

83636

83636

Guayaquil, 11 de noviembre de 2008

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad

Exp. # 83636

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente, estamos enviando el informe de Auditoria por el ejercicio 2.007, i el Contrato de Prestación de Servicios por la Auditoria Externa por el año 2.008 de **PARRAGUESA S.A.**

Agradecemos su atención, nos suscribimos.

Atentamente,


Ing. Leticia E. Macías de Noroña
Gerente General



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

PARRAGUESA S. A.

Guayaquil, Noviembre 10 del 2008.

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de **PARRAGUESA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2007 y los correspondientes estados de Pérdidas y Ganancias, de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y de Cambios en la Posición Financiera por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la empresa. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoria.
2. Nuestra Auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEA). Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de Contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con Normas Contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales constituyen una base que en algunos aspectos, difieren de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.



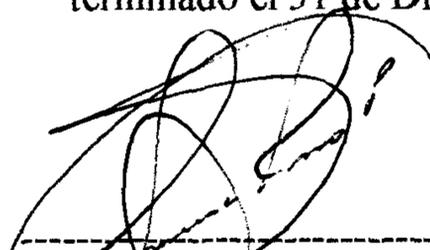
Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

4. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de PARRAGUESA S.A., al 31 de Diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio, estado de flujo de efectivo y los cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. La empresa, durante el año objeto de mi auditoria, continuó con sus actividades de compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales, generando Ingresos por el monto de USD \$ 120.757,98, otros ingresos por actividades de inversión por USD \$ 3.732,89; determinándose una utilidad del periodo de USD \$ 689,85, luego de deducir el porcentaje del impuesto a la renta, la participación de los trabajadores, y Reservas. Auditoria determinó que la empresa tuvo como resultado un capital de trabajo positivo de USD \$ 2'317.523,33. El presente informe debe ser leído considerando estas circunstancias anotadas en el trabajo de auditoria realizada.

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las Obligaciones Tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2007, se emite por separado.



Econ. Fernando Rivera Peredo.
Auditor Externo
REG. No. SC-RNAE 059



Guayaquil, Noviembre 10 del 2008

PARRAGUESA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2007
(EXPRESADO EN DÓLARES)

ACTIVOS	NOTAS	2006	2007
<u>CORRIENTE</u>			
Caja y Bancos	(3)	5.133,30	525,16
Inversiones	(4)	-	400.000,00
Cuentas por Cobrar	(5)	30.785,48	36.533,64
Otras cuentas por Cobrar	(6)	5.352,36	147.768,36
Impuestos Anticipados (Cred Iva)	(7)	2.996,12	1.869,69
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		44.267,26	586.696,85
Activo Fijo Depreciable Neto	(8)	2.136.888,61	1.542.317,66
Activo Fijo No Depreciable	(9)	132.841,11	1.288.543,48
Activo Diferido	(10)	165.230,45	213.572,89
Otros Activos	(11)	89.762,43	89.762,43
TOTAL DEL ACTIVO		2.568.989,86	3.720.893,31

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

PARRAGUESA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2007
(EXPRESADO EN DÓLARES)

PASIVOS	NOTAS	2006	2007
<u>CORRIENTES</u>			
Cuentas por Pagar	(12)	1.670.248,05	58.182,68
Retenciones e Impuestos	(13)	3.539,77	3.099,56
Provisiones a Corto Plazo		162.588,16	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.836.375,98	61.282,24
<u>NO CORRIENTES</u>			
Cuentas y Dctos por Pagar L/P	(14)	723.061,80	3.449.262,99
Otros Pasivos	(15)	2.296,38	202.296,28
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		725.358,18	3.651.559,27
TOTAL DEL PASIVO		2.561.734,16	3.712.841,51
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	(16)	800,00	800,00
Reserva Legal		645,57	751,82
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores		4.558,24	5.810,13
Utilidades del Ejercicio		1.251,89	689,85
TOTAL DEL PATRIMONIO		7.255,70	8.051,80
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS		2.568.989,86	3.720.893,31

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

PARRAGUESA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(EXPRESADO EN DÓLARES)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 / 12 / 06	800,00	645,57	4.558,24	1.251,89	7.255,70
Saldo al 01 / 12 / 07	800,00	645,57	4.558,24	1.251,89	7.255,70
De Utilidad del Ejercicio a Utilidades Retenidas			1.251,89	(1.251,89)	0,00
Utilidad del Ejercicio				1.248,79	1.248,79
15% Participacion Trabajadores				(187,32)	(187,32)
25% Impuesto a la Renta				(265,37)	(265,37)
10% Reserva Legal		106,25		(106,25)	0,00
Saldo al 31 / 12 / 07	800,00	751,82	5.810,13	689,85	8.051,80

