



**EMPRESA AGROPECUARIA Y DE  
MECANIZACION AGROTRASVASE S.A**

---

**Estados Financieros**

Año terminado en Diciembre 31, del 2008 y el 2007  
Con Informe de los Auditores Independientes

Auditorías

**3 A.N.G.**

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

## Dictamen de los Auditores Independientes

**A los señores Socios y Junta Directiva de  
EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION  
AGROTRASVASE S.A.**



### Dictamen del auditor independiente

Fuimos contratados para auditar el balance que se adjunta de la compañía **EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION AGROTRASVASE S.A.** Al 31 de Diciembre del 2008 y los correspondientes estados de resultado, de cambios del patrimonio y por el año terminado en esa fecha. Así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias., las cifras por el año terminado al 31 de diciembre del 2007 fueron auditadas por otros auditores, cuyo informe no nos fue proporcionado, las cifras del periodo 2007 se incluyen para propósitos comparativos.

### Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a normas de contabilidad aceptadas en el Ecuador esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa ya sea debidas a fraudes o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### Notas que afecta la opinión

- a) Como se indica en la Nota 6 el saldo reflejado en la cuenta retenciones fuente año 2008 se encuentra sobrevaluado en \$ 21,534.49 aproximadamente debido a un ajuste para dejar reflejado el valor de la factura en los ingresos, y la cuenta por pagar fideicomiso Pronaca-Fondos Pichincha los saldos reflejados en esta cuenta no tiene sustento

## Auditorías



## 3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.



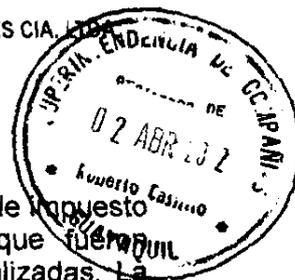
- b) Como se indica en la Nota ,7 no presenciamos la toma de los inventarios físicos al 31 de Diciembre de 2008, debido a que tal fecha fue anterior a la contratación como auditores de la Compañía, y no pudimos aplicar otros procedimientos de auditoría, para satisfacernos de la cifras de los inventarios al 31 de Diciembre de 2007, que se incluyen en la determinación de los ingresos netos y los flujos de efectivo por el año que terminó al 31 de Diciembre de 2008
- c) Como se indica en la Nota 8, no se pudo verificar la existencia de los activos fijos debido a que mediante actas de entrega y recepción del año 2010 quedaron bajo la responsabilidad del MAGAP y la Secretaría Nacional del agua esto fue antes de la fecha de nuestra contratación como auditores de la compañía
- d) Como se indica en la Nota 8 la compañía refleja un activo por instalaciones por \$ 38,452.84, debido a que las actividades de la compañía se realiza en terrenos o edificios que no son de su propiedad el efecto de esta cuenta debe considerarse como no recuperable.
- e) Como se indica en la Nota 12 párrafo (A) la cuenta FIDECOMISO PRONACA FONDO PICHINCHA se encuentra sobrevaluada por \$ 43,363.11 aproximadamente debido al registro valores de retenciones en la fuente y de IVA que no corresponden.
- f) Como se indica en la Nota 12 párrafo (B) La compañía no nos ha proporcionado un análisis técnicos donde se indique el avance de los proyecto para registrar el ingreso relacionado con los costos de avance de obra, razón por la cual no se puede estimar de manera confiable los resultados de los contratos INIAR. PROFORESTAL, PIDASSE, el ingreso y los costos asociados al mismo en relación con la etapa de avance de la actividad del contrato a la fecha de presentación.
- g) Como se indica en la Nota 20 No se nos ha entregado los contratos donde se establece los bienes entregados EX CEDEGE y las cláusulas contractuales que debe cumplir EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION AGROTRASVASE S.A., Razón que nos limita a no poder determinar el destino que deben cumplir los ingresos provenientes de esta administración y los mantenimientos y mejoras relacionados con los mismos.

