

AUDITASA S.A.

AUDITORES TECNICOS ASOCIADOS S.A. (AUDITASA)

AUDITORIA, ADMINISTRACION, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

Guayaquil, 11 de Abril del 2006

ASA-0024/2006

SEÑORES
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

EXP No 110475

ADJUNTO A LA PRESENTE SIRVASE ENCONTRAR COPIA DEL INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE POR EL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2005 DE LA COMPAÑIA:

PESKACSA S. A.
RUC 0992279486001

POR VUESTRA AMABLE ATENCIÓN QUEDO DE USTED.

ATENTAMENTE

"AUDITASA"
AUDITORES TECNICOS ASOCIADOS S.A.


C.P.A. Katty Montenegro Q. Quezada
GERENTE

CPA. KATTY MONTENEGRO Q.
GERENTE GENERAL
C. I. No. 0914362686



ESTADOS FINANCIEROS

PESKACSA S. A.

**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2005
Con Informe de los Auditores Independientes**

PESKACSA S. A.

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA No
<i>Informe de los Auditores Independientes</i>	1
<i>Estados Financieros</i>	
<i>Balance General Activos</i>	3
<i>Balance General Pasivos y Patrimonio</i>	4
<i>Estado de Pérdidas y Ganancias</i>	5
<i>Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	
<i>de los Accionistas</i>	6
<i>Estados de Cambios en la Posición</i>	
<i>Financiera</i>	7
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	8
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	9

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
PESKACSA S. A.**
Ciudad.-

Hemos Auditado el Balance General adjunto de **PESKACSA S. A.** al 31 de Diciembre del 2005, los Estados de Pérdidas y Ganancias, Estados de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y por consiguiente los cambios en la situación financiera por el período comprendido entre el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2005.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía siendo responsabilidad de los auditores, expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, basados en un exámen de auditoría.

Esta revisión de auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea previamente planificada y luego realizada, para obtener una certeza razonable de si los Estados Financieros, no contienen errores que se consideren importantes. Una auditoría debe incluir los siguientes aspectos:

Un exámen a partir de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.

Una evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas en la administración y;

Una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Por lo anteriormente expuesto, consideramos que la auditoría efectuada proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión los Estados Financieros arriba indicados, presentan razonablemente la situación financiera de **PESKACSA S. A.**

Los resultados de sus operaciones y los Cambios en su Posición Financiera por el período comprendido en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y en concordancia con las Normas y prácticas contables establecidas en el Ecuador.



AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

Tal como se expresa en las notas y anexos, en los Estados Financieros que se adjuntan al presente.

06 de Abril del 2006

AUDITASA

Auditasa

SC-RNAE No 2-319



"AUDITASA"
AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S.A.
[Signature]
C.P.A. Esteban Montenegro Quezada
GERENTE

PESKACSA S. A.
BALANCE GENERAL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	
CORRIENTE		
Bancos	3	910,11
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	14.176,46
Otras Cuentas por Cobrar	5	8.699,20
Crédito Tributario	6	299,26
Inventarios	7	<u>21.443,74</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		45.528,77
ACTIVO FIJO	8	
Terrenos		14.600,00
Edificios e Instalaciones		1.256.274,88
Maquinarias y Equipos		1.196,00
Muebles y Enseres		191,25
Obras de Infraestructura		27.264,85
- Depreciación De Activo Fijo		<u>-62.822,98</u>
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		1.236.704,00
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1.282.232,77</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

PESKACSA S. A.
BALANCE GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en Dólares)

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	
Cuentas y Documentos por Pagar	9	15.894,93
Impuestos por Pagar	10	1.216,51
Otras Cuentas por Pagar	11	<u>1.262.270,87</u>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		1.279.382,31
TOTAL DEL PASIVO		
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		
Capital Social	12	800,00
Reserva de Capital		1.749,64
Resultado del Ejercicio		<u>300,82</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO		2.850,46
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.282.232,77</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

PESKACSA S. A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en Dólares)

INGRESOS:

VENTAS	560.770,65
COSTO DE VENTAS	<u>498.265,02</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	62.505,63
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>62.012,44</u>
UTILIDAD EL EJERCICIO	493,19
15% Participación de Trabajadores	73,98
Gastos No Deducibles	<u>54,41</u>
UTILIDAD TRIBUTABLE	473,62
25% Impuesto a la Renta	<u>118,41</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>355,22</u></u>

Ver Notas de los Estados Financieros

PESKACSA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES	UTILIDAD DE EJERCICIO	RESERVA DE CAPITAL	TOTAL
SALDO AL 31 - DIC - 04	800,00	2.762,59	0,00	0,00	3.562,59
AJUSTE RESULT. ANTERIORES	0,00	-2.762,59	0,00	0,00	-2.762,59
RESERVA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	1.749,64	1.749,64
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0,00	0,00	300,82	0,00	300,82
SALDO AL 31 - DIC - 05	800,00	0,00	300,82	1.749,64	2.850,46

PESKACSA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en Dólares)

**CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE
DE OPERACIONES**

Utilidad del Ejercicio	300,82
Mas Cargos a Resultados del año que no requieren desembolsos de fondos:	
Depreciación Neta:	<u>62.815,83</u>