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

PARRAGUESA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2007
(EXPRESADO EN DÓLARES)

DETALLE	2006	2007
Ventas	61.967,32	120.757,98
Total de Ventas	61.967,32	120.757,98
Costo de Ventas	-	-
Total Costo de Venta	-	-
Utilidad Bruta	61.967,32	120.757,98
Gastos de Operación		
Ventas y Administración	59.462,85	122.659,91
Utilidad antes de otros Ingresos o Egresos	2.504,47	(1.901,93)
Otros Ingresos (Egresos)		
Otros Ingresos	0,00	3.732,89
Gastos Financieros	322,52	582,17
Utilidad (Pérdida) antes de la provisión para participación del personal en las utilidades	2.181,95	1.248,79
Provisión para participación del personal en las utilidades(conciliado)	327,29	187,32
Provisión para Impuesto a la Renta (conciliado)	463,67	265,37
Provision para Reserva Legal	139,10	106,25
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	1.251,89	689,85

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

PARRAGUESA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2007
(EXPRESADO EN DOLARES)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta	689,85
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por las actividades operativas:	
Depreciación	123.160,93
Reserva Legal	106,25
Aumento o Disminución de Inversiones	(400.000,00)
Aumento o Disminución de las Cuentas por Cobrar	(5.748,16)
Aumento o Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	(142.416,00)
Aumento o Disminución de Impuestos Anticipados	1.126,43
Aumento o Disminución de las Cuentas por Pagar	(1.612.065,37)
Aumento o Disminución de Retenciones e Impuestos	(440,21)
Aumento o Disminución de las Provisiones Sociales	(162.588,16)
Adiciones y deducciones totales	(2.322.131,47)
Efectivo neto usado por las actividades operativas	(2.198.174,44)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compras Terrenos	(561.325,25)
Compras Activos Fijos	(51.917,64)
Aumento o Disminución en Obras en Proceso	(71.049,46)
Aumento o Disminución en Otros Activos Diferidos	(48.342,44)
Efectivo neto generado en actividades de inversión	(732.634,79)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES FINANCIERAS	
Fondos Obtenidos por emisión de Deuda a Largo Plazo	2.726.201,19
Aumento o Disminución Otros Pasivos	199.999,90
Efectivo neto usado por las actividades financieras	2.926.201,09
Reducción neta en el efectivo	(4.608,14)
Efectivo al 31 de Dic de 2006	5.133,30
Efectivo al 31 de Dic de 2007	525,16

PARRAGUESA S.A.

**RESUMEN DE CAMBIOS EN LOS COMPONENTES
DEL CAPITAL DE TRABAJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.007**

RESUMEN DE CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO	AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO.
Caja y Bancos	-4.608,14
Inversiones	400.000,00
Cuentas por Cobrar	5.748,16
Otras cuentas por Cobrar	142.416,00
Impuestos Anticipados (Cred Iva)	-1.126,43
Cuentas por Pagar	1.612.065,37
Retenciones e Impuestos	440,21
Provisones a Corto Plazo	162.588,16
AUMENTO (DISMINUCION) CAPITAL DE TRABAJO	2.317.523,33

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

PARRAGUESA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO

TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

NOTA 1 – CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA:

La Compañía fue constituida el 24 de noviembre de 1998 y aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 98 - 2 - 1 - 1 - 0005692 con fecha 04 de Diciembre de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil en diciembre 15 de 1998.

La Compañía tiene por objeto: a) industrialización y comercialización de productos lácteos, b) El desarrollo y explotación ganadera en todas sus fases; c) El desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y su extracción hasta su comercialización, tanta interna como externa; d) La industrialización y comercialización de productos agrícolas particularmente café, cacao, banano y soya; e) La industrialización de productos del mar tales como camarón, langosta y/o crawfish, atún, sardinas y peces en general; f) Las actividades propias de la construcción tales como construcción de toda clase de viviendas vecinales o unifamiliares y de toda clase de edificios, centros comerciales, residencias, condominios e industriales; Elaboración y provisión de aditivos químicos necesarios para el hormigón en la industria de la construcción, así como comercialización, exportación e importación; g) Al trabajo de proyectos, realización y fiscalización de decoraciones interiores y exteriores, así como a la construcción, instalación y reparación de redes eléctricas y telefónicas; h) A la construcción de obras de ingeniería de vialidad, electromecánicas, puertos, aeropuertos, metalmecánica. La compañía podrá importar, comprar o arrendar maquinaria liviana y pesada para construcción; La compañía podrá participar en licitaciones y concurso de ofertas para obras tanto