## Auditorías



## 3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.



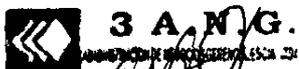
- h) Como se indica en la Nota 21, debido a que existen valores de impuesto al valor agregado por \$ 25.022.88 aproximadamente que fueron compensados con retenciones en la fuente de IVA no realizadas. La compañía tiene una contingencia tributaria y el monto no fue posible determinar debido a la característica y actividad de la compañía.
- i) No se nos ha proporcionado el flujo de efectivo que debe formar parte integrante de los estados financieros de la EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION AGROTRASVASE S.A., Al 31 de Diciembre del 2008.
- j) Los balances entregados a nosotros para ser analizados no tienen firma del administrador y contador razón por la que no podemos determinar la responsabilidad sobre las cifras reflejadas.

## Opinión

Debido a la importancia de los asuntos que se discuten en los párrafos anteriores, no expresamos una opinión sobre los estados financieros de la EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION AGROTRASVASE S.A., Al 31 de Diciembre del 2008.

## PARRAFO DE ENFASIS

Como se indica en la Nota 22 entre el 31 de diciembre del 2008 y el 30 de julio del 2011 fecha de presentación de este informe la empresa no tiene ingresos de los activos administrados reflejados en los estados financieros al 31 de diciembre de 2010. Estos sucesos posteriores indican una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha y, por lo tanto, puede no tener la capacidad de realizar sus activos y descargar sus pasivos en el curso normal de los negocios. Los estados financieros (y las notas respectivas) no revelan este hecho.



FIRMA AUTORIZADA

Eco. Roy Cisneros Mejía  
Representante Legal

3 A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.  
Resolución No 08-G-DIC-0002553  
SC-RNAE-662

Guayaquil – Ecuador  
30 de julio Del 2011

3112201005042011012

Guayaquil  
Humacillo y Eloy Alfaro  
Casilla 02 01 9193  
Tels: 02 4150167042 403371

E-mail: roy@3ang.com.ec  
02 41502245529

Santo Domingo  
Vía Quito y Km. 2  
Casilla 17 21 01  
Tels: 02 4703510

**AGROTRASVASE**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)



**CONTABILIDAD**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE:</u></b>				
Caja y Bancos	<b>3</b>	145,856.55	3,182.95	142,673.60
Cuentas por Cobrar Clientes	<b>4</b>	6,296.40	5,434.75	861.65
( ) Provisión de Cuentas Incobrables		-54.35	-54.35	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	<b>5</b>	104,253.60	42,405.96	61,847.64
Impuestos por Cobrar al Fisco	<b>6</b>	90,969.32	74,994.93	15,974.39
Inventarios	<b>7</b>	5,099.40	4,115.20	984.20
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>352,420.92</b>	<b>130,079.44</b>	<b>222,341.48</b>
<b><u>ACTIVO FIJO:</u></b>				
	<b>8</b>			
Propiedad, Planta y Equipo		191,912.21	69,261.97	122,650.24
(-) Depreciación Acumulada de Activo Fijo		-37,272.06	-23,876.88	-13,395.18
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>154,640.15</b>	<b>45,385.09</b>	<b>109,255.06</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>				
	<b>9</b>			
Deposito en Garantía		5,466.00	1,100.00	4,366.00
Gastos Diferidos		297,871.26	297,871.26	0.00
Amortización Acumulada		-50,887.04	-37,234.61	-13,652.43
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>252,450.22</b>	<b>261,736.65</b>	<b>-9,286.43</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>759,511.29</b>	<b>437,201.18</b>	<b>322,310.11</b>

