

34292

INFORME DE AUDITORIA

PEFREXPORT S. A.

AÑO 2006

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



Mary Anchundia Reyes
AUDITOR EXTERNO
Reg. Auditor Externo
SC-RNAE 626

Manta
Calle 110 y Avenida 112 Esquina
Teléfax: 05-2-921246 Cell:094-187166
Email: marauditores@yahoo.com

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

PEFREXPORT S.A.:

He auditado el Balance General de la Compañía PEFREXPORT S.A., al 31 de Diciembre del 2006, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para nuestra opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PEFREXPORT S.A. al 31 de Diciembre del 2006, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES

SC - RNAE No. 626

Manta, 20 de Abril del 2007



PEFREXPORT S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2005</u>	<u>Dic-31</u> <u>2006</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja - Bancos		2,344.13	1,638.75
Cuentas por cobrar	3	41,543.11	17,154.20
Inventarios		560.38	560.38
Depósitos en Garantía		4,192.40	4,192.40
Impuestos Pagados por Anticipado	4	51,708.91	51,734.96
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>100,348.93</u>	<u>75,280.69</u>
ACTIVO FIJO			
Construcciones en Curso	5	1,371.95	1,371.95
Terrenos		1,060,811.13	1,060,811.13
Total de costo		<u>1,062,183.08</u>	<u>1,062,183.08</u>
TOTAL ACTIVO FIJO, NETO		<u>1,062,183.08</u>	<u>1,062,183.08</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Gastos Diferidos		672.00	56.00
Documentos y Cuentas por Cobrar	6	94,364.76	112,770.14
Otros Activos		4,166.28	4,166.28
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>99,203.04</u>	<u>116,992.42</u>
 TOTAL DE ACTIVOS		 <u><u>1,261,735.05</u></u>	 <u><u>1,254,456.19</u></u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PEFREXPORT S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2005</u>	<u>Dic-31 2006</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	7	18,159.95	17,926.82
Intereses por Pagar		16,501.90	16,501.90
Provisiones por Pagar	8	3,833.69	4,652.33
Impuestos por Pagar		187.75	90.26
Total Pasivo Corriente		38,683.29	39,171.31
PASIVO NO CORRIENTE			
Documentos por Pagar Largo Plazo	9	400,000.00	400,000.00
Total Pasivo No Corriente		400,000.00	400,000.00
TOTAL PASIVO		438,683.29	439,171.31
PATRIMONIO			
Capital Social	10	8,976.00	8,976.00
Reserva Legal		14,462.02	14,462.02
Reserva de Capital		1,056,597.65	1,056,597.65
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		(242,514.87)	(256,983.91)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		(14,469.04)	(7,766.88)
TOTAL PATRIMONIO		823,051.76	815,284.88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,261,735.05	1,254,456.19

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PEFREXPORT S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2005</u>	<u>Dic-31 2006</u>
INGRESOS		
VENTAS NETAS	78,530.57	2,608.22
COSTO DE VENTA	(129,115.23)	-
	<u>(50,584.66)</u>	<u>2,608.22</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA		
(-)GASTOS OPERACIONALES:		
Administración y Ventas	(94,684.94)	(9,952.91)
Financieros	(473.46)	(422.19)
No Deducibles	(2.68)	-
PÉRDIDA EN OPERACIÓN	<u>(145,745.74)</u>	<u>(7,766.88)</u>
Otros Ingresos	131,276.70	-
Ingresos por Reembolso	-	26,082.48
Gastos a ser reembolsados	-	(26,082.48)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	<u><u>(14,469.04)</u></u>	<u><u>(7,766.88)</u></u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PEFREXPORT S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2006	8,976.00	14,462.02	1,056,597.65	(242,514.87)	(14,469.04)	823,051.76
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS	-	-	-	(14,469.04)	14,469.04	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-	-	(7,766.88)	(7,766.88)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006	8,976.00	14,462.02	1,056,597.65	(256,983.91)	(7,766.88)	815,284.88

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

PEFREXPORT S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Pérdida del ejercicio</i>	(7,766.88)
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
<i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>	24,388.91
<i>Aumento en Pagos Anticipados</i>	(26.05)
<i>Aumento en Otros Activos</i>	(17,789.38)
<i>Disminución en Cuentas por Pagar</i>	(233.13)
<i>Disminución en Instituciones Públicas</i>	(97.49)
<i>Aumento en Provisiones por Pagar</i>	818.64
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(705.38)</u>
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(705.38)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	2,344.13
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>1,638.75</u></u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPAÑIA PEFREXPORT S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2006**

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

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 8 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. Cifrándose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de los estados financieros escogidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad y al artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la ley de Régimen Tributario Interno.