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

publicas como privadas relacionadas con el diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de obras arquitectónicas y urbanísticas; i) La reproducción en cautiverio de camarones mediante el establecimiento de laboratorios de artemia salina, principalmente mediante el desove de hembras gravidas capturadas o por la maduración de los adultos en criaderos especiales; j) La construcción de plantas procesadoras de alimentos o productos para el propio consumo de la actividad camaronera que desarrollará, pudiendo comercializarlos en el mercado nacional e internacional; k) El cultivo y cria de camarones, langosta y/o crawfish, trucha, chame y/o cualquier otra especie extractiva con fines de comercialización; l) La comercialización, importación, pecuarios e industriales, juguetes, vehículo de motor a gasolina y diesel, equipos eléctricos y electrónicos de la rama metalmecánica, hospitalaria, de artefactos domésticos y electrodomésticos, incluidos sus repuestos y accesorios; m) La importación, compra, arrendamiento, distribución y comercialización de automotores, sus repuestos, equipos y accesorios; n) La importación, exportación, distribución, Compra, venta, comercialización, fabricación y concesión de: plantas eléctricas, turbinas, motores de combustión interna, acoples de mangueras y conexiones para maquinarias y mas equipos mecánicos; Toda clase de combustibles, gasolina, diesel, kerex y gas; Prestar todo tipo de servicios petroleros en el área de segmentación, control ecológico, perforación , limpieza de pozos, provisión de químicos para la actividad petrolera, transporte, construcción y mantenimiento de caminos, etc; Se dedicara a la prospección, exploración, adquisición y explotación de toda clase de minas, fundición, refinación y comercialización de toda clase de minerales, metales. Venta de sus productos y elaboración de los mismos, pudiendo a tal fin adquirir y enajenar minas y todo derecho minero dentro y fuera del País. También se dedicara a explotar minas, canteras y yacimientos. A la comercialización, industrialización, exportación e importación de todo tipo de metales y minerales, ya sea en forma de materia prima o en cualquiera de sus formas manufacturadas y estructuras por cuenta propia o de terceros; o) La exportación, importación, compra y venta de artículos y menajes para el hogar, la industria y la oficina; p) La compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales, explotación agraria y pecuaria, comercialización de sus propios productos como los de terceros; q) La representación de empresas comerciales, agropecuarias e industriales, línea aéreas o aerolíneas, operadores de turismo nacionales e internacionales; r) La comercialización de insumos o productos elaborados de origen agropecuario, avícola, marino e industrial; s) La importación y exportación de productos naturales, agrícolas, industriales en las ramas metalmecánica, textil y agroindustrial; t) Brindar servicios y asesoramiento técnico, administrativo, contable, financiero, de auditoria externa, computación, procesamiento de datos, diseño de programas y mercadeo a toda clase de empresas; servicios de

aprovisionamiento de alimentos a toda clase de empresas tanto nacionales como extranjeras; así como servicio de manejo y despacho de pasajeros y carga; u) La selección, evaluación, contratación y prestación de servicios de personal a toda clase de empresas; v) La adquisición en propiedad, arrendamiento o en asociación de barcos pequeños, así como la instalación de su propia planta industrial para empaque, envasamiento o cualquier otra forma de comercialización de los productos del mar; w) La instalación administración y representación de agencias de viajes, hoteles, moteles, supermercados, mini mercados, restaurantes, clubes, cafeterías, centros comerciales, parques mecánicos de recreación, x) La adquisición de acciones, participaciones o cuotas sociales de cualquier clase de compañías, pudiendo intervenir en la fundación o aumento de capital de otras sociedades relacionadas con su objeto, igualmente la compañía podrá realizar a través de terceros el transporte por vía terrestre, aérea, fluvial o marítima de toda clase de mercaderías en general, de pasajeros, cargas, materiales para la construcción, productos agropecuarios y bioacuáticos; y) Se dedicara también al ensamblaje de maquinarias agrícolas e industriales. La compañía no podrá dedicarse a la compraventa de cartera ni a la intermediación financiero. Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Sus políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

A. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros están preparados de conformidad a las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador y por lo general difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados, debido a que no contemplan en forma integral los efectos de la inflación (NOTA 2).

B. ACTIVO FIJO.

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Al momento de la revisión de los activos fijos la empresa no presentó en forma oportuna el cuadro de las depreciaciones de dichos activos.

