS CUENTA X PAGAR L/P		41.050,00	41.050,00
	SUMA PASIVO NO CORRIENTE		1.437.996,72	2.439.300,28
	PASIVO		1.966.318,94	3.428.076,56
3	PATRIMONIO	19	366.097,53	4.545.333,63
3.1.	CAPITAL Y RESERVAS		114.360,41	4.047.437,07
3.2.	RESULTADOS		251.737,12	497.896,56
	PATRIMONIO		366.097,53	4.545.333,63
	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO		2.332.416,47	7.973.410,19

Ver notas a los Estados Financieros

PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2012
(Expresado en dólares)

4	INGRESOS	10,912,996.58
4.1.	OPERACIONALES	10,912,996.58
4.1.1.	INGRESOS POR VENTAS	10,909,074.59
4.1.1.1.	INGRESOS POR VENTAS	7,185,896.59
4.1.1.1.01	VENTAS HARINA DE PESCADO	6,034,967.45
4.1.1.1.02	VENTAS ACEITE DE PESCADO	1,150,929.14
4.1.1.2.	INGRESOS VENTAS EXTRANJERAS	3,723,178.00
4.1.1.2.01	VENTAS HARINA EXPORTACION	3,470,458.00
4.1.1.2.02	VENTAS ACEITE EXPORTACION	252,720.00
5	COSTOS	9,255,624.56
5.1.1.	COSTOS DE PRODUCCION HARINA DE PESC	8,546,795.75
5.1.2.	COSTO MANO DE OBRA	708,828.81
	UTILIDAD BRUTA	1,653,450.03
6	GASTOS	1,156,121.37
6.1.	GASTOS OPERACIONALES	1,156,121.37
	UTILIDAD OPERACIONAL	497,328.66
4.1.3.	OTROS INGRESOS	3,921.99
	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS	501,250.65

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES"

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

Utilidad antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta	501.250,65
---	------------

Depreciación de Mobiliario y Equipo	88.958,52
15% participación trabajadores	-75.187,60
Gasto por Impuesto a la renta	-152.552,56
Otros ajustes netos por partidas distintas al efectivo	-3.409,19
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	-144.190,83

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	-1.127.044,81
--	----------------------

Cuentas por Cobrar clientes	1.595.894,16
Otras Cuentas por Cobrar	-7.368,78
Proveedores	65.568,79
Otros activos	-87.004,72
Cuentas por Pagar comerciales	415.214,22
Prestaciones y Beneficios Sociales	82.239,84
Anticipos de clientes	
Otros pasivos	

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>-769.984,99</u>
---	---------------------------

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Anticipos de efectivo a terceros	
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	-89.463,27
Intereses recibidos	

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-89.463,27</u>
---	--------------------------

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiamiento préstamos a largo plazo	1.001.303,55
--	--------------

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>1.001.303,55</u>
--	----------------------------

Incremento Neto de Efectivo	141.855,29
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	239.725,38

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>381.580,67</u>
---	--------------------------

"PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2012	100,800.00	0.00	13,560.41		150,772.35	100,984.77	366,097.53
Reclasificación de Cuentas		3,905,725.61	27,351.05	100,964.77		-100,984.77	3,933,076.66
Utilidad neta del ejercicio 2012						246,159.44	246,159.44
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	100,800.00	3,905,725.61	40,911.46	100,964.77	150,772.35	246,159.44	4,545,333.63

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES" es una compañía constituida en la ciudad de Manta, República del Ecuador, mediante escritura pública del 22 de Septiembre del 2003, bajo la razón social "ECONOMOTO S. A. con un capital social suscrito de ochocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, el cual corresponde a:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Jorge Appenzauser Voigt	720,00	720
Sr. Jorge Appenzauser Ruperti	80,00	80
SUMAN	800,00	800

Con fecha 23 de Febrero del 2006 se suscribe ante al Abogado Raúl Eduardo González Melgar, Notario Público Tercero del Cantón Manta, la escritura pública de cambio de denominación, ampliación del objeto social y reforma de los estatutos sociales, mediante la que cambia de denominación a "PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 226 y anotada en el Repertorio General con el número 982, Inscripción practicada de acuerdo a la Resolución No 06 P. DIC 0000139 de fecha 31 de Marzo del 2006, en el artículo cuarto suscrita por el Doctor Carlos Lara Zabala, Intendente de Compañías de Portoviejo. Suscribe la Inscripción la Abogada Rocio Alarcón Cevallos, Registradora Mercantil del Cantón Manta.

