

sin indice

100959

**DR. AGRO S.A. - DORAGRO**

Guayaquil, Julio 21 del 2010

Señores  
Superintendencia de Compañías  
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Me es grato adjuntar el Informe de Auditoría Externa de la Compañía DR. AGRO S.A. con Registro Único de Contribuyente No 1291700477001 y con Expediente No 100959, realizada por el Econ. Carlos Aníbal García Villarroel, con credencial No SC - RNAE - 522 por el año terminado al 31 de Diciembre del 2008.

Muy atentamente,

  
PRESIDENTA

Cc: File



**DIRECCION: KM. 1.5 VIA A MONTALVO. LOS RIOS - ECUADOR**

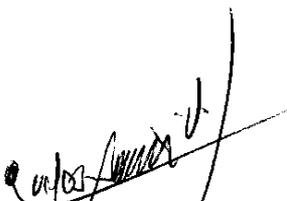
## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

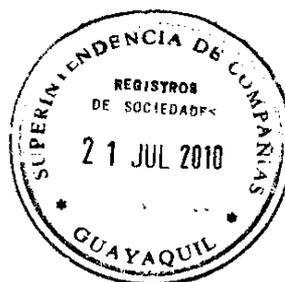
### A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE DR. AGRO S.A. - DORAGRO

He examinado el Balance General de la compañía **DR. AGRO S.A. – DORAGRO**, al 31 de Diciembre del 2008, el Estado de Resultado, el Estado de Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo de Efectivo, que son relativos por el año que termino en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoría.

Mi examen se efectuó normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentren libres de errores importantes. La Auditoría incluyo aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros. La auditoría también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente establecidos por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía: así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La auditoría efectuada establece bases razonables para mi Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de la compañía **DR. AGRO S.A. – DORAGRO** al 31 de Diciembre del 2008, el resultado de sus operaciones y los cambios en sus flujos de efectivos de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, regulado y controlado por la Superintendencia de Compañía del Ecuador.

  
Econ. Carlos A. García Villarroel  
SC – RNAE No 522  
REG. NAC. No 9763



Guayaquil, 30 de Octubre del 2009

**DR. AGRO S.A. - DORAGRO**  
**Balance General**  
**Al 31 de Diciembre del 2008**  
**Expresado en Dólares**



<b>Activo Corriente</b>		
Caja – Bancos		5.360.15
Cuentas por Cobrar	B	517.979.70
Cuentas Incobrables	C	-9.698.25
Prestamos a Empleados	D	810.00
Impuestos Anticipados	E	9.993.49
Inventarios	F	98.450.00
<b>Total Activo Corriente</b>		<b><u>622.895.09</u></b>
<b>Activo Fijo</b>		
Activo Fijo	G	13.300.53
Menos: Depreciación Acumulada		-8.918.46
<b>Total Activo Fijo – Neto</b>		<b><u>4.382.07</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>627.277.16</u></b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Proveedores Locales	H	91.489.11
Pasivos Bancarios	I	150.480.39
Retención en la Fuente	J	250.19
25 % Impuesto A la Renta	K	10.326.31
Pasivos Acumulados	L	7.800.74
15 % Participación a Trabajadores	M	7.289.16
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>267.635.90</u></b>
<b>Pasivo a Largo Plazo</b>		
Accionistas	N	286.526.87
<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>		<b><u>286.526.87</u></b>
<b>Capital Social y Patrimonio</b>		
Capital Social Pagado	O	800.00
Reservas		41.335.48
Utilidad del Presente Ejercicio		30.978.91
<b>Total Capital Social y Patrimonio</b>		<b><u>73.114.39</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>627.277.16</u></b>

.....  
 Ing. Lady M. Gaibor Alvarez  
 Gerente General

.....  
 Alexis K. Cedeño Saavedra  
 Contador General

Ver notas adjuntas

**DR. AGRO S.A. - DORAGRO**  
**Estado de Resultados**  
**Al 31 de Diciembre DEL 2008**  
**Expresado en Dólares**

**Ingresos**

<b>Ventas Netas</b>		<b>2.012.533.19</b>
<b>Egresos:</b>		
Costo de Ventas		- 1.776.515.13
<b>Margen Bruto en Ventas</b>		<b><u>236.018.06</u></b>
<b>Gastos:</b>		
Gastos Administrativos		- 187.003.68
Gastos por Depreciación – Otros		-420.00
<b>Total Gastos</b>		<b><u>187.423.68</u></b>
<b>Utilidad del Ejercicio Antes de 15 % Participación a Trabajadores</b>		<b><u>48.594.38</u></b>
15 % Participación a Trabajadores		- 7.289.16
25 % Impuesto a la Renta		- 10.326.31
<b>Utilidad Neta del Presente Ejercicio</b>		<b><u>30.978.91</u></b>