**AGROTRASVASE**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<b>PASIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>CONTABILIDAD 2008</b>	<b>2007</b>	<b>CONTABILIDAD VARIACIÓN</b>
<b><u>PASIVO CORRIENTE:</u></b>				
Cuentas por Pagar Proveedores	10	21,621.34	24,288.09	2,666.75
Obligaciones Tributarias por Pagar	11	14,097.37	1,246.72	12,850.65
Obligaciones IESS por Pagar	13	6,740.99	7,304.48	563.49
Obligaciones Participación Trabajadores		0.00	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar	12	361,839.92	13,640.20	348,199.72
Provisiones	14	7,341.06	8,909.54	1,568.48
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>411,640.68</b>	<b>55,389.03</b>	<b>356,251.65</b>
<b><u>PASIVO A LARGO PLAZO:</u></b>				
Obligaciones con Accionistas	15	375,722.13	375,722.13	0.00
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>375,722.13</b>	<b>375,722.13</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>787,362.81</b>	<b>431,111.16</b>	<b>356,251.65</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>				
<b><u>CAPITAL:</u></b>				
Capital Social	16	4,000.00	4,000.00	0.00
<b><u>RESERVAS:</u></b>				
Reserva Estatutaria y Facultativa	17	36,970.81	36,970.81	0.00
<b><u>RESULTADOS ECONÓMICOS:</u></b>				
Utilidades (Perdidas) Anteriores		(34,880.79)	0.00	(34,880.79)
Perdida del Ejercicio		(33,941.54)	(34,880.79)	939.25
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>(27,851.52)</b>	<b>6,090.02</b>	<b>-33,941.54</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>759,511.29</b>	<b>437,201.18</b>	<b>322,310.11</b>

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**Al 31 de Diciembre del 2008**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	<u>CONTABILIDAD</u>
<b><u>INGRESOS:</u></b>		
Ventas Alquiler de Silos		208,524.00
Venta Monitoreo Mosca de la Fruta		6,617.15
Ventas Granjas		42,571.10
Transferencia INAR (trans. Contrato) 26/08/2008		0.00
Transferencia MAGAP (trans.26/11/2008)		0.00
Transferencia PROFORESTAL		0.00
Otros Ingresos		255,656.77
(-) Descuento en Ventas		0.00
(-) Devoluciones en Ventas		(56.25)
<b>Ingresos Generales</b>		<b>513,312.77</b>
<b><u>COSTOS:</u></b>		
(-) Costo de Venta		337,882.98
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA EN VENTAS</b>		<b>175,429.79</b>
<b><u>EGRESOS:</u></b>		
(-) Gastos Operativos		209,371.33
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>(33,941.54)</b>
<b><u>MÁS OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES:</u></b>		
(+) Rendimientos Financieros		0.00
(+) Venta de Activo Fijo		0.00
(+) Otras Rentas		0.00
<b><u>MENOS OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES:</u></b>		
(-) Intereses Pagados		0.00
(-) Otros Egresos		0.00
<b>UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO</b>		<b>(33,941.54)</b>
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		0.00
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>	18	<b>(33,941.54)</b>
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA		0.00
<b>UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(33,941.54)</b>
(-) 10% RESERVA LEGAL		0.00
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>(33,941.54)</b>

**AGROTRASVASE**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 de Diciembre del 2008**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

**CONTABILIDAD**

	Capital Social	Reserva Facultativa	Perdidas de Años Anteriores	Utilidad / Pérdida del Ejercicio	Totales
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2007</b>	<u>4,000.00</u>	<u>36,970.81</u>	<u>0.00</u>	<u>(34,880.79)</u>	<u>6,090.02</u>
Transferencia a Utilidades no Distribuidas			(34,880.79)	34,880.79	0.00
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2008</b>	<u>4,000.00</u>	<u>36,970.81</u>	<u>(34,880.79)</u>	<u>(33,941.54)</u>	<u>(27,851.52)</u>
Transferencia de Participacion Trabajadores				0.00	0.00
Transferencia Impuesto a la Renta				0.00	0.00
Transferencia Reserva Legal		0.00		0.00	0.00
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2008</b>	<u>4,000.00</u>	<u>36,970.81</u>	<u>(34,880.79)</u>	<u>(33,941.54)</u>	<u>(27,851.52)</u>

# **EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION AGROTRASVASE S.A.**

## **Políticas de Contabilidad Significativas**

- **Descripción Del negocio**

**AGROTRASVASE S .A.** es una Compañía Anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número **0992373873001** e inscrita con expediente número **116597** en la Superintendencia de Compañías. Tiene como objeto social: Actividades de Proyectos de Sistema de Riego y Drenaje, así mismo, Actividad de asesoramiento en Asistencia Técnica, Actividades de Proyectos agrícolas y Ganaderos, y la Venta al Por Mayor y Menor de Productos Agrícolas está ubicada en: la Provincia de Guayas, Cantón Guayaquil, Alborada Octava Etapa, Edificio Dimundo.