Con fecha 25 de Agosto del 2008 se suscribe ante al Abogado Raúl Eduardo González Melgar, Notario Público Tercero del Cantón Manta, la escritura pública de cambio de domicilio y reforma de los estatutos sociales, mediante la que se cambia de domicilio de la ciudad de Manta a la ciudad de Montecristi, inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Montecristi de fojas 237-244 con el número 23 del Registro Mercantil Tomo Uno y anotada en el Repertorio General Tomo uno con el número 888 y en el Libro Repertorio Mercantil Tomo uno con el número 50; Inscripción practicada de acuerdo a la Resolución No 08 P. DIC 00479 de fecha 09 de Septiembre del 2008, autorizada por el Ing. Patricio García Vallejo, Intendente de Compañías de Portoviejo. Suscribe la Inscripción el Abogado George Farfán G., Registrador de la Propiedad del Cantón Montecristi Encargado

El 29 de Agosto del 2011, se suscribe ante al Abogado Raúl Eduardo González Melgar, Notario Público Tercero del Cantón Manta, la escritura pública de

ampliación de objeto social, aumento de capital y reforma de estatutos, mediante la que se aumenta el capital suscrito y pagado en cien mil dólares americanos para que unido al capital anterior de ochocientos dólares, alcance un capital suscrito y pagado en cien mil ochocientos dólares americanos inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Montecristi de fojas 32-40 con el número 06 del Registro Mercantil Tomo Uno y anotada en el Repertorio Mercantil Tomo uno con el número 166 y en el Libro Repertorio Mercantil Tomo uno con el número 19; Inscripción practicada de acuerdo a la Resolución No 08 P. DIC 00479 de fecha 19 de Enero del 2012, autorizada por el Ing. Patricio García Vallejo, Intendente de Compañías de Portoviejo. Suscribe la Inscripción el Abogado Alfredo San Andrés., Registrador Municipal de la Propiedad del Cantón Montecristi, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas es el siguiente:

	CAPITAL	AUMENTO	NUEVO	
ACCIONISTAS	ACTUAL	CAPITAL	CAPITAL	ACCIONES
Sr. Jorge Enrique Appenzauser Voigt	799.00	99.000,00	99.799,00	99.799
Sr. Ricardo Oliver Appenzauser Voigt	1.00	1.000,00	1.001.00	1.001
SUMAN	800.00	100.000,00	100.800,00	100.800

2. OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

La compañía tiene por objeto social principal la fabricación, producción de harina y de aceite de pescado, compra de desperdicios de pescado, pescado entero, compra de materias primas varias para este fin, comercialización en los mercados nacionales e internacionales de los productos fabricados, el ejercer la actividad pesquera en todas sus fases, esto es, la captura, cultivo, conservación, procesamiento, comercialización interna y externa de toda clase de especies bioacuáticas; el ejercicio empresarial de las actividades agrícola, forestal, agroindustrial, camaronera, pesquera, avícola, porcina, ganadera en todas su fases; el desarrollo y operación de la industria alimenticia y metalmecánica; dedicarse a la actividad mercantil como comisionista, mandataria, mandante, agente, representante de personas naturales y/o jurídicas y cuentacorrentista mercantil; compra, venta, arrendamiento, administración de bienes inmuebles; construcción por cuenta propia y/o ajena de toda clase de obras civiles; prestar servicios de transporte terrestre, marítimo y aéreo; prestar servicios de administración, mantenimiento y aprovisionamiento de instalaciones industriales, negocios en marcha y naves; prestar servicios de asesoría en los campos jurídico, económico, contable y financiero.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2012, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2012, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa no existen debido a que la materia prima y los componentes del producto final que es harina de pescado y aceite de pescado son de rápida descomposición.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y en lo referente a terrenos en base al avalúo municipal vigente. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales y exportaciones de harina de pescado y aceite de pescado.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 23%.

