

GALAPAGOS FLORES GALAFLOR S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

46859

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de la Compañía GALAPAGOS FLORES GALAFLOR S.A.

1.- Hemos auditado el estado de situación financiera y los correspondientes Estados de resultados, de Evolución de Patrimonio por el año terminado al 31 de diciembre del 2006 de la Compañía GALAPAGOS FLORES GALAFLOR S. La Empresa ha preparado y presentado el Estado de Flujo de Efectivo. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoria.

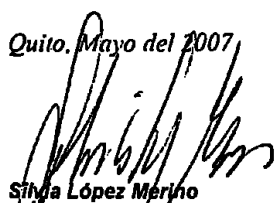
2.- Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

3.- En nuestra opinión, el Estado de situación Financiera y el Estado de Resultados de la empresa de la Compañía GALAPAGOS FLORES GALAFLOR S.A. , por el año terminado el 31 de Diciembre del año 2006 presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera, los resultados de sus operaciones y el flujo de fondos, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y por el Servicio de Rentas Internas SRI.

4.- Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento de Obligaciones Tributarias determinadas por las leyes vigentes. El cumplimiento por parte de la Entidad de las mencionadas estipulaciones, así como los criterios de aplicación son responsabilidad de su Administración, y tales criterios podrían no ser compartidos por las autoridades competentes, nuestro informe sobre cumplimiento tributario se emitirá por separado.

5.- El entorno financiero del Ecuador, durante el año 2006, ha estado lleno de un proceso político que termino en Noviembre con la Elección del Nuevo Presidente Constitucional, Ec. Rafael Correa, quien ha prometido cambios, económicos, políticos y sociales los estados financieros deben leerse en este contexto.

Quito, Mayo del 2007


Silvia López Merino
Auditora externa
Reg. 111

GALAPAGOS.FLORES S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	Notas	SALDOS 31/12/05	SALDOS 31/12/06
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja-Bancos	1	88.295,89	63.582,87
Inversiones	2	100.000,00	
Documentos y ctas.por Cobrar	3	302.734,79	294.546,63
Inventarios	4	136.772,38	164.602,85
Anticipos	5	11.756,93	11.762,15
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		639.559,99	534.494,50
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo Fijo	6	670.062,67	1.272.573,28
TOTAL ACTIVO FIJO		670.062,67	1.272.573,28
OTROS ACTIVOS			
Activo Diferido	7	612.764,52	124.180,85
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		612.764,52	124.180,85
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.282.827,19	1.396.754,13
TOTAL ACTIVOS		1.922.387,18	1.931.248,63
PASIVO CORRIENTE			
Deudas Financieras	8	286.938,33	381.761,44
Proveedores y Cuentas por Pagar	9	187.609,51	215.406,90
Impuestos por Pagar	10	1.834,28	7.093,75
Sueldos y Prov.Sociales por Pagar	11	47.893,51	72.847,02
TOTAL PASIVO CORRIENTE		524.275,63	677.109,11
PASIVO A LARGO PLAZO			
Préstamos Largo Plazo	12	161.712,62	216.345,07
Deuda Financiera Largo Plazo	13	788.671,11	554.228,75
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		950.383,73	770.573,82
TOTAL PASIVOS		1.474.659,36	1.447.682,93
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado	14	280.000,00	300.000,00
Capital Suscrito No Pagado	14	-	-
Aportes Futura Capitalización	14	-	0,01
Reserva Legal,Facultativa,de Capital	14	153.264,16	155.039,16
Resultados	14	25.463,66	28.526,53
TOTAL PATRIMONIO		458.727,82	483.565,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.933.387,18	1.931.248,63

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PRESIDENTE EJECUTIVO

CONTADORA GENERAL

**GALAPAGOS FLORES S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DICIEMBRE 2005**

CUENTAS	Notas	SALDOS 31/12/2005	SALDOS 31/12/2006
INGRESOS			
Ingreso Neto Operacional	15	1.654.834,43	2.034.598,72
Otros Ingresos	15	912,95	1.594,67
Otros Ingresos No Operacionales	15	0,00	1.481,64
TOTAL INGRESOS		1.655.747,38	2.037.675,03
COSTOS Y GASTOS			
COSTOS DE PRODUCCION	16	1.171.765,86	1.518.054,06
GASTOS DEL PERIODO	17	459.958,19	491.094,44
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.631.724,05	2.009.148,50
RESULTADO DEL EJERCICIO		24.023,33	28.526,53