- **Bases de Presentación**

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Las políticas de Contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas De Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión, la depreciación de maquinarias y equipo y los pasivos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

- **Efectivo y Equivalentes de efectivo**

No se nos ha proporcionado el flujo de efectivo

- **Cuentas por Cobrar**

La compañía reconoce sus cuentas por cobrar comerciales al valor razonable de la contraprestación del servicio reflejada en los alcances contractuales.

- **Inventarios**

La compañía reconoce los inventarios de materiales de granjas al costo de adquisición, los cuales se reconocerán como gastos de acuerdo a su consumo. Con relación al tratamiento del inventario por obsolescencia y robo se reconocerán como gastos cuando se cumpla lo siguiente:

- 1) Con una acta de destrucción en el caso de obsolescencia y
- 2) Con una denuncia ante la entidad pertinente en el caso de robo.

- **Propiedad, Planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres por	10 %
Maquinarias y Equipo de Oficina por	10 %
Vehículos por	20 %
Equipos de Computación	33.33 %

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

- **Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos agrícolas, y de asesoramiento en asistencia técnica se miden con relación a las obligaciones contractuales, las cuales son cobradas en dividendos porcentajes establecidos en el contrato

- **Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad esta gravada con la tasa del 25% pese a ser su único accionista el ESTADO (CEDEGE)

**EMPRESA AGROPECUARIA Y DE MECANIZACION  
AGROTRASVASE S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
(expresados en dólares)**

**3. CAJA - BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo de la cuenta Caja - Bancos es el siguiente:

<b><u>Caja</u></b>	<b><u>2.008</u></b>	<b><u>2.007</u></b>
Caja Chica	404.43	404.43
Caja Combustible	600.00	0.00
<b>Total Caja</b>	<b><u>1,004.43</u></b>	<b><u>404.43</u></b>
<b><u>Bancos</u></b>		
Banco Bolivariano (1)	144,318.04	2,360.21
Banco de Fomento	534.08	418.31
<b>Total Bancos</b>	<b><u>144,852.12</u></b>	<b><u>2,778.52</u></b>
 <b>TOTAL CAJA -BANCO</b>	 <b><u>145,856.55</u></b>	 <b><u>3,182.95</u></b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo en las cuentas por cobrar que mantiene la compañía es el siguiente:

<b><u>Cuentas por Cobrar Clientes</u></b>	<b><u>2.008</u></b>	<b><u>2.007</u></b>
Agrícola Oficial S.A.	3,816.80	3,163.60
Importadora El Rosado S.A.	0.00	1,556.15
Ecosan S.A.	0.00	715.00
Ing. Guido Ortiz	150.00	0.00
Fátima Jaime	70.80	0.00
Rilesa S.A.	2,257.80	0.00
Clientes Varios	1.00	0.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>6,296.40</u></b>	<b><u>5,434.75</u></b>

## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2008, se registran los saldos en Otras cuentas por cobrar:

<u>Otras Cuentas por Cobrar</u>	<u>2.008</u>	<u>2.007</u>
<b>Cuentas por Cobrar Accionistas</b>		
Cedegé	3,474.60	3,474.60
Cedegé sueldo barrera	2,725.52	2,725.52
Proyecto Forestación-Cedegé	36,000.00	36,000.00
<b>Anticipo a Proveedores</b>		
José Luis Zambrano Intriago	456.53	0.00
Lombricorp S.A. (A)	15,000.00	0.00
Agripac S.A. (A)	22,996.95	0.00
Interoc S.A. (A)	22,000.00	0.00
<b>Anticipo a Empleados</b>		
Leonidas Rodríguez Moran	0.00	5.84
Cristian Aguilar	100.00	0.00
<b>Anticipo a Contratista</b>		
Ing. Miguel Mestanza Herrera	900.00	0.00
<b>Préstamo a Empleados</b>		
Villamar Ángela	0.00	200.00
Johanna Gonzaga	600.00	0.00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<u><b>104,253.60</b></u>	<u><b>42,405.96</b></u>

(A) Corresponde a la compra de inventarios de insumos agrícolas que no fueron retirados de los proveedores.