1 ACTIVO

11 ACTIVO CORRIENTE

NOTA 6.- 1.1.1 ACTIVO DISPONIBLE

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores Debitados y Acreditados de Caja cuyo saldo al final del ejercicio corresponde a cero, además de los Bancos locales, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre a los siguientes:

1.1.1.	DISPONIBLE	<u>2011</u>	<u>2012</u>
1.1.1.1.	CAJAS	3.840,48	0,00
1.1.1.1.01	CAJA GENERAL	2.290,77	0,00
1.1.1.1.03	CAJA CHICA HARINERA	1.549,71	0,00
1.1.1.1.04	CAJA CHICA OFC.ADM.	0,00	0,00
1.1.1.2.	BANCOS	235.884,90	381.580,67
1.1.1.2.02	INTERNACIONAL 710060138-8	0,00	88.186,71
1.1.1.2.03	CTA AHO.BOL.110106223-2	19.091,05	22.105,64
1.1.1.2.04	CTA AHO INT.710074195-2	205.256,92	83.607,12
1.1.1.2.05	PICHINCHA # 34868772-04	1.277,00	174.936,84
1.1.1.2.06	FOMENTO	10.000,00	10.000,00
1.1.1.2.07	AHO INT.NOM.710075497-3	259,93	2.744,36
	SUMA DISPONIBLE	239.725,38	381.580,67

NOTA 7.- 1.1.2 ACTIVO EXIGIBLE

En este rubro se hallan comprendidas las Cuentas y Documentos por Cobrar, tanto las relacionadas como Otras Cuentas por Cobrar, Anticipos varios, siendo sus saldos al 31 de diciembre los siguientes.

1.1.2.	EXIGIBLE	<u>2011</u>	<u>2012</u>
1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR	462.198,34	1.122.810,59
1.1.2.1.01	CLIENTES CREDITOS	462.198,34	1.122.810,59
1.1.2.2.01	PROVISION CUENTAS MALAS	-5.895,30	-5.895,30
1.1.2.3.	CUENTAS POR COBRAR DEUD.VARIOS	0,00	8.797,86
1.1.2.3.03	GINA ALONZO	0,00	500,00
1.1.2.3.04	NINFA PEREZ	0,00	500,00
1.1.2.3.99	DEUDORLS VARIOS	0,00	7.797,86

1.1.2.4.	CUENTAS X COBRAR CIAS RELACIONADAS	534.238,02	1.469.319,93
1.1.2.4.05	EMB.Y TRANSP.SAN JORGE	0,00	7.012,37
1.1.2.4.10	PRORECIO	0,00	528,78
1.1.2.4.11	PESQUERA MONTECRISTI	534.238,02	1.392.001,85
1.1.2.4.12	INMOBILIARIA LOS POSITOS	0,00	8.268,42
1.1.2.4.13	MANTA MAR TOURS S.A.	0,00	61.508,51
1.1.2.6.	CTAS X COBRAR EMPLEADOS Y OTROS	12.128,93	10.699,85
1.1.2.6.01.	CTAS X COBRAR EMPLEADOS	4.604,85	10.699,85
1.1.2.6.02	CARLOS REYES	6.258,24	0,00
1.1.2.6.08	ANTICIPO SUELDO CARLOS REYES	1.265,84	0,00
1.1.2.7.	ANTICIPOS VARIOS	71.840,31	6.271,52
1.1.2.7.01.	ANTICIPOS PROV.DESPERDICIO	64.125,23	6.271,52
1.1.2.7.02.	ANTICIPOS TRANSPORTISTAS	790,00	0,00
1.1.2.7.03.	ANTICIPOS VARIOS	6.925,08	0,00
	SUMA EXIGIBLE	1.074.510,30	2.612.004,45