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.

La compañía en el ejercicio económico del 2006 no realizó actividades productivas, razón por la que el movimiento de los Activos y Pasivos no fue significativo.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

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.

3. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a Cuentas por Cobrar con saldo al 31 de Diciembre del 2006.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	16,464.03
Deudores Varios	505.58
Empleados por Cobrar	184.59
TOTAL	17,154.20

- a) Comprende a cuentas por cobrar a clientes que vienen de años anteriores, y que están en proceso de recuperación.

4. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de Diciembre del 2006 se mantiene un resumen de los Impuestos Pagados por Anticipado el cual es como sigue.

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Retención en la Fuente		45,174.98
Años Anteriores	45,148.93	
Año 2006	26.05	
Anticipo Impuesto		6,559.98
Años Anteriores	6,559.98	
TOTAL		51,734.96

5. **ACTIVOS FIJOS**

La compañía al 31 de Diciembre del 2006 mantiene el mismo valor contabilizado en sus Activos Fijos, no se efectuaron adiciones ni ventas de los mismos; quedando el saldo de la siguiente manera:

PEFREXPORT S. A.		
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006		
(en dólares americanos)		
Descripción	Saldo al 31/12/05	Saldo al 31/12/06
COSTO		
NO DEPRECIABLES		
Construcciones en Curso	1,371.95	1,371.95
Terrenos	1,060,811.13	1,060,811.13
SUBTOTAL	1,062,183.08	1,062,183.08
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	-
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,062,183.08	1,062,183.08

6. **DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Este rubro no ha tenido movimiento durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2006.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Permisos de Construcción	760.00
Cuentas por Cobrar L/P	87,010.14
Inversiones L/P	25,000.00
TOTAL	112,770.14

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre el saldo de las cuentas por pagar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores	17,074.92
Otras Cuentas por Pagar	851.90
TOTAL	17,926.82

Corresponden en su mayoría a valores que quedaron pendientes de cancelación en años anteriores, por concepto de pago a Proveedores por la compra de materiales, suministros y otros.

8. PROVISIONES POR PAGAR

Corresponde a obligaciones que mantiene la empresa con el IESS y Provisiones para Empleados, al 31 de Diciembre del 2006.

	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
IESS Aporte Personal	151.84	1,822.08	1,822.08	151.84
IESS Aporte Patronal	197.32	2,367.84	2,367.84	197.32
Fondos de Reserva	811.99	1,623.96	1,624.00	811.95
Sueldos por Pagar	-	5,366.35	5,366.35	-
Décimo Tercer Sueldo	135.33	1,623.96	1,624.00	135.29
Décimo Cuarto Sueldo	113.43	166.68	160.00	120.11
Vacaciones	2,423.78	812.04	-	3,235.82
TOTAL	3,833.69	13,782.91	12,964.27	4,652.33

9. PASIVO NO CORRIENTE

Corresponde a una 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, a la fecha de este Informe todavía no se tiene un fallo al respecto, por lo que el saldo en el 2006 no ha tenido movimiento alguno.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Documentos por Pagar L/P	400.000,00
TOTAL	400.000,00

10. CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2006 el Capital Social de la compañía está compuesto por 224,400 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 0.04 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total
William Alonso Wood Martinez	65.81	5,906.68
Francisco Xavier Burgos Valverde	21.29	1,911.00
Amado Linares Arteaga García	6.45	579.16
Martha X. Garcés Sánchez	3.23	289.58
Luis Adolfo Correa Williams	3.23	289.58
TOTAL	100.00	8,976.00