

**AUDITASA S. A.**

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

---



**ESTADOS FINANCIEROS**

**PESKACSA S. A.**

**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2006  
Con Informe de los Auditores Independientes**

---

Dirección: Av. Padre Solano 1304 y García Moreno 2do Piso Ofic. 3 Telf.: (593-4) 2691204  
Fax: (593-4) 2690593 Casilla: 09-01-11156 Email; [auditasa@yahoo.com](mailto:auditasa@yahoo.com)  
Guayaquil - Ecuador

**PESKACSA S. A.**

**ÍNDICE**

<b>CONTENIDO</b>	<b>PÁGINA No</b>
<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 2006, 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 2006.

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 por la administración y;

Una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Por lo anteriormente expuesto, consideramos que la auditoria 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.

21 de Mayo del 2007

**AUDITASA**

*Auditasa*

**SC-RNAE No 2-319**

"AUDITASA"  
AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S.A.  
*[Firma]*  
C.P.A.: Est. Montenegro Quezada  
GERENTE

**AUDITASA S. A.**AUDITORES TÉCNICOS ASOCIADOS S. A. (AUDITASA)  
AUDITORIA, ADMINISTRACIÓN, CONTABILIDAD, FINANZAS, PROYECTOS**PESKACSA S. A.**  
**BALANCE GENERAL ACTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(Expresado en Dólares)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>CORRIENTE</b>		
Cuentas y Documentos por Cobrar	3	26,640.06
Otras Cuentas por Cobrar	4	16,305.89
Crédito Tributario	5	180.86
Inventarios	6	<u>38,628.76</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>81,755.57</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	7	
Terrenos		14,600.00
Edificios e Instalaciones		1,256,274.88
Maquinarias y Equipos		5,386.39
Muebles y Enseres		191.25
Obras de Infraestructura		27,687.56
- Depreciación De Activo Fijo		<u>-84,390.62</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>		<b>1,219,749.46</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>216,218.32</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>1,517,723.35</u></b>

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 2006**  
**(Expresado en Dólares)**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTAS</b>	
Cuentas y Documentos por Pagar	8	27,350.77
Impuestos por Pagar	9	534.53
Otras Cuentas por Pagar	10	<u>1,486,569.10</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,514,454.40</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1,514,454.40</b>
<b>PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		
Capital Social	11	800.00
Reserva de Capital		85.88
Resultados Ejercicio Anterior		1,726.56
Resultado del Ejercicio		<u>656.51</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>3,268.95</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u><u>1,517,723.35</u></u></b>



**PESKACSA S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
(Expresado en Dólares)

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES</b>	<b>UTILIDAD DE EJERCICIO</b>	<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	<b>TOTAL</b>
SALDO AL 31 - DIC - 05	800.00	0.00	300.82	1,749.64	2,850.46
AJUSTE RESULT. ANTERIORES	0.00	0.00	-300.82	0.00	-300.82
AJUSTE RESERVA DE CAPITAL	0.00	1,726.56	0.00	-1,749.64	-23.08
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0.00	0.00	656.51	0.00	656.51
RESERVA DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	85.88	85.88
<b>SALDO AL 31 - DIC - 06</b>	<b>800.00</b>	<b>1,726.56</b>	<b>656.51</b>	<b>85.88</b>	<b>3,268.95</b>

**PESKACSA S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(Expresado en Dólares)**

**CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE  
DE OPERACIONES**

Utilidad del Ejercicio	656.51
Mas Cargos a Resultados del año que no requieren desembolsos de fondos:	21,567.64
Depreciación Neta:	<hr/>
<b>TOTAL DEL CAPITAL PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<b>22,224.15</b>
Incremento en Cuentas por Pagar	204,114.90
Variación de Activos Fijos	16,954.54
Disminución en el Capital de Trabajo	198,845.29
Resúmen de Cambios en el Capital de Trabajo Aumento (Disminución)	-910.11
Efectivo en Caja y Bancos	19,951.89
Cuentas y Documentos por Cobrar	17,185.02
Inventarios	-235,072.09
Cuentas y Documentos por Pagar	<hr/>
Disminucion en el Capital de Trabajo	<b>-198,845.29</b>
<b>SALDOS AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>1,233,853.54</b>
<b>SALDOS AL FIN DE AÑO</b>	<b>1,432,698.83</b>