C. RESERVA LEGAL.

De acuerdo al Art. 297, **Fondos de Reserva legal y especial. Reparto de Utilidades**, de la Ley de Compañías se establece una apropiación obligatoria no menor de un 10% de la utilidad líquida anual, para la constitución de la Reserva Legal hasta que represente el 50 % del Capital Social. La empresa al 31 de Diciembre del 2007, presenta Reservas superiores al 50% de su capital pagado, siendo decisión de la Junta General la conformación de una Reserva Especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, debiendo establecer un porcentaje de beneficio destinados a su formación.

D. IMPUESTO A LA RENTA.

La provisión para impuesto a la renta está constituida a razón del 25% de la Utilidad por el periodo al 31 de diciembre del 2007, según disposiciones del Servicio de Rentas Internas, que también le faculta a la empresa para que la Junta General de Accionistas pueda decidir reinvertir y capitalizar sus utilidades, siempre y cuando el mencionado valor no sea superior a la utilidad una vez deducido el impuesto.

NOTA 2 – INFLACION.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las políticas contables mencionadas en la (NOTA 1) y por lo tanto no muestran el efecto de la inflación.

La inflación puede tener un efecto importante en la comparación de los estados financieros de distintos periodos.

NOTA 3 – CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2007 este rubro presenta los siguientes saldos:

DETALLE	2007
<u>Caja</u>	
Caja	160,51
<u>SUBTOTAL</u>	160,51
<u>Bancos</u>	
Banco Bolivariano Cta Cte # 514758-0	364,65
<u>SUBTOTAL</u>	364,65
TOTAL	525,16

NOTA 4 – INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2007 las inversiones consistían en:

DETALLE	2007
<u>Inversiones Financieras</u>	
AFFB Bolivariano Fondo Milenio (a)	400.000,00
TOTAL	400.000,00

(a) **Inversiones:** Auditoria verificó que la empresa mantiene una inversión en el AFFB Bolivariano denominado FONDO MILENIO con cuenta No. 102-000-011894, con el reconocimiento de tasas variables sobre el rendimiento del fondo, que van desde una tasa nominal del mes, 4,51% hasta una tasa efectiva mensual de 4,60% de acuerdo a unidades de circulación administradas por el Fondo.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2007 las cuentas por cobrar consistían en:

DETALLE	2007
<u>Cientes</u>	
Andrés Arias C.	168,00
Jhonny Benalcazar Z.	575,84
María V. García Baquerizo	33.341,64
Otros	2.448,16
TOTAL	36.533,64

NOTA 6 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2007 las otras cuentas por cobrar consistían en:

DETALLE	2007
<u>Accionistas</u>	
Carlos E. García Fuentes.	147.768,36
TOTAL	147.768,36

NOTA 7 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2007 los impuestos anticipados consistían en:

DETALLE	2007
<u>Impuestos Anticipados</u>	
Crédito Tributario IVA	676,79
Crédito Tributario Retención en la Fuente	1.192,90
TOTAL	1.869,69

NOTA 8 – ACTIVO FIJO DEPRECIABLE NETO

Al 31 de Diciembre del 2007 los Activos Fijos Depreciables netos consistían en:

DETALLE	2007
Inmuebles	1.540.930,35
Equipos de Oficina	50,00
Vehículos	224.354,06
Bote	18.385,87
(-) Depreciación Acumulada	(241.402,62)
TOTAL	1.542.317,66

NOTA 9 – ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Al 31 de Diciembre del 2007 los Activos Fijos no depreciables consistían en:

DETALLE	2007
Obras en Proceso	594.377,12
Terrenos	694.166,36
TOTAL	1.288.543,48

NOTA 10 – ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de Diciembre del 2007 el activo diferido consistían en:

DETALLE	2007
<u>Gastos Diferidos</u>	
Año 2005	18.292,83
Año 2006	86.937,62
E. Carlos García B.	25.000,00
Depreciaciones Año 2007	99.865,48
(-) Amortización Acum Gtos. Diferidos	(16.523,04)
TOTAL	213.572,89

NOTA 11 – OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2007 los otros activos consistían en:

DETALLE	2007
Motores 275	56.980,80
Bóvedas	32.781,63
TOTAL	89.762,43

NOTA 12 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2007 las cuentas por pagar consistían en:

DETALLE	2007
<u>Cuentas por Pagar</u>	
Gastos por Pagar	55.810,72
Planillas Expensas Mant. Of. 7 T. Merced	426,42
Planillas Expensas Mant. Of. 7-9 Merced	745,54
Servicios Profesionales	1.200,00
TOTAL	58.182,68

NOTA 13- RETENCIONES E IMPUESTOS.