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PRESIDENTE EJECUTIVO

CONTADORA GENERAL

GALAPAGOS FLORES GALAFLOR S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

Saldos iniciales	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Reserva por Valuación Activos	Utilidad del Ejercicio	Total
saldos al 1 enero.06	280.000,00	2.946,30	9.528,04	59.820,46	80.969,36	25.463,64	458.727,80
Apropiación reserva legal.05		1.775,00					1.775,00
Utilidades 2006						28.526,53	28.526,53
Reparto Utilidades 2005	20.000,00					- 25.463,64	- 5.463,64
Total	300.000,00	4.721,30	9.528,04	59.820,46	80.969,36	28.526,53	483.565,69

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

PRESIDENTE EJECUTIVO

CONTADORA GENERAL

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA: GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Identificación de la Compañía

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A., es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Tabacundo, se constituye en Quito Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, ante el Notario Décimo Séptimo del Dr. Nelson Galarza Paz, el 14 de noviembre de 1990 con el nombre de GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A., registrado con el No. 061 del Registro Mercantil.

Con fecha 16 de noviembre del 2004, la empresa realiza un Aumento de Capital, Conversión de las Participaciones de sucres a dólares de los valores correspondientes al Capital Social y a las Acciones y Reforma de Estatutos, escritura otorgada ante el Notario Público del Cantón Pedro Moncayo el Dr. Ángel Ramiro Barragán Chauvin.

Con fecha 25 de Octubre del 2005, la empresa realiza un Aumento de Capital, y Reforma al Estatuto Social de la Compañía, escritura otorgada ante el Notario Público del Cantón Pedro Moncayo el Dr. Ángel Ramiro Barragán Chauvin.

Operaciones

Actualmente la Compañía opera a la compra-venta y administración de inmuebles; al cultivo, producción, comercialización interna y externa, exportación de productos agropecuarios y especialmente de la Floricultura; a la importación de semillas, plantas, esquejes, insumos, maquinaria, herramientas para la agroindustria; a la importación y comercialización de equipos, partes y piezas de repuestos generales requeridos para la Agroindustria.

Base de Presentación de los Estados Financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado,

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

Negocio en Marcha

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2006 ventas, compras, activos y pasivos.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio prestado independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

Propiedad, Maquinaria y Equipo

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Terrenos, Edificios y Construcciones, Invernaderos, Plantas, Equipos de Uso Agrícola, Equipos de Poscosecha, Maquinaria Agrícola, Muebles y Equipos de Oficina, Vehículos y Otros Equipos y Herramientas.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurre y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

Los activos fijos que la empresa compra, se registran directamente en un diario de contabilidad al momento de la compra, para lo cual el valor del IVA es utilizado como crédito tributario.

Depreciación

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Edificios y Construcciones	5.00%
Invernaderos	10.00%
Plantas	12.50%
Equipos Uso Agrícola	10.00%
Equipos Poscosecha	10.00%
Maquinaria Agrícola	10.00%
Muebles y Equipos de Oficina	10.00%

GALAPAGOS FLORES GALAFLOR S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

Equipos de Computación	33.00%
Vehículos	20.00%
Otros Equipos y Herramientas	10.00%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2006 registra los cargos diferidos de la cuenta de Proyecto San Miguel, Proyecto Guayllaro, Proyecto las Cruces, Regalías Plantas, y Plásticos Invernaderos, trasladados para ser amortizados en 5 años a razón del 20% anual; y seguros anticipados son amortizados en el tiempo de duración del seguro.

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, la empresa durante el año 2005 generó una utilidad de \$28.526.53, correspondiendo sin conciliación tributaria el valor de \$4.278.98 para sus trabajadores.

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25% cuyo valor sin conciliación tributaria es \$ 6.061.88, sin inversión, pero en la misma Ley CAPITULO VII SECCION I ART. 38 le autoriza a que pague el 15% siempre y cuando el 10% restante se reinvierta en la capitalización, para lo cual la compañía deberá efectuar el aumento de capital por el valor señalado con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión.

