



Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina • Telefax: (05) 2921 246 / 2928761
Celular: 094187166 • E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORIA

PEFREXPORT S. A.

AÑO 2007

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



Miembro de: AA EE Asociación de Auditores Externos del Ecuador
Reconocida por la AIC - Asociación Interamericana de Contabilidad - USA - MIAMI



Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina • Telefax: (05) 2921 246 / 2928761
Celular: 094187166 • E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

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 2007, 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 2007, 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.


EGON. MARY ANCHUNDIA REYES

SC - RNAE No. 626

Manta, 23 de Abril del 2008

PEFREXPORT S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2006</u>	<u>Dic-31</u> <u>2007</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja - Bancos		1.638,75	728,24
Cuentas por cobrar	3	17.154,20	17.153,24
Inventarios		560,38	560,38
Depósitos en Garantía		4.192,40	4.192,40
Impuestos Pagados por Anticipado	4	51.734,96	51.810,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>75.280,69</u>	<u>74.444,87</u>
 ACTIVO FIJO	 5		
Construcciones en Curso		1.371,95	1.371,95
Terrenos		1.060.811,13	1.060.811,13
Total de costo		1.062.183,08	1.062.183,08
 TOTAL ACTIVO FIJO, NETO		<u>1.062.183,08</u>	<u>1.062.183,08</u>
 ACTIVO NO CORRIENTE			
Gastos Diferidos		56,00	-
Documentos y Cuentas por Cobrar	6	112.770,14	111.254,00
Otros Activos		4.166,28	4.166,28
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>116.992,42</u>	<u>115.420,28</u>
 TOTAL DE ACTIVOS		<u>1.254.456,19</u>	<u>1.252.048,23</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 2007
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2006</u>	<u>Dic-31 2007</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	7	17.926,82	18.827,08
Intereses por Pagar		16.501,90	16.501,90
Provisiones por Pagar	8	4.652,33	5.472,26
Impuestos por Pagar		90,26	90,33
Total Pasivo Corriente		39.171,31	40.891,57
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		<u>439.171,31</u>	<u>440.891,57</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
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		(256.983,91)	(264.750,79)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		(7.766,88)	(4.128,22)
TOTAL PATRIMONIO		815.284,88	811.156,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.254.456,19</u>	<u>1.252.048,23</u>

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 2007
(En Dólares Americanos)

	Dic-31 2006	Dic-31 2007
INGRESOS		
VENTAS NETAS	2.608,22	2.609,37
COSTO DE VENTA	-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	2.608,22	2.609,37
(-)GASTOS OPERACIONALES:		
Administración y Ventas	(9.952,91)	(6.210,21)
Financieros	(422,19)	(527,38)
No Deducibles	-	-
PÉRDIDA EN OPERACIÓN	(7.766,88)	(4.128,22)
Otros Ingresos	-	-
Ingresos por Reembolso	26.082,48	26.091,36
Gastos a ser Reembolsados	(26.082,48)	(26.091,36)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	(7.766,88)	(4.128,22)

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 2007
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2007	8.976,00	14.462,02	1.056.597,65	(256.983,91)	(7.766,88)	815.284,88
CAMBIOS EFECTUADOS:						
TRANSFERENCIAS	-		-	(7.766,88)	7.766,88	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-		-	-	(4.128,22)	(4.128,22)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007	8.976,00	14.462,02	1.056.597,65	(264.750,79)	(4.128,22)	811.156,66

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 2007
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Pérdida del ejercicio (4.128,22)

Cambios en Activos y Pasivos de Operación

<i>Disminución en Cuentas por Cobrar</i>	0,96
<i>Aumento en Pagos Anticipados</i>	(75,65)
<i>Disminución en Otros Activos No Corrientes</i>	1.572,14
<i>Aumento en Cuentas por Pagar</i>	900,26
<i>Aumento en Impuestos por Pagar</i>	0,07
<i>Aumento en Provisiones por Pagar</i>	819,93

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (910,51)

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO (910,51)

EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO 1.638,75

EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 728,24

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑIA PEFREXPORT S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2007

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 2007, 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

Al 31 de Diciembre del 2007, las Cuentas por Cobrar estan constituidas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	16.235,14
Deudores Varios	505,58
Empleados por Cobrar	412,52
TOTAL	17.153,24

- a) El valor de las cuentas por cobrar corresponden a clientes que les adeudan a la empresa de años anteriores, y que están en proceso de recuperación.

4. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los Impuestos Anticipados durante el ejercicio terminado a Diciembre 31 del 2007 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Retención en la Fuente		45.214,11
Años Anteriores	45.174,98	
Año 2007	39,13	
Anticipo Impuesto		6.559,98
Años Anteriores	6.559,98	
IVA Crédito Tributario		36,52
Año 2007	36,52	
TOTAL		51.810,61

5. ACTIVOS FIJOS

La compañía al 31 de Diciembre del 2007 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 2007		
(en dólares americanos)		
Descripción	Saldo al 31/12/06	Saldo al 31/12/07
<u>COSTO</u>		
<u>NO DEPRECIABLES</u>		
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

Los Documentos por cobrar a largo plazo al 31 de Diciembre del 2007, corresponden de la siguiente manera, al cierre de nuestra auditoria el movimiento de las mismas no ha sido significativo.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Permisos de Construcción	760,00
Cuentas por Cobrar L/P	85.494,00
Inversiones L/P	25.000,00
TOTAL	111.254,00

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2007 el saldo de las cuentas por pagar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores	17.181,17
Otras Cuentas por Pagar	1.645,91
TOTAL	18.827,08

Al término de nuestra auditoria los valores se mantienen y corresponden a proveedores por la compra de materiales, suministros y otros.

8. PROVISIONES POR PAGAR

Son obligaciones que la empresa mantiene con el IESS y Provisiones para Empleados, al 31 de Diciembre del 2007.

	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	811,95	1.623,96	1.624,00	811,91
Sueldos por Pagar	-	9.976,45	9.976,45	-
Décimo Tercer Sueldo	135,29	1.623,96	1.624,00	135,25
Décimo Cuarto Sueldo	120,11	177,97	170,00	128,08
Vacaciones	3.235,82	812,04	-	4.047,86
TOTAL	4.652,33	18.404,30	17.584,37	5.472,26

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 2007 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 2007 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