

**PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR
CIA. LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Socios de
PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

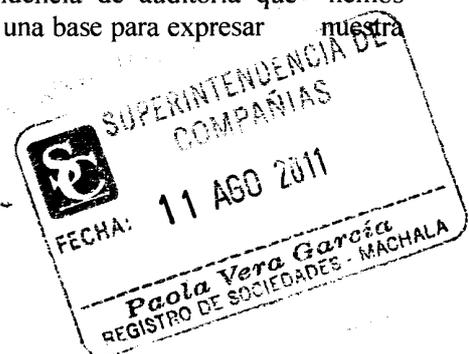
1. He auditado el balance general adjunto de **PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2010 y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

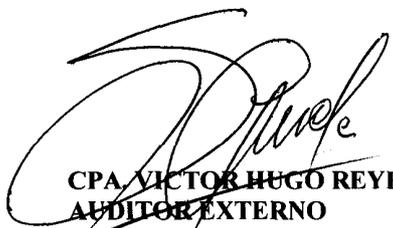
Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad establecidas y autorizadas por Superintendencia de Compañías.



CPA. VICTOR HUGO REYES GUALE
AUDITOR EXTERNO
RNAE - SC-No. 457



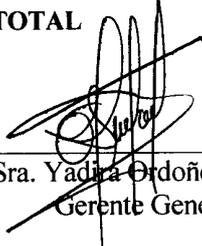
CPA. ING. PETER SÁNCHEZ A.
AUDITOR ENCARGADO

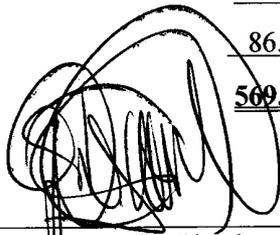
Guayaquil, agosto 5 del 2011



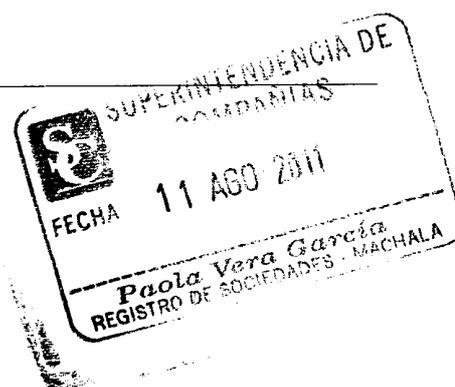
PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

	<u>NOTAS</u>	(US dólares)
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos	2	12.480
Cuentas por cobrar	3	430.410
Inventarios	4	42.389
Impuestos	5	<u>30.901</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		516.180
ACTIVOS FIJOS, NETO	6	<u>53.306</u>
TOTAL		<u>569.486</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE:		
Obligaciones Bancarias	7	12.667
Cuentas por pagar	8	436.422
Impuestos y retenciones por pagar	9	<u>33.820</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>482.909</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
Capital social	10	400
Reserva legal		80
Resultados acumulados		20.660
Utilidad neta del Ejercicio		<u>65.437</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>86.577</u>
TOTAL		<u>569.486</u>


 Sra. Yadira Ordoñez Aguirre
 Gerente General


 Ing. Com. Carlos Pineda
 Contador

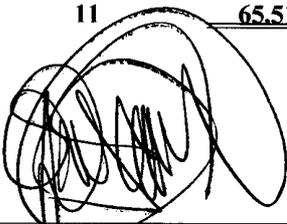
Ver notas a los estados financieros



PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

<u>INGRESOS</u>	<u>NOTAS</u>	(US dólares)
Ventas de camarón		2.449.579
Transporte de camarón		<u>44.338</u>
Total		<u>2.493.917</u>
<u>COSTO Y GASTOS</u>		
Costos de producción		2.296.638
Gastos administrativos		96.605
Gastos financieros		<u>12.556</u>
Total		<u>2.405.799</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		88.118
 IMPUESTO A LA RENTA	11	(22.601)
 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	11	<u>65.517</u>