## 6. IMPUESTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo en la cuenta impuestos retenidos es el siguiente:

<u>Impuestos Pagados por Anticipado</u>	<u>2.008</u>	<u>2.007</u>
Crédito Tributario	46,714.97	52,275.07
Retenciones fuente Años Anteriores	22,719.86	22,719.86
Retenciones Fuente año 2008 (A)	21,534.49	0.00
<b>TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS</b>	<u><b>90,969.32</b></u>	<u><b>74,994.93</b></u>

(A) Corresponde a un ajuste para dejar reflejado el valor de la factura en los ingresos y la cuenta por pagar fideicomiso Pronaca- Fondos Pichincha los saldos reflejados en esta cuenta no tiene sustento

## 7. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo de la cuenta Inventarios es le siguiente:

<u>Inventario</u>	<u>2.008</u>	<u>2.007</u>
Excavadoras	94.77	94.77
Barretas	134.18	134.18
Tanques de Biofermentación	3,886.25	3,886.25
Fertilizantes	500.09	0.00
Herbicidas	21.99	0.00
Insumos de Monitoreo	462.12	0.00
<b>TOTAL DE INVENTARIO</b>	<b><u>5,099.40</u></b>	<b><u>4,115.20</u></b>

No presenciamos la toma de los inventarios físicos al 31 de Diciembre de 2008, debido a que tal fecha fue anterior a la contratación como auditores de la Compañía, y no pudimos aplicar otros procedimientos de auditoría, para satisfacernos de la cifras de los inventarios al 31 de Diciembre de 2007, que se incluyen en la determinación de los ingresos netos y los flujos de efectivo por el año que terminó al 31 de Diciembre de 2008

## 8.- ACTIVO FIJO

Al 31 de Diciembre del 2008, el movimiento que registra esta cuenta es el siguiente:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>2.008</u>	<u>Variación</u>	<u>2.007</u>
Equipos de Computación	24,929.47	13,033.24	11,896.23
Muebles y Equipos de Oficina	23,272.81	7,228.91	16,043.90
Maquinarias y Equipos	8,849.22	5,980.22	2,869.00
Instalaciones (A)	38,452.84	0.00	38,452.84
Vehículos	<u>96,407.87</u>	<u>96,407.87</u>	<u>0.00</u>
<b>Total Activos</b>	<b>191,912.21</b>	<b>122,650.24</b>	<b>69,261.97</b>
Depreciación Acumulada	-37,272.06	-13,395.18	-23,876.88
<b>TOTAL DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b><u>154,640.15</u></b>	<b><u>109,255.06</u></b>	<b><u>45,385.09</u></b>

No se pudo verificar la existencia de los activos fijos debido a que mediante actas de entrega y recepción del año 2010 quedaron bajo la responsabilidad del MAGAP y la Secretaría Nacional del agua esto fue antes de la fecha de nuestra contratación como auditores de la compañía.

- (A) Debido a que las actividades de la compañía se realiza en terrenos o edificios que no son de su propiedad esta cuenta debe estar reflejada como un gasto o como parte de un proyecto.