.....  
 Ing. Lady Gaibor Alvarez  
 Gerente General

.....  
 Alexis R. Cedeño Saavedra  
 Contador General

Ver notas adjuntas

**DR. AGRO S.A. - DORAGRO**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Al 31 de Diciembre DEL 2008**  
**Expresado en Dólares**

<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>30.978.51</b>
Ajuste por Conciliación de Utilidad:	
Depreciación y Amortización	2.158.80
<b>Aumento – Disminuciones:</b>	
Cuentas por Cobrar	-171.328.00
Impuestos Fiscales	-6.572.56
Inventarios	-43.889.85
Otros Activos	-810.00
<b>Aumento – Disminución :</b>	
Cuentas por Pagar	-101.969.79
Impuestos Por Pagar	2.991.98
Otras Cuentas por Pagar	17.428.94
Pasivos Acumulados	3.485.59
<b>Total Ajustes</b>	<b><u>-298.504.89</u></b>
<b>Fondo de Financiamiento:</b>	<b><u>-267.526.38</u></b>
Incremento y/o. Disminución de Deuda a Largo Plazo	272.586.37
Incremento y/o. Disminución Reserva de Capital	-1.500.00
<b>Incremento del Financiamiento</b>	<b><u>3.559.99</u></b>
Saldo al Inicio del Ejercicio	1.800.16
<b>Saldo al Final del Ejercicio</b>	<b><u>5.360.15</u></b>

.....  
 Ing. Lady Gaibor Alvarez  
 Gerente General

.....  
 Alexis K. Cedeño Saavedra  
 Contador General



**DR. AGRO S.A. - DORAGRO**  
**Estado de Cambio en el Patrimonio**  
**Al 31 de Diciembre del 2008**  
**Expresado en Dólares**

Detalles	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancia Año Anterior	Ganancia Presente Año	Total del Patrimonio
Saldo al 1º/01/2008	800.00	2.846.26	28.595.05	0	9.894.17	42.135.48
Participac. a Trabajador	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0
Transferencia	0	989.17	8.905.00	0	-9.894.17	0
Ganancia Neta	0	0	0	0	30.978.91	30.978.91
Saldo al 31/12/2008	<u>800.00</u>	<u>3.835.43</u>	<u>37.500.05</u>	<u>0</u>	<u>30.978.91</u>	<u>73.114.39</u>



.....  
 Ing. Lady Gaibor Alvarez  
 Gerente General

.....  
 Alexis K. Cedeño Saavedra  
 Contador General

**DR. AGRO S.A. - DORAGRO**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2008**

**A.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTE DE CONTABILIDAD**

Dr. Agro S.A. – Doragro, es una empresa constituida el 9 de Marzo del 2000, en la Ciudad de Babahoyo, Provincia de Los Ríos. La oficina central se encuentra en la Ciudad de Montalvo – Los Ríos. Su actividad principal es la comercialización y distribución de Insumos y Fertilizantes.

**1.- Base de presentación de los estados Financieros**

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC No 17 ) emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, con la aprobación del Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Bancos y Superintendencia de Compañías.

**2.- Desembolso en Efectivo**

La compañía realiza desembolsos por cancelación en la adquisición de mercaderías a proveedores locales con crédito de 15 – 30 y 45 días plazo.

**3.- Inventarios**

Los Inventarios están valuados a su costo promedio de adquisición, el cual no excede el valor del mercado.

**4.- Propiedad y Equipo**

La Propiedad y Equipos se hayan registrados al costo de adquisiciones. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimiento que no alargan la vida útil del activo, se carga a resultado.

**5.- Depreciaciones**

Las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes, tales como:

Activo	Porcentaje	Vida Util
Edificios	5 %	20 años
Muebles y Enseres	10 %	10 Años
Equipos de Computación	33 %	3 Años

**B.- CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Clientes	( 1 )	517.979.70
<b>Total</b>		<b><u>517.979.70</u></b>

(1) Los valores por cobrar a Clientes son por ventas de fertilizante e insumos en forma directa.

**C.- CUENTAS INCOBRABLES - CLIENTES**

Cuentas Incobrables	( 1 )	-9.698.25
<b>Total</b>		<b><u>-9.698.25</u></b>

(1) Corresponden a provisiones de facturas incobrables de Clientes.