NOTA 8.- 1.1.4 PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de la Cuenta Servicio de Rentas Internas, se debita y acreedita durante el ejercicio fiscal auditado los movimientos que se relacionan con los diferentes valores pagados, sus saldos finales son:

1.1.4.	PAGOS ANTICIPADOS	<u>2011</u>	<u>2012</u>
1.1.4.1.	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	58.177,25	145.181,97
1.1.4.1.01	IVA PAGADO EN COMPRAS	0,00	13.688,13
1.1.4.1.02	RETENCION FUENTE CREDITO	58.177,25	71.487,14
1.1.4.1.04	IMPULSO SALIDA DIVISAS	0,00	3.524,41
1.1.4.1.05	CREDITO TRIB. ADQ. E IMPORTACIONES	0,00	56.482,29
	SUMA PAGOS ANTICIPADOS	58.177,25	145.181,97

NOTA 9.- 1.2. ACTIVO NO CORRIENTE.-

Los rubros que conforma el Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos No depreciables y depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuyo desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los siguientes:

1.2.1.	FIJOS	2011	2012
1.2.1.1.	NO DEPRECIABLE	138.170,50	4.043.896,11
1.2.1.1.01	TERRENOS	138.170,50	4.043.896,11
1.2.1.2.	DEPRECIABLES	945.419,56	986.892,83
1.2.1.2.01	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	329.533,14	340.357,93
1.2.1.2.02	MUEBLES Y ENSERES	2.972,27	22.620,75
1.2.1.2.03	EDIFICIO E INSTALACIONES	243.365,77	243.365,77
1.2.1.2.04	EEQUIPOS DE COMPUTACION	5.822,13	5.822,13
1.2.1.2.06	CONSTRUCCION PROCESO	169.795,75	169.795,75
1.2.1.2.09	VEHICULO	193.930,50	204.930,50
1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUMULADA	-123.586,52	-196.145,84
	SUMA ACTIVO FIJO	960.003,54	4.834.643,10

NOTA 10.- 1.5.1 OTROS ACTIVOS

En este rubro se registran los valores que se refieren a activos tangibles los que se hallan completamente amortizados, sus saldos son los siguientes:

1.5.	OTROS ACTIVOS	2011	2012
1.5.1.	ACTIVOS TANGIBLES	1.000,00	1.000,00
1.5.1.1.	OTROS ACTIVOS	1.000,00	1.000,00
1.5.1.1.01	GASTOS DE CONSTITUCION	1.000,00	1.000,00
1.5.1.2.	AMORTIZACION	-1.000,00	-1.000,00
1.5.1.2.01	AMORTIZACION GASTOS CONSTITUCION	-1.000,00	-1.000,00
	SUMA OTROS ACTIVOS	0,00	0,00

PASIVO (CUENTA 2.)

NOTA 11.- 2.1.1. 1. PROVEEDORES

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores locales, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

2.1.1.1.	PROVEEDORES	<u>2011</u>	<u>2012</u>
2.1.1.1.01	PROVEEDORES EN GENERAL	94.941,11	252.238,23
2.1.1.1.02	PROVEEDORES VARIOS	239.412,61	460.329,71
	SUMA PROVEEDORES	334.353,72	712.567,94

NOTA 12.- 2.1.1.4. PROVISIÓN SOCIAL

En este rubro se hallan registradas las obligaciones que mantiene la empresa con respecto a sus trabajadores por beneficios sociales, sus saldos son:

2.1.1.4.	PROVISION SOCIAL	<u>2011</u>	<u>2012</u>
2.1.1.4.02	BONO NAVIDEÑO (D.TERCER SUELDO)	0,00	2.055,88
2.1.1.4.03	BONO ESCOLAR (D.CUARTO SUELDO)	7.563,36	10.647,41
2.1.1.4.05	FONDOS DE RESERVA	135,28	318,45
2.1.1.4.06	INDEMNIZACIONES Y DESAHUCIO	301,46	301,46
	SUMA PROVISION SOCIAL	8.000,10	13.323,20