Al 31 de Diciembre del 2007 las retenciones e impuestos consistian en:

DETALLE	2007
<u>Obligaciones con la Administración Tributaria</u>	
Impuesto Valor Agregado	1.789,90
Retención del Iva	
100%	168,00
70%	369,60
30%	0,25
Honorarios Comisiones y Dietas 8%	112,00
Suministros y materiales 2%	0,14
Otros Servicios 2%	206,98
SUBTOTAL	2.646,87
<u>Obligaciones IR por pagar del ejercicio</u>	
Impuesto a la Renta 25%	265,37
SUBTOTAL	265,37
<u>Obligaciones participaciones trabajadores por pagar del ejercicio</u>	
Participación 15% Personal	187,32
SUBTOTAL	187,32
TOTAL	3.099,56

NOTA 14 – CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR L/P

Al 31 de Diciembre del 2007 las Cuentas y Documentos por pagar L/P consistían en:

DETALLE	2007
<u>Documentos por Pagar</u>	
La Ganga R.C.A. C. Ltda.	3.169.397,27
Fideicomiso Global	279.865,72
TOTAL	3.449.262,99

NOTA 15 – OTROS PASIVOS

Al 31 de Diciembre del 2007 los otros pasivos consistían en:

DETALLE	2007
Otros Pasivos	202.296,28
TOTAL	202.296,28

NOTA 16 – CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2007 el capital autorizado de la empresa es de \$ 1.600,00 dólares de EE.UU., con un capital social pagado representado por Ochocientas acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 dólar cada una según detalle siguiente:

ACCIONISTA	ACCIONES	VALOR TOTAL
García Fuentes Carlos E.	799	799,00
García Baquerizo Carlos E.	1	1,00
TOTAL	800	800,00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

TRIBUTARIAS

Al Accionista de:

PARRAGUESA S.A.

He auditado los estados financieros de **PARRAGUESA S.A.**, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2007 y emití mi informe sobre dichos estados financieros con fecha Noviembre 10 del 2008.

Realicé mi auditoría de acuerdo con normas generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo e incluye el examen basado en pruebas selectivas, de la evidencia que sustente las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectué pruebas de cumplimiento de acuerdo con establecido en la ley del Servicio de Rentas Internas y su Reglamento con relación a que:

- Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con la disposición de la ley y sus Reglamentos.
- Auditoria procedió a reclasificar rubros de cuentas que de acuerdo a Normas Contables y de Auditoria deberían reflejarse en sus Estados Financieros. En base a esta observación la Administración de la empresa deberá proceder obligatoriamente a rectificar su

Fernando Rivera Peredo

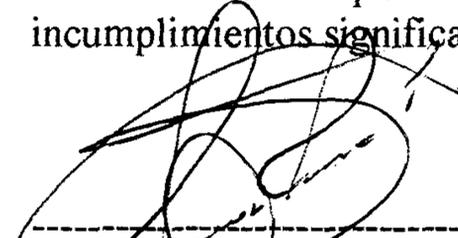
ECONOMISTA

declaración de Impuesto a al Renta del ejercicio objeto de auditoria.

- La empresa presentó la declaración del Impuesto a la Renta del año motivo de auditoria, mediante declaración sustitutiva con formulario electrónico de pago No. 870218603083, debitado de la cuenta corriente del Banco Bolivariano, en Octubre 21 del año 2008, fuera del plazo establecido por la Ley, no cancelando intereses y multas por acogerse al periodo de amnistía tributaria.
- Se han presentado las declaraciones de la Retención en la Fuente durante el año 2007, motivo de la auditoria, dentro del plazo establecido por la Ley y su Reglamento.
- En cuanto al Impuesto al Valor Agregado la empresa ha presentado las Declaraciones del Impuesto al Valor Agregado durante el ejercicio 2007, motivo de la auditoria.
- No se presentaron los Anexos por concepto de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta bajo Relación de dependencia, así como los anexos mensuales de compras correspondientes al periodo auditado.

El cumplimiento por parte de la Compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, es de responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes.

En cumplimiento a lo referido en la Ley de Servicio de Rentas Internas y sus Reglamentos, manifiesto que los Resultados de mis pruebas efectuadas sobre los registros contables de esa compañía no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinada, con relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente, que en mi opinión se consideren incumplimientos significativos.



Econ. Fernando Rivera Peredo
Auditor Externo
Reg. No. SC-RNAE 059

Guayaquil, Noviembre 10 del 2008