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado FLORISOFT el mismo que tiene módulos para Exportaciones, Contabilidad, Obligaciones, Inventarios, Administración, Producción (no utilizan), Comercialización (no utilizan), Facturación (no utilizan), Nómina (no utilizan), es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros.

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de flores a clientes del exterior, cuentas por cobrar SRI, préstamos a empleados, por anticipo proveedores y otras cuentas por cobrar.

Provisiones para Cuentas por Cobrar

La compañía durante el ejercicio con corte al 31 de diciembre del 2006 ha realizado la respectiva provisión de reserva para cuentas incobrables.

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2006 registra inventarios a través de kárdex manuales y del sistema los mismos que aplican el sistema promedio ponderado, el valor al 31 de diciembre del 2006, no supera al valor del mercado

Inversiones en Acciones y Participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2006 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa registra en este ejercicio 2006, retira la inversión temporal en el Banco Amazonas por \$100.000,00.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Partes Relacionadas

La compañía al 31 de diciembre del 2006 no tiene compañías relacionadas.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

La compañía tiene para la Administración a la Gerente General, mismo que ha firmado la carta de representación y que está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa, la mencionada carta de representación no ha sido proporcionada hasta la finalización de la auditoría.

Organización de la Empresa

La empresa tiene un organigrama estructural en donde se muestran los niveles jerárquicos y de responsabilidad, el mismo que no tiene la fecha en que fue realizado y no disponen de un organigrama funcional en donde indique las funciones de cada departamento, solamente disponen de un reglamento interno para los trabajadores de la compañía, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados y actualizados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

Propiedad Intelectual

La empresa no tiene propiedad intelectual alguna.

GALAPAGOS FLORES GALAFLOR S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

Precios de Transferencia

En el año 2006, la empresa no registra actividades con relacionados.

II- ASPECTOS CONTABLES

Auditoría Externa durante el examen realizado, tomó como muestra las siguientes partidas contables las mismas que han sido analizadas y se presentan a continuación:

RUBROS EXAMINADOS

1. CAJA-BANCOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
CAJA		
Caja Fondo Alimentación	500,00	500,00
Caja Fondo Préstamos	90,00	90,00
Caja Chica Plantación Tabacundo	2.000,00	2.000,00
Caja Chica Plantación San Miguel	200,00	200,00
Caja Chica Plantación Las Cruces	360,73	360,73
Total Cajas	3.150,73	3.150,73
BANCOS		
Pichincha Cta.97730069-3	7.692,13	1.297,17
Pacífico Cta. 239694-7	12.810,63	25.107,45
Pacific National Bank	18.806,66	8.232,92
Banco Amazonas	18.213,71	2.226,92
Produbanco Cta. 02005004035	25.224,61	22.308,63
Machala Cta. 1140085940	2.397,42	1.259,05
Total Bancos	85.145,16	60.432,14
TOTAL CAJA BANCOS	88.295,89	63.582,87

Cajas: La empresa tiene fondos en efectivos en estas cuentas, para sus gastos emergentes que no pueden esperar la emisión del respectivo cheque.

Bancos: La empresa tiene cuentas corrientes en diferentes bancos locales dentro del país, y en el exterior que le permiten manejar sus ingresos y egresos.

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

CONCILIACIONES BANCARIAS:

La empresa para su manejo utiliza 6 cuentas corrientes en los siguientes bancos: Pichincha, Pacifico, Pacific National Bank, Amazonas, Produbanco, Machala los mismos que son utilizados para realizar pagos a proveedores, empleados y gastos concernientes al movimiento de la empresa. Mensualmente se realizan las respectivas conciliaciones bancarias.

2. INVERSIONES NACIONALES

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
INVERSIONES NACIONALES		
Banco Machala	0,00	0,00
Banco Amazonas	100.000,00	0,00
TOTAL INVERSIONES	100.000,00	0,00

La empresa cierra su inversión en la Banco Amazonas en el año 2006.