**Un movimiento de la cuenta fue el siguiente:**

	<u>Activos</u>	<u>Depreciación</u>
Saldo inicial dic 2007	69,261.97	23,876.88
Adiciones	125,410.24	16,503.74
Retiro	-2,760.00	-3,108.56
Saldo final al 31 de diciembre 2008	<u>191,912.21</u>	<u>37,272.06</u>

**9. OTROS ACTIVOS**

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo de los Gastos Diferidos es el siguiente:

<u>Otros Activos</u>	<u>2.008</u>	<u>2.007</u>
Depósitos en Garantía	5,466.00	1,100.00
Activos Diferidos	297,871.26	297,871.26
Amortización Acumulada	-50,887.04	-37,234.61
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS</b>	<u><b>252,450.22</b></u>	<u><b>261,736.65</b></u>

**10. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo en cuentas por pagar es el siguiente:

<u>Cuentas por Pagar</u>	<u>2.008</u>	<u>2.007</u>
Visprin Cia Ltda.	0.00	2,541.00
Tracibol S.A.	0.00	484.77
Pacifictel	0.00	122,21
Lesdasa	0.00	11,815.38
Ing. William Ramos	0.00	5,753.34
Cormadera	2,475.00	2,475.00
E.E.E	0.00	116.39
Cámara Agricultura Il Zona	0.00	980.00
Varios	5.81	0,00
Seguros Bolívar	623.69	0.00
Montes Macias Andrés	2,733.33	0.00
TecnoAzucar	15,783.51	0.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<u><b>21,621.34</b></u>	<u><b>24,288.09</b></u>

## 11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo de las Obligaciones Tributarias por Pagar es el siguiente:

<u>Impuestos por Pagar</u>	<u>2008</u>	<u>2.007</u>
Impuesto por Pagar SRI	14,097.37	1,090.36
Impuesto Municipio 1,5x1000	0.00	22.77
Iva por pagar (A)	0.00	0.00
Contribuciones Súper de Cía.	0.00	133.59
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>14,097.37</b>	<b>1.246,72</b>

(A) La cuenta no registra un pasivo por en \$ 25.022.88 que corresponde al iva facturado al Fieicomiso – Pronaca Silos de la factura 1016 del 31 de diciembre del 2008

## 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo de Otras Cuentas por Pagar es el siguiente:

<u>Otras Cuentas por Pagar</u>	<u>2.008</u>	<u>2.007</u>
<b>Anticipo a Clientes</b>		
Sr. Marco Loor Triviño	135.00	135.00
Sr. Victor Rodríguez Jerves	243.00	243.00
DINARESA	0.00	1,000.00
Fundación Ing. Agro. Juan Castello	281.75	0.00
Sr. Prieto Cuneo	1,000.00	0.00
INAR (B)	56,008.33	0,00
PROFORESTAL (B)	87,266.67	0.00
Ministerio de Agricultura (B)	161,655.61	0.00
Fidec. Pronaca Fondos Pichincha (A)	43,363.11	0.00
Anticipo a Clientes varios	4.57	0 00
Cuentas por Pagar Empleados	9,543.96	9,962.20
Dietas-Directorios	1,700.00	2,300.00
Técnicos Cubanos	637.92	0.00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>361,839.92</b>	<b>13,640.20</b>

(A) La Cuenta por Pagar que se mantiene con el FIDECOMISO PRONACAS FONDO PICHINCHA, según registros contables se emitió una factura con fecha 31 de Diciembre del 2008, por un valor de \$208.524,00 mas IVA, \$25.022,88 dando un total de \$233.546,88, de acuerdo a los registros contables Factura No.001-001-001016 Y Asiento de Diario No VE-00000357, a esta factura se le realizo Retención de IVA por el valor de \$25.022,88 y Retención por Honorarios por el valor de \$21.428,52 Según confirmación recibida no se realizó retención de iva y la retención en la fuente es de \$ 4,170.48 siendo todos los valores cancelados y quedando un saldo de \$ 1082.19

(B) Corresponde a valores por pagos de avance de obra, la compañía no nos ha proporcionado un análisis técnicos donde se indique el avance de los proyecto para registrar el ingreso relacionado con los costos de avance de obra, razón por la cual no se puede estimar de manera confiable los resultados de un contrato de construcción, el ingreso y los costos asociados al mismo en relación con la etapa de avance de la actividad del contrato a la fecha de presentación.