NOTA 13.- 2.1.1.5. IESS POR PAGAR

En este grupo de cuentas constan los saldos al 31 de diciembre de las obligaciones pendientes con el IESS,

2.1.1.5.	IESS POR PAGAR	<u>2011</u>	<u>2012</u>
2.1.1.5.01	APORTE PERSONAL 9.35 % IESS	1.219,28	2.587,19
2.1.1.5.02	APORTE PATRONAL 12.15 % IESS	1.584,48	3.361,97
2.1.1.5.03	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	68,22	387,80
	SUMA IESS POR PAGAR	2.871,98	6.336,96

NOTA 14.- 2.1.1.6. IMPUESTOS POR PAGAR

En este grupo constan los valores que la empresa mantiene como obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas por diferentes conceptos, sus saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

2.1.1.6.	IMPUESTOS POR PAGAR	<u>2011</u>	<u>2012</u>
2.1.1.6.01	1% RET.FUENTE I.RENTA	4.376,48	9.635,88
2.1.1.6.02	2% RET.FUENTE I. RENTA	455,89	2.572,03
2.1.1.6.03	10% RET.FUENTE I.RENTA	215,20	402,80
2.1.1.6.04	30% RET.IVA PAGADO	221,04	759,11
2.1.1.6.05	70% RFT.IVA PAGADO	291,74	1.743,45
2.1.1.6.06	100% RET.IVA PAGADO	4.014,15	5.009,56
2.1.1.6.08	IMPTO A LA RENTA X PAGAR EMPRESA	103.066,82	152.552,56
2.1.1.6.11	IMPTO X PAG EMPLLADOS	0,00	600,00
	IMPUESTOS POR PAGAR	112.641,32	173.275,39

NOTA 15.- 2.1.1.7. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

En este grupo constan las obligaciones por conceptos de contribuciones con respecto al I. Municipio de Montecristi, sus saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

2.1.1.7.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	<u>2011</u>	<u>2012</u>
2.1.1.7.03	IMPUESTO PATENTE DE COMERCIANTE	656,80	0,00
	SUMA IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	656,80	0,00

NOTA 16.- 2.1.1.9. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Por disposiciones tanto laborales como tributarias, la empresa cumple con su obligación de pagar el 15% sobre las utilidades del ejercicio, los saldos al 31 de diciembre son:

2.1.1.9.	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	<u>2011</u>	<u>2012</u>
2.1.1.9.01	15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	44.090,76	83.272,79
	SUMA PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	44.090,76	83.272,79

NOTA 17.- 1.1.1.2. BANCOS

En el ejercicio fiscal 2011, existen sobregiros autorizados por las instituciones financieras correspondientes, en el 2012 estos no tienen ningún saldo pendiente.

1.1.1.2.	BANCOS	<u>2011</u>	<u>2012</u>
1.1.1.2.01	BOLIVARIANO 110500746-4	-18.569,20	0,00
1.1.1.2.02	INTERNACIONAL 710060138-8	-7.138,34	0,00
	SUMA BANCOS	-25.707,54	0,00

NOTA 18.- 2.2 NO CORRIENTE

En este grupo constan las cuentas que se refieren a las obligaciones a largo plazo que mantiene la empresa con diferentes instituciones, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

2.2.	NO CORRIENTE	<u>2011</u>	<u>2012</u>
2.2.1.1.	PRESTAMOS BANCARIOS	791.016,38	1.044.908,17
2.2.1.1.01	BANCO BOLIVARIANO	13.754,19	80.717,33
2.2.1.1.02	BANCO INTERNACIONAL	777.262,19	949.837,33
2.2.1.1.03	SOBREGIRO BANCARIO	0,00	14.353,51
2.2.2.2.	PRESTAMOS DE VINCULADOS	605.930,35	1.353.342,11
2.2.2.2.01	RICOMARSA	73.992,66	4.698,11
2.2.2.2.02	AGRIPALMAR	1.397,30	0,00
2.2.2.2.03	AGROINDUSTRIAS DANIALEX	2.622,50	0,00
2.2.2.2.04	JORGE APPENZAUSER RUPERTI	513.808,94	382.743,27
2.2.2.2.05	JORGE APPENZAUSER VOIGT	14.108,95	959.067,89
2.2.2.2.06	INMOBILIARIA RICAJOTI S.A.	0,00	6.832,84
2.2.2.3.	OTRAS CUENTA X PAGAR L/P	41.050,00	41.050,00
2.2.2.3.01	INVERSION JAV	25.050,00	25.050,00
2.2.2.3.02	INVERSION RAV	16.000,00	16.000,00
	SUMA PASIVO NO CORRIENTE	1.437.996,73	2.439.300,28