3.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo que presenta la empresa la 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
Cuentas por Cobrar Nacionales	89.069,91	89.459,49
Cuentas por Cobrar Exterior	205.700,19	199.113,59
Provisión Cuentas Incobrables	-4.035,31	-6.026,45
Documentos por Cobrar	12.000,00	12.000,00
TOTAL CTAS Y DOC. POR COBRAR	302.734,79	294.546,63

Las cuentas por cobrar clientes del exterior, corresponden al presente año, todos los valores pendientes de cobro del año anterior fueron recaudados, por tal motivo se realizó la provisión de cuentas incobrables del valor neto de cuentas por cobrar que se encuentra al 31/12/2006.

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

CARTERA CLIENTES	
Vencimiento	Valor
60 días	9,587.18
30 días	47,669.69
corriente	141,856.72
TOTAL	199,113.59

Cuentas por cobrar Nacionales

El detalle al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
Cuentas por cobrar Prov. Flor	2.341,53	1.825,99
Cuentas por Cobrar SRI	84.174,54	79.829,30
Préstamo Empleados	2.492,84	7.804,20
Préstamos Fondo	61,00	0,00
Total Cuentas por Cobrar	89.069,91	89.459,49

Cuentas por Cobrar SRI: La empresa registra en esta cuenta los valores que tiene derecho por crédito tributario y por retenciones en la fuente que le han efectuado los clientes en sus pagos.

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS:

La empresa no tiene una política definida en cuanto a préstamos empleados, para el registro en el libro auxiliar, maneja por un lado el valor del préstamo con nombre y apellido del empleado, así mismo, carga por seguros, por lentes y por otros.

CUENTAS POR COBRAR EXTERIOR:

El saldo de esta cuenta es como sigue:

CTAS. POR COBRAR EXTERIOR	31.12.2005	31.12.2006
Cientes USA	52.537,40	22.768,67
Cientes Sudamérica	15.219,95	25.350,29
Grupo Florimex	43.298,69	41.014,31
Cientes Rusia	29.798,43	41.617,81
Cientes Europa	26.889,73	14.041,83
Cientes Irena	4.712,60	11.313,62
Cientes Elena Yakovleva	7.533,29	9.101,45
Cientes Serguei Riazanov	1.886,75	1.859,61
Cientes Brunswick	20.948,20	20.196,92
Ciente Floratime	1.681,88	8.529,17
Ciente Svieta	1.193,27	1.208,50

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

Cientes Ángela Espinoza	0,00	474,74
Cientes Dr. Costales	0,00	17,82
Cientes Comprinz	0,00	1.091,60
Cientes Lolita Sánchez	0,00	529,25
Total Cuentas por Cobrar Exterior	205.700,19	199.113,59

Son clientes del exterior, que compran las flores y que pagan luego de 30 a 60 días.

PROVISIÓN INCOBRABLES:

La empresa realizó la respectiva Provisión de Cuentas Incobrables en el año 2006

Saldo 2006 \$199.113.59

BASE CÁLCULO	199.113.59
Cálculo auditoría	1.991.14
1% Empresa	1.991.14
Exceso Provisión	-0-

Se efectuó el cálculo del 1% del saldo insoluto de cuentas por cobrar del año 2006.

DOCUMENTOS POR COBRAR:

En esta cuenta la empresa tiene registrado el valor de \$12.000,= por préstamo al señor Patricio Valencia, existe una letra de cambio por esta operación, misma que viene desde ejercicios anteriores.

4. ANTICIPOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
ANTICIPO PROVEEDORES		
Proveedores Locales	8.518,63	10.076,63
Total Anticipo Proveedores	8.518,63	10.076,63
ANTICIPO SUELDO EMPLEADOS		
Empleados Plantación Tabacundo	0,00	40,00
Empleados Medicinas	0,00	26,36
Total Anticipo Sueldo Empleados	0,00	66,36
ANTIC. IMPTO. RENTA		
Anticipo Impuesto a la Renta	3.238,30	1.619,16
Total Anticipo Impuesto Renta	3.238,30	1.619,16
TOTAL ANTICIPOS	11.756,93	11.762,15

Anticipos a Proveedores locales

GALAPAGOS FLORES GALAFLOR S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

ANTICIPO PROVEEDORES

El detalle es el siguiente:

FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
26/07/2005	UNIQUE LATIN ROSES	Pago 10% regalías variedades Farfala/Hot Ambiance/Tabasco/Cocarde	276,63
05/01/2006	CRUZ JOSE	Injertos Las Cruces variedad Natal brear	1.000,00
28/06/2006	PALLO CARLOS	Injertos Finca San Miguel	1.100,00
04/08/2006	PALLO CARLOS	Patrones inv 5 y 6 Las Cruces	1.000,00
13/10/2006	LOPEZ FAUSTO	Compra injertos	490,00
24/11/2006	AREVALO JORGE	Contrato del 16/11/06	800,00
12/12/2006	HERNANDEZ DAVID	Elaboración banda transportadora de flor	1.200,00
20/12/2006	PALLO MARCO	Injertos Finca Tabacundo	250,00
22/12/2006	BRAVOMALO CESAR	Anticipo arriendo de Enero / Febrero / 2007	3.960,00
TOTAL			10.076,63

SEGUROS ANTICIPADOS:

La empresa tiene contratado los seguros que cubren vehículos, edificios, equipo electrónico y transporte

SEGUROS ANTICIPADOS					
DOCUMENTO	FECHA	CONCEPTO	VALOR	TOTAL	SALDOS
CP209-6	07/01/2006	Transporte	116.48		
CP209-7	07/01/2006	Equipo Electr.	427.27		
CP209-8	07/01/2006	Vehículos	5,098.27	5,642.02	109.71
CP767	01/04/2006	Vehículos	1,612.72	1,612.72	40.78
CP859	27/04/2006	Vehículos	486.98	486.98	13.62
CP1125	31/05/2006	Vehículos	664.10	664.10	276.72
CP1413	19/07/2006	Oficina	233.38	233.38	129.00
CP1439	26/07/2006	Quinta	1,171.09	1,171.09	670.13
TOTAL				9,810.29	1,239.96

El vencimiento de este saldo en enero, abril y julio del 2007

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

5. INVENTARIOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
Inventario Materia Prima	38.878,23	27.375,41
Inventario Productos en Proceso	97.894,15	137.227,44
TOTAL INVENTARIOS	136.772,38	164.602,85

La empresa realiza inventarios físicos cada fin de año de todos sus productos y tiene un registro de ajustes por diferencia de inventarios.

6. ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-05		SALDO AL 31-12-06		MOVIMIENTOS 2006	
	COSTO	DEP. ACUM.	COSTO	DEP. ACUM.	COMP. ACTIV.	RECLASIF.(+)
TERRENOS	8.050,00	0,00	8.050,00	0,00		
EDIFICIO Y CONSTRUCCIONES	166.732,54	35.325,53	330.109,59	33.893,44		163.377,0
INVERNADEROS	235.336,46	51.448,90	463.126,19	90.569,44		227.789,7
PLANTAS	221.559,03	92.531,82	441.313,46	140.066,82	6.820,00	212.934,4
EQUIPOS USO AGRICOLA	24.325,48	8.468,85	81.669,69	18.575,80	6.489,77	50.854,4
EQUIPO POS-COSECHA	51.736,71	14.429,95	75.238,71	17.395,07	2.860,00	20.642,0
MAQUINARIA AGRICOLA	12.280,49	1.266,57	12.707,99	2.523,13	427,50	
MUEB. Y EQUIPOS DE OFICINA	55.186,09	28.230,44	61.746,56	37.238,84	6.560,47	
VEHICULOS	85.782,24	46.012,88	122.007,24	69.116,98	36.225,00	
OTROS EQUIP. Y HERRAMIENTAS	8.051,32	2.232,11	8.051,32	3.037,31	2.208,60	
SUMAN	869.040,36	279.947,05	1.604.020,75	412.416,83	61.591,34	675.597,6

El movimiento de la propiedad, mobiliario y equipo que tiene la empresa durante el año 2006, es por compras el valor de \$61.591.34 y por reclasificaciones internas \$671.597.65.

La empresa no cumple el principio de Uniformidad, al trasladar activos diferidos a los Activos Fijos.

ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	COMPRAS 2006
Edificios y construcciones	163.377,05
Invernadero	227.789,73
Plantas	219.754,43
Equipos Uso Agrícola	57.344,21
Equipo Pos-cosecha	23.502,00
Maquinaria Agrícola	427,50
Muebles y Equipos de Oficina	6.560,47
Vehículos	36.225,00
Otros Equipos y Herramientas	0,00
TOTAL	734.980,39

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

La empresa durante el año 2006, ha incrementado el valor de sus activos fijos con adquisiciones por un total de \$734.980.39

Los movimientos del 2006 son por \$734.980,39 de los cuales \$59.382,74 son compras de las cuales en la carpeta hay facturas y \$675.597,65 son reclasificaciones de las cuentas de proyectos.

DEPRECIACION 2006	COSTO DEP.06
Edificios y construcciones	1.432,09
Invernadero	- 39.120,54
Plantas	- 47.535,00
Equipos Uso Agrícola	- 10.106,95
Equipo Pos-cosecha	- 2.965,12
Maquinaria Agrícola	- 1.256,56
Muebles y Equipos de Oficina	- 9.008,40
Vehículos	- 23.104,10
eOtros Equipos y Herramientas	- 802,20
Total Depreciación 2006	- 132.466,78

La empresa durante el año 2006, ajusta el error en las depreciaciones de Edificios que se realizó al 10% y no al 5% como dispone la Ley tributaria, esta disminución es Porque se efectúa un ajuste según NC No. N503 por \$ 14.810.53 que disminuye la depreciación, este ajuste lo efectúa con los activos desde el año 2002.

MOVIMIENTOS DE PROPIEDAD MOBILIARIO Y EQUIPO AÑO 2006

CODIGO	CUENTAS	MOVIMIENTOS 2006		PROYECTO	RECLAS	RECLAS
		COMP.ACTIV.	RECLASIF.(+)	LAS-CRUCES	CTAS	CTAS
				NC 29-11	NC 499	NC 497
1210701	TERRENOS					
1220101	EDIFICIO Y CONSTRUCCIONES		163,377.05	100,836.51	62,540.54	
1220301	INVERNADEROS		227,789.73	150,175.98	77,613.75	
1220801	PLANTAS	6,820.00	212,934.43	157,651.55	28,927.36	26,355.52
1221501	EQUIPOS USO AGRICOLA	6,489.77	50,854.44	50,854.44		
1221701	EQUIPO POS-COSECHA	2,860.00	20,642.00		20,642.00	
1222001	MAQUINARIA AGRICOLA	427.50				
1222501	MUEB. Y EQUIPOS DE OFICINA	6,560.47				
1223501	VEHICULOS	36,225.00				
1225001	OTROS EQUIP. Y HERRAMIENTAS					
	SUMAN	59,382.74	675,597.65	459,518.48	189,723.65	26,355.52
	TOTAL		734,980.39	TOTAL		675,597.65

La empresa traslada los activos diferidos que disponía que hasta el ejercicio anterior se estaban amortizando a 5 años.

GALAPAGOS FLORES GALÁFLOR S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

7.- ACTIVOS DIFERIDOS

Esta cuenta se compone de los siguientes movimientos.

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
INVERSIONES L/P		
Proyecto San Miguel	165.450,62	165.450,62
Amortización Acumulada	-129.784,71	-163.221,87
Proyecto Guayllaro	81.219,82	81.219,82
Amortización Acumulada	-47.531,76	-63.775,68
Proyecto las Cruces	459.518,48	0.00
Regalias plantas	81.657,79	106.607,46
Amortización Acumulada	-19.878,13	-39.474,37
Plásticos invernadero	53.824,73	82.345,39
Amortización Acumulada	-31.712,32	-46.210,48
Total Inversiones L/P	612.764,52	122.940,89
ANTICIPOS		
Seguros anticipados	0,00	1.239,96
Total Anticipos	0,00	1.239,96
total a diciembre del 2006	612.764,52	124.180,85

La empresa al 31 de diciembre del 2006, retira de sus activos diferidos el valor de \$459.518.48 proyecto las Cruces y lo traslada al Activo Fijo.