### 13. OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo en la cuenta Obligaciones con el IESS es el siguiente:

<u>Aportes Sociales</u>	<u>2.008</u>	<u>2.007</u>
Cuentas por Pagar IESS 9,35%	2,507.55	964.03
Cuentas por Pagar IESS 11,15%	1,317.24	0.00
Cuentas por Pagar IESS 12,15%	0.00	1,252.68
Fondos de Reserva	2,774.89	5,072.93
Préstamo Quirografario	141.31	14.84
<b>TOTAL OBLIGACIONES IESS</b>	<b>6,740.99</b>	<b>7,304.48</b>

### 14. PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo de la cuenta Provisiones es el siguiente:

<u>PROVISIONES</u>	<u>2.008</u>	<u>2.007</u>
Décimo Tercer Sueldo	427.17	809.14
Décimo Cuarto Sueldo	3,241.68	3,737.45
Vacaciones	3,651.87	4,362.95
Fondos de Reserva	20.34	0.00
<b>TOTAL DE PROVISIONES</b>	<b>7,341.06</b>	<b>8,909.54</b>

## 15. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo de la cuenta Anticipo a Cliente es el siguiente:

<u>Cuentas por Pagar Accionistas</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Cedegé	365,856.73	365,856.73
Cedegé-Inventario	9,865.40	9,865.40
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	<b><u>375,722.13</u></b>	<b><u>375,722.13</u></b>

## 16. CAPITAL SOCIAL

<u>Capital Social</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Capital Suscrito	4,000.00	4,000.00
<b>TOTAL DE CAPITAL SOCIAL</b>	<b><u>4,000.00</u></b>	<b><u>4,000.00</u></b>

Al 31 de Diciembre del 2010, el capital pagado consiste en 5000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 0,40 cada una, y cuyo accionista mayoritario es Comisión de Estudios para el desarrollo de la Cuenca del Río Guaya (CEDEGE) con el 100%

## 17. RESERVAS

Al 31 de Diciembre del 2008, el saldo de la cuenta Reservas es el siguiente:

<u>Reservas</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Estatutarias / Facultativa	36,970.81	36,970.81
<b>TOTAL DE RESERVAS</b>	<b><u>36,970.81</u></b>	<b><u>36,970.81</u></b>

## 18. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES (AUDITORIA)

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio 2008.

<b>Pérdida Contable 2008</b>	<b><u>33,941.54</u></b>
Base 15% Participación Trabajadores	<b>0.00</b>
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b><u>0.00</u></b>

## 18. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 25% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2010 es el siguiente:

Perdida contable 2008	-33,941.54
( - ) 15% Participación Trabajadores	<u>0.00</u>
( + ) Gastos no deducibles	<u>0.00</u>
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>0.00</b>

## 19. COMENTARIOS SOBRE EL USO LEGAL DE SOFTWARE

La Compañía sí cumple con el uso de programas que han sido instalados en sus computadoras, de acuerdo con las normas sobre derechos de autor, según Resolución No. 04.Q.IJ.001 publicada en el registro oficial No.289 del 10 de Marzo del 2004. No se presentan novedades al respecto.

## 20. CLAUSULAS CONTRACTUALES AL COMODATO CON DERECHOS A USUFRUCTOS

No se nos ha entregado los contratos donde se establece los bienes entregados EX CEDEGE y las cláusulas contractuales que debe cumplir AGROTRAVASE S.A., Razón que nos limita a no poder determinar el destino que deben cumplir los ingresos provenientes de esta administración y los mantenimientos y mejoras relacionados con los mismos.

## 21. CONTINGENCIA TRIBUTARIA.

Debido a que existen valores del impuesto al valor agregado por \$ 25.022.88 aproximadamente que fueron compensados con retenciones en la fuente de IVA no realizadas. La compañía tiene una contingencia tributaria y su monto no fue posible determinar debido a la característica y actividad de la compañía

## 22. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2008 y el 30 de julio del 2011 fecha de presentación de este informe la empresa no tiene ingresos de los activos administrados reflejados en los estados financieros al 31 de diciembre de 2010. Estos sucesos indican una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha y, por lo tanto, puede no tener la capacidad de realizar sus activos y descargar sus pasivos en el curso normal de los negocios. Los estados financieros (y las notas respectivas) no revelan este hecho.