**PESKACSA S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(Expresado en Dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

- Variación de Activo Fijos	-16,954.54
- Variación del Crédito Tributario	<u>-118.40</u>

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** **-17,072.94**

Desembolsos por Obligaciones	16,162.83
<b>Disminucion Neto del Efectivo</b>	<b>-910.11</b>

**SALDOS AL INICIO DEL AÑO** **910.11****SALDOS AL FIN DEL AÑO** **0.00**

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 2006****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

<b>ACTIVOS</b>	<b>AÑOS</b>	<b>%</b>
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.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2006, la Cuenta presentó el siguiente saldo:

Wilson Lopez	27.93
Kimtech S.A	16,794.92
Wilson Arregui	3,800.00
Arq. Carlos Freire	5,828.01
Milton Caicedo	70.00
Otros Proveedores	<u>119.20</u>
<b>TOTAL CUENTAS Y DOC. POR COBRAR</b>	<b>26,640.06</b>

## 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2006, en este rubro se presentaron los siguientes saldos:

Biogrotecsa	300.00
Luis Martinez	400.00
Cesar Orna	710.00
Luis Astudillo	4500
Wimper Patiño	1,200.00
Simon Cañarte	<u>9,195.89</u>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>16,305.89</b>

# AUDITASA S. A.

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

---

## 5.- CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2006, la cuenta presentó el siguiente saldo:

Credito Tributario 2005	<u>180.86</u>
<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO</b>	<b>180.86</b>

## 6.- INVENTARIOS

La Cuenta de inventario al 31 de diciembre del 2006 presentó el siguiente saldo:

Inventario de Materiales	<u>38,628.76</u>
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>38,628.76</b>

## 7.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable del 2006, los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos fueron los siguientes

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2005	AUMENTOS O DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/2006
Maquinarias y Equipos	1,196.00	4,190.39	5,386.39
Terrenos	14,600.00	0.00	14,600.00
Edificios e Instalaciones	1,256,274.88	0.00	1,256,274.88
Muebles y Enseres	191.25	0.00	191.25
Obras de Infraestructura	27,264.85	422.71	27,687.56
- Depreciación de Activos Fijos	<u>-62,822.98</u>	-21,567.64	-84,390.62
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<u><b>1,236,704.00</b></u>	<u><b>-16,954.54</b></u>	<u><b>1,219,749.46</b></u>

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

**8.- CUENTAS POR PAGAR**

Las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2006, presentaron los siguientes saldos:

Delcorp S.A	8,001.71
Luis Siguenca	1,568.95
Farm Agro S.A	112.86
Juana Mendoza	46.00
Primocomercio	291.03
Hipolito Vivar	189.25
Ramiro Vera Asencio	396.00
Aifa	1,974.74
Agritop	6,855.71
Anibal Torres	43.56
Albino Enrique Salazar	282.15
Miguel Guaman	106.96
Jaime Mendez Arnijos	94.05
Luis Alfredo Jimenez	1,560.52
Tomas Vinuesa	88.13
Carlos Campoverde	59.40
Rosa Pineda Solano	180.18
Tomasa Monserrate	565.16
Comercial Agrofarm	2,693.79
Empresa Electrica de Milagro	40.72
Jimmy Manrique	188.10
Ecuaquimica	310.34
Pacificozone	1,398.52
Jose Quiquiri	<u>302.94</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>27,350.77</b>

**9.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2006, la Cuenta presentó el siguiente saldo:

Rretención en la Fuente 1%	186.30
Retención en la Fuente Iva 100%	<u>348.23</u>
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>534.53</b>

**10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El Rubro de Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2006, presentaron los siguientes saldos:

Provisiones por Pagar	8,373.93
Otras Cuentas por Pagar	<u>1,478,195.17</u>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,486,569.10</b>

**11.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2006, la Cuenta Capital Social de la Compañía **PESKACSA S. A.** se presentó de la siguiente manera:

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

## 12- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de la emisión del presente informe ( 21 de Mayo del 2007 ), 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.