 Sra. Yañina Ordoñez Aguirre
 Gerente General

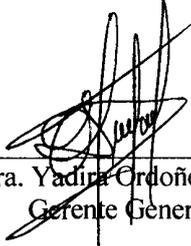

 Ing. Com. Carlos Pineda
 Contador

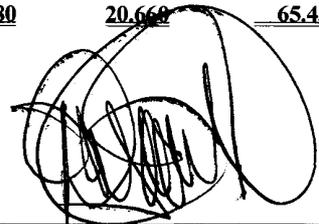
Ver notas a los estados financieros



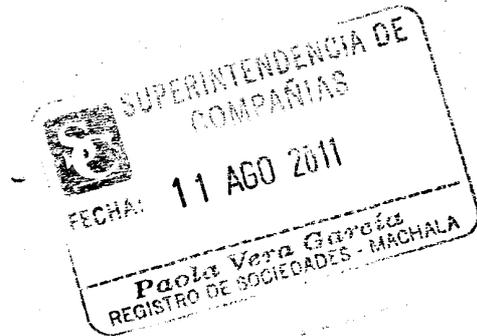
PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Utilidad (Pérdida) del ejercicio</u>	<u>Total</u>
 (US dólares)				
Saldos a diciembre 31 del 2009	400	0	21.117	(457)	21.061
Transferencias de Resultados			(457)	457	0
Utilidad neta				65.517	65.517
Apropiación de reserva legal del año		80		(80)	0
Saldos a diciembre 31 del 2010	<u>400</u>	<u>80</u>	<u>20.660</u>	<u>65.437</u>	<u>86.577</u>


 Sra. Yadira Ordoñez Aguirre
 Gerente General


 Ing. Com. Carlos Pineda
 Contador

Ver notas a los estados financieros



PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE CAJA - METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(US dólares)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACION:

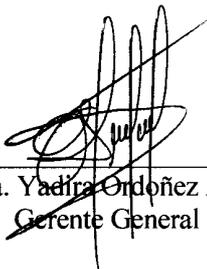
Efectivo recibido de clientes	3.079.753
Efectivo pagado a proveedores	(3.063.834)
Efectivo pagado por gastos financieros	(12.556)
Efectivo provisto por actividades de operación	<u>3.363</u>

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:

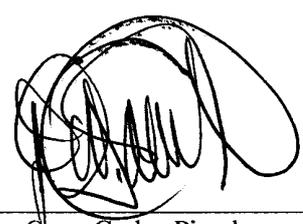
Adquisición de activos fijos	(3.550)
Efectivo utilizado por actividades de inversión	(3.550)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligación bancaria recibida, neta	<u>12.667</u>
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento	<u>12.667</u>
Aumento en caja y bancos	12.480
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>0</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>12.480</u>



Sra. Yadira Ordoñez Aguirre
Gerente General

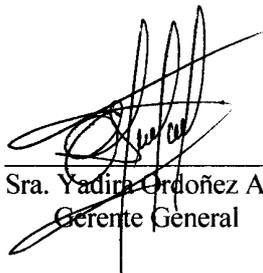


Ing. Com. Carlos Pineda
Contador

Ver notas a los estados financieros

PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE CAJA - CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

	(US dólares)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	65.517
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Impuesto a la renta	22.601
Depreciación	<u>13.945</u>
Subtotal	102.063
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:	
Disminución en cuentas por cobrar	585.836
Aumento en inventarios	(42.389)
Aumento en impuestos pagados por anticipados	(23.114)
Disminución en cuentas por pagar	(630.252)
Aumento en Impuestos y Retenciones por Pagar	<u>11.219</u>
Subtotal	(98.700)
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>3.363</u>



Sra. Yadira Ordoñez Aguirre
Gerente General



Ing. Com. Carlos Pineda
Contador

Ver notas a los estados financieros

PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA. - (La Compañía) fue constituida en septiembre 12 del 2007 en la ciudad de Machala - Ecuador , teniendo por objeto principal la explotación de crías de camarones .

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en US dólares, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC'S, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y disposiciones de Superintendencia de Compañías, las cuales son utilizadas en la preparación de estados financieros.

Inventarios.- Están valorados al costo de adquisición, sin exceder el costo de mercado

Costo de producción.- Esta determinado por los costos de producción de cría de camarón

Activos fijos.- Están valorados al costo de adquisición ajustado según NEC 17 y se deprecian en base al método de línea recta. Las mejoras que prolongan la vida útil del bien se capitalizan.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas (%)</u>
Embarcaciones	10
Vehículos	20
Equipos de computación	33,33
Equipos de oficina	10

Reserva legal.- La Ley de Compañías en su artículo 109 establece una apropiación obligatoria del 5% de las utilidades liquidas anuales y realizadas con la cual se formara un fondo de reserva hasta que represente por lo menos el 20% del capital social pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas

PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010****1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES: CONTINUACION:**

Impuesto a la renta.- De acuerdo con Ley reformativa a la Ley de Régimen Tributario Interno y la Ley de Equidad Tributaria del 23 de diciembre del 2009 así como reformas al Reglamento para la aplicación a la ley de régimen tributario interno de junio 8 del 2010, se establecieron nuevas normativas para el cálculo del impuesto a la renta causado el cual se convertirá en impuesto a la renta determinado considerando si el anticipo de impuesto a la renta calculado o determinado el año anterior es inferior pero si el anticipo de impuesto a la renta es superior al impuesto a la renta causado este anticipo se convertirá en impuesto a la renta determinado en el año en curso.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional. El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Año</u>	<u>Inflación</u>
	(%)
2006	2,87
2007	3,32
2008	8,83
2009	4,31
2010	3,33

2. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2010, están constituidas como sigue:

	(US dólares)
Caja	12.466
Bancos	<u>14</u>
Total	<u>12.480</u>

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010, está constituida como sigue:

	(US dólares)
Anticipos a proveedores	150.592
Otras cuentas por cobrar a terceros	274.035
Varias	<u>5.783</u>
Total	<u>430.410</u>

PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010****3. CUENTAS POR COBRAR: Continuación**

Anticipos a proveedores .- A diciembre 31 del 2010 representan principalmente anticipos por pagos a diversos proveedores de bienes y servicios .

Otras cuentas por cobrar.- Al 31 de diciembre del 2010 está constituido principalmente por valores por cobrar a terceros .

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2010, están constituidos como sigue:

	(US dólares)
Materia Prima	131.550
Productos en proceso	<u>15.401</u>
Total	<u>1.517.303</u>

Los inventarios de materias primas y productos en proceso están valorados al costo y estos costos no exceden el valor del mercado.

5. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2010, están constituido como sigue:

	(US dólares)
Retenciones en la fuente del año 2010	23.113
Retenciones en la fuente del año 2009	<u>7.787</u>
Total	<u>30.900</u>

6. ACTIVOS FIJOS, NETO

Durante el año 2010 el movimiento del costo y la depreciación fue como sigue:

	<u>Saldos</u> Dic 31, 2009	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos</u> Dic 31, 2010
 (US dólares).		
Embarcaciones	26.800	3.550	30.350
Vehículos	33.067	0	33.067
Equipos de computación	13.436	0	13.436
Equipos de oficina	<u>1.736</u>	<u>0</u>	<u>1.736</u>
Subtotal	75.039	3.550	78.589
(-) Depreciación acumulada	<u>(11.338)</u>	<u>(13.945)</u>	<u>(25.283)</u>
Total	<u>63.701</u>	<u>(10.395)</u>	<u>53.306</u>

PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010****7. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2010 están conformadas como sigue:

	(US dólares)
<u>Banco de Guayaquil</u>	
Préstamo comercial s/n originado en septiembre del 2009 con vencimiento en septiembre del 2011 e interés anual de 11,23% pagadero en veinticuatro dividendos mensuales	6.300
Préstamo comercial s/n originado en septiembre del 2009 con vencimiento en septiembre del 2011 e interés anual de 11,23% pagadero en veinticuatro dividendos mensuales.	<u>6.367</u>
Total	<u><u>12.667</u></u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 del 2010 representa principalmente proveedores de materia prima así proveedores de bienes y servicios.

9. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010 están constituidos como sigue:

	(US dólares)
Impuesto a la renta por pagar	22.601
Retenciones en la fuente	6.679
Retenciones de IVA	3.648
Contribución supercias	<u>892</u>
Total	<u><u>33.820</u></u>

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2010 el capital social de la Compañía fue de US\$ 400 compuesto por cuatrocientas acciones de US\$ 1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de</u>	(US dólares)
	<u>Acciones</u>	
Diomar Enrique Gonzales Duarte	380	380
Iris Yadira Ordoñez Aguirre	<u>20</u>	<u>20</u>
Total	<u><u>400</u></u>	<u><u>400</u></u>

PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN DIOMAR CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010****11. IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias vigentes, la depuración de las bases imponibles para el cálculo de participación a trabajadores e impuesto a la renta del año 2010, fue determinado como sigue:

		(US dólares)
Utilidad del ejercicio, antes de participación e impuestos	(A)	88.118
(+) Gastos no deducibles		<u>2.287</u>
Base Imponible para impuesto a la renta		90.405
Impuesto a la renta causado 25%		22.601
Anticipo de impuesto a la renta determinado año 2010 (declaración de impuesto a la renta año 2009)		<u>0</u>
Impuesto a la renta determinado año 2010 = Impuesto a la renta causado mayor al anticipo de impuesto a la renta determinado año 2010 (declaración de impuesto a la renta año 2009)	(B)	<u>22.601</u>
Utilidad neta (A-B)		<u>65.517</u>

A la fecha de emisión de nuestro informe las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales (Servicio de Rentas Internas)

12. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 de abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activo, pasivos y contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a 31 de diciembre del 2010

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- No existen al 31 de diciembre el 2010.

Evento posterior.- Entre diciembre 31 del 2010 (fecha de cierre de los estados financieros) y agosto 5 del 2011 (fecha de culminación de la auditoría), no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2010, hemos dado cumplimiento a las principales recomendaciones para superar las observaciones de control interno.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.