TOTAL DEL CAPITAL PROVENIENTE DE OPERACIONE **63.116,65**

Variación de Activos Fijos	<u>16.065,65</u>
Disminución en el Capital de Trabajo	47.051,00
Resúmen de Cambios en el Capital de Trabajo Aumento (Disminución)	
Efectivo en Caja y Bancos	901,64
Cuentas y Documentos por Cobrar	3.118,22
Inventarios	21.443,74
Cuentas y Documentos por Pagar	<u>21.587,40</u>
Aumento en el Capital de Ttrabajo	47.051,00

SALDOS AL INICIO DEL AÑO **1.280.904,54**

SALDOS AL FIN DE AÑO **1.233.853,54**

PESKACSA S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

- Variación de Activo Fijos	47.563,13
- Variación del Crédito Tributario	<u>381,91</u>

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN **47.945,04**

Desembolsos por Obligaciones	47.043,40
Aumento Neto del Efectivo	901,64

SALDOS AL INICIO DEL AÑO **8,47**

SALDOS AL FIN DEL AÑO **910,11**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

PESKACSA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **PESKACSA S. A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 31 de Diciembre del 2002 sus objetivos son: dedicarse a las Actividades Agrícolas y Agropecuarias.

2.- RESÚMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resúmen los principios y /o prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principios de Contabilidad y Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en el Ecuador.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición y se deben considerar los incrementos que por Ley corresponda.

La depreciación debe ser calculada por algún método, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Los años de la vida útil de los activos son los siguientes

ACTIVOS	AÑOS	%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	25	4
EDIFICIOS	25	4
MUEBLES Y ENSERES	10	10

AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

3.- BANCOS

Al 31 de diciembre del 2005, la Cuenta Bancos presentó el siguiente saldo:

Banco de Machala	271,84
Cta Cte # 1190008637	
Banco de Guayaquil	638,27
Cta Cte # 7708203	
	<hr/>
TOTAL BANCOS	910,11

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2005, la Cuenta presentó el siguiente saldo:

Kimtech S. A.	2.968,23
Pretty Liza Fruit S.A.	<hr/>
	11.208,23
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	14.176,46

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2005, en este rubro se presentaron los siguientes saldos:

Wilson Arregui	500,00
Anibal Yanez	450,00
Lider Vargas	300,00
Simón Cañarte	<hr/>
	7.449,20
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.699,20

AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

6.- CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2005, la cuenta presentó el siguiente saldo:

Impuesto a la Renta	<u>299,26</u>
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	299,26

7.- INVENTARIOS

La Cuenta de inventario al 31 de diciembre del 2005 presentó el siguiente saldo:

Inventario de Materiales	<u>21.443,74</u>
TOTAL INVENTARIO	21.443,74

8.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable del 2005, los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos fueron los siguientes

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/04	AUMENTOS O DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/05
Maquinarias y Equipos	137,36	1.058,64	1.196,00
Terrenos	4.160,00	10.440,00	14.600,00
Edificios e Instalaciones	0,00	1.256.274,88	1.256.274,88
Muebles y Enseres	135,00	56,25	191,25
Obras de Infraestructura	1.279.834,77	-1.252.569,92	27.264,85
- Depreciación de Activos Fijos	<u>0,00</u>	<u>-62.822,98</u>	<u>-62.822,98</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>1.284.267,13</u>	<u>-47.563,13</u>	<u>1.236.704,00</u>

Las Propiedades y Equipos están registrados en los Libros contables con los saldos anotados.

AUDITASA S. A.

AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS

9.- CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2005, presentaron los siguientes saldos:

Primocomercio	1.403,20
Lidia Bravo	1.108,80
Aifa	1.811,70
Agritop	4.093,02
Anibal Torres	43,56
Miguel Guaman	552,42
Luis Alfredo Jimenez	964,75
Tomás Vinueza	956,04
Carlos Campoverde	59,40
Tomasa Monserrate	1.277,96
Empresa Electrica de Milagro	58,88
Ecuaquimica	2.455,20
Auditasa	<u>1.110,00</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	15.894,93

10.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2005, la Cuenta presentó el siguiente saldo:

Rretención en la Fuente 1%	396,57
Retención en la Fuente Iva 100%	689,54
Retención en la Fuente 8%	12,00
Impuesto a la Renta 2005	<u>118,40</u>
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	1.216,51

11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El Rubro de Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2005, presentaron los siguientes saldos:

Provisiones por Pagar	69,04
Otras Cuentas por Pagar	<u>1.262.127,86</u>

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR 1.262.196,90

12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2005, la Cuenta Capital Social de la Compañía **PESKACSA S. A.** se presentó de la siguiente manera:

SOCIOS	RUC/CEDULA	TOTAL
Avilez Pincay Fatima Mariela	0913929915	800,00
TOTAL		800,00

13- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de la emisión del presente informe (06 de Abril del 2006), por parte de Auditoria Externa, no han existido situaciones o hechos importantes que a criterio de la Administración de la Compañía **PESKACSA S. A.** Pudieran tener efectos significativos sobre las bases razonables de los Estados Financieros.