NOTA 19.- 3 PATRIMONIO NETO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de "PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES" cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

Capital Social.- Actualmente se encuentra constituido por las aportaciones del señor Jorge Appenzauser Voigt (\$ 99.799,00) y señor Ricardo Appenzauser Voigt (\$ 1.001,00)

Aportes Futuras Capitalizaciones.- Se establece para cumplir una reserva que sirva para aumentos de capital.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Resultado del ejercicio 2012.- En este rubro consta la utilidad del ejercicio después del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2012:

3	PATRIMONIO	2011	2012
3.1.	CAPITAL Y RESERVAS	114.360,41	-4.047.437,07
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL	100.800,00	-100.800,00
3.1.1.02	JORGE APPENZAUSER VOIGT	99.799,00	-99.799,00
3.1.1.03	RICARDO APPENZAUSER VOIGT	1.001,00	-1.001,00
3.1.2.	RESERVAS Y APORTES	13.560,41	-3.946.637,07
3.1.2.1.	RESERVAS	13.560,41	-40.911,46
3.1.2.1.01	LEGALES	13.560,41	-40.911,46
	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	0,00	3.905.725,61
3.2.1.2.	GANANCIAS	251.737,12	-497.896,56
3.2.1.2.01	UTILIDADES EJERC. ANTERIORES	-150.772,35	-150.772,35
3.2.1.2.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011	100.964,77	-100.964,77
	UTILIDAD ACTUAL		-246.159,44
	SUMA EL PATRIMONIO	-366.097,53	-4.545.333,63

NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del periodo auditado.

PRODUCTOS PESQUEROS S. A. PRODUPES
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2012
(Expresado en dólares)

4	INGRESOS	10,912,996.58
4.1.	OPERACIONALES	10,912,996.58
4.1.1.	INGRESOS POR VENTAS	10,909,074.59
4.1.1.1.	INGRESOS POR VENTAS	7,185,896.59
4.1.1.1.01	VENTAS HARINA DE PESCADO	6,034,967.45
4.1.1.1.02	VENTAS ACEITE DE PESCADO	1,150,929.14
4.1.1.2.	INGRESOS VENTAS EXTRANJERAS	3,723,178.00
4.1.1.2.01	VENTAS HARINA EXPORTACION	3,470,458.00
4.1.1.2.02	VENTAS ACEITE EXPORTACION	252,720.00
5	COSTOS	9,255,624.56
5.1.1.	COSTOS DE PRODUCCION HARINA DE PESC	8,546,795.75
5.1.2.	COSTO MANO DE OBRA	708,828.81
	UTILIDAD BRUTA	1,653,450.03
6	GASTOS	1,156,121.37
6.1.	GASTOS OPERACIONALES	1,156,121.37
	UTILIDAD OPERACIONAL	497,328.66
4.1.3.	OTROS INGRESOS	3,921.99
	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS	501,250.65

NOTA 21.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio auditado la que consta en formulario 66339837 Número Serial 990752183127.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	501,250.65
(-) Participación a Trabajadores	-75,187.00
(-) Otras rentas derivadas del COPCI	-512.80
(+) Gastos no Deducibles	237,721.76
UTILIDAD GRAVABLE	653,272.01
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	152,552.56
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-49,473.82
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	103,078.74
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	49,473.82
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	-75,011.55
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	77,541.01

NOTA 22.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2012 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.