**D.- CUENTAS POR COBRAR - EMPLEADOS**

Prestamos a Trabajadores	( 1 )	810.00
<b>Total</b>		<b><u>810.00</u></b>

(1) Corresponden a Préstamos a Trabajadores hasta seis meses plazo.

**E.- IMPUESTOS ANTICIPADOS Y OTROS**

Retención en la Fuentes 1 % y Otros		9.993.49
<b>Total</b>		<b><u>9.993.49</u></b>

**F.- INVENTARIOS**

Mercaderías	( 1 )	98.450.00
<b>Total</b>		<b><u>98.450.00</u></b>

(1) Los Inventarios de Insumos y Fertilizantes – Stock, se encuentran costeados a precio de mercado.

**G.- PROPIEDAD – PLANTA Y EQUIPOS**

Rubros	Saldo Al 31/12/ 07	Incremento y/o. Disminución	Saldo Al 31/12/08
Instalaciones	8.829.53	0	8.829.53
Muebles y Enseres	2.971.00	0	2.971.00
Equipo de Computación	0	1.500.00	1.500.00
<b>Sub –Total</b>	<b><u>11.800.53</u></b>	<b><u>1.500.00</u></b>	<b><u>13.300.53</u></b>
<b>Menos:</b>			
Depreciación Acumulada	-6.759.66	-2.158.80	-8.918.46
<b>Activo Fijo Neto:</b>	<b><u>5.040.87</u></b>	<b><u>-658.80</u></b>	<b><u>4.382.07</u></b>

#### **H.- CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores Locales	(1)	91.489.11
<b>Total</b>		<b><u>91.489.11</u></b>

(1) Corresponde a pasivos corriente por facturas de proveedores al 31 de Diciembre del 2008

#### **I.-PASIVOS BANCARIOS - TERCEROS**

Obligaciones Bancarias y Terceros	(1)	150.480.39
<b>Total</b>		<b><u>150.480.39</u></b>

(1) Corresponde a pasivos bancarios y prestamos corriente de Terceros

#### **J.- OBLIGACIONES FISCALES**

Retención en la Fuente del 1 %		250.19
<b>Total</b>		<b><u>250.19</u></b>

Corresponde a saldos por retenciones de impuesto a la renta e impuesto a la renta Ejercicio año 2008.

#### **K.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA**

25 % Impuesto a la Renta – Presente Año		10.326.31
<b>Total</b>		<b><u>10.326.31</u></b>

Corresponde a provisión del 25 % del Impuesto a la Renta año 2008

#### **L.- PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Décimo Tercer Sueldo		3.480.15
Décimo Cuarto Sueldo		2800.16
Vacaciones		1.520.43
<b>Total</b>		<b><u>7.800.74</u></b>

Corresponde a provisiones por beneficios sociales de trabajadores al 31 de Diciembre del 2008.

#### **M.- 15 % PARTICIPACION A TRABAJADORES**

15 % Participación a Trabajadores	7.289.16
<b>Total</b>	<b><u>7.289.16</u></b>

Corresponde a provisiones por Participación de Utilidades a Trabajadores por el año 2008.

#### **N.- PASIVOS A LARGO PLAZO**

Lady M. Gaybor Álvarez - Accionista	286.526.87
<b>Total</b>	<b><u>286.526.87</u></b>

Corresponde a saldos por entregas realizada por la accionista, estas entregas monetarias no generan intereses.

#### **O.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2008, el Capital Social suscrito y pagado de la compañía es de US \$ 800.00, el mismo que consiste en 800 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas y suscritas y en circulación, cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una.

<b>Nombres</b>	<b>No de Acciones</b>	<b>Total</b>
Lady M. Gaybor Alvarez.	784	784.00
Pedro Cándido López.	16	16.00
<b>Total</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>800.00</u></b>

#### **P.- RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañía del Ecuador, determina que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal por lo menos el 10 % de la Utilidades, después de realizar la provisión del 15 % de Utilidades a los Trabajadores y del 25 % del Impuesto a la Renta .

#### **Q.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

La Utilidad líquida del ejercicio económico al 31 de Diciembre del 2008 es de US \$ 30.978.91

#### **R.- IMPUESTO A LA RENTA**

Por el ejercicio fiscal del año 2008, y de acuerdo con las leyes tributarias, las tarifas impositivas se aplican el 25 %, la misma que es aplicable a las ganancias gravadas.

**S.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTE**

*La compañía no registra activos y pasivos contingente.*

**T.- ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME**

*Entre el 31 de Diciembre del 2008 y la fecha de emisión del informe Octubre 30 del 2008, no ha ocurrido acontecimiento relevante que a opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener efecto significativo sobre los Estados Financieros.*