En el punto anterior indicamos que el principio de uniformidad debe mantenerse

8. DEUDAS FINANCIERAS

El saldo que presenta es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
PRESTAMOS BANCARIOS A C/P		
Produbanco	216.271,65	278.094,72
Banco Amazonas	16.666,68	66.666,72
Total Préstamos Bancarios C/P	232.938,33	344.761,44
PRESTAMO PERSONAS NATURALES		
Calero Fabiola	6.000,00	0,00
Pérez Nelly	3.000,00	0,00
Jiménez Geovanny	22.500,00	0,00
Fierro Mireya	22.500,00	25.000,00
Baquero Verónica	0,00	12.000,00
Total Préstamo Personas Naturales	54.000,00	37.000,00
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	286.938,33	381.761,44

GALAPAGOS FLORES GALAFLOR S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

a.- PRESTAMOS BANCARIOS A CORTO PLAZO PRODUBANCO

El detalle del primer préstamo es el siguiente:

INSTITUCIÓN	PRODUBANCO
MONTO	USD350.000.00
PLAZO	36 MESES
FECHA CONCESION	9 DE SEPTIEMBRE DEL 2004
FECHA VCTO.	17 AGOSTO 2007
TASA DE INTERES	11% ANUAL
PAGOS	MENSUAL
GARANTIAS	HIPOTECARIA

La empresa adjunta un pagaré, lo que dificulta la verificación de la documentación; de anexo una tabla de amortización que el propio Banco emite.

El detalle del segundo préstamo es el siguiente:

INSTITUCIÓN	PRODUBANCO
MONTO	USD400.000.00
PLAZO	48 MESES
FECHA CONCESION	23 AGOSTO DEL 2005
FECHA VCTO.	03 AGOSTO DEL 2009
TASA DE INTERES	10% ANUAL
PAGOS	MENSUAL
GARANTIAS	HIPOTECARIA

La empresa adjunta un pagaré, lo que dificulta la verificación de la documentación; de anexo una tabla de amortización que el propio Banco emite.

b) PRESTAMO CORTO PLAZO BANCO AMAZONAS.

INSTITUCIÓN	BANCO AMAZONAS
MONTO	USD400.000.00
PLAZO	84 MESES
FECHA CONCESION	OCTUBRE 2005
FECHA VCTO.	AGOSTO 2012
TASA DE INTERES	9.5% ANUAL
PAGOS	MENSUAL
GARANTIAS	HIPOTECARIA
PERIODO GRACIA	12 MESES

Prestamos Bancarios.- Estos son del año 2005, en este año solo se transfirió el valor que le correspondía a corto plazo.

Personas Naturales por pagar.- el 5% se refiere a la retención de los intereses de la señora Mireya Fierro. Comprobante de Retención No.10257, los pagos no tienen soporte, pero los préstamos tienen copia de los cheques y del depósito estos se adjuntan en cada comprobante de Ingreso.

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

9.- PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta se compone de los siguientes rubros:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
PROVEEDORES		
Cuentas por pagar proveedores	163.869,45	196.566,23
Total Proveedores	163.869,45	196.566,23
ANTICIPO CLIENTES		
Anticipos	18.102,25	13.668,63
Total Anticipo Clientes	18.102,25	13.668,63
PROVISIONES INTERESES		
Intereses por pagar	5.637,81	5.172,04
Total Provisiones Intereses	5.637,81	5.172,04
TOTAL PROV. Y CTAS. POR PAGAR	187.609,51	215.406,90

El valor de los proveedores se compone de la siguiente más:

PROVEEDORES		
CODIGO	EMPRESA	VALOR
1	AGRIPAC S.A.	969.60
2	AGROEMPORIUM CIA LTDA	12,222.34
3	AGROSISTEM'S	2,704.60
5	AMC ACUADOR CIA LTDA	7,474.36
7	AUTOREPUESTOS OBANDO	1,188.02
8	BAQUERO LUIS	372.68
9	BAQUERO MARGARITA	42.75
13	CARTORAMA CIA LTDA	821.60
18	CFF ORGANIC	790.02
19	CONVERSA S.A.	3,778.14
20	DEJIL CARGO S.A.	16.66
23	DISTRIBUIDORA BRISPAPEL	1,954.26
24	ECOP	56.00
25	ECUAQUIMICA C.A.	10,756.71
29	FERROSIN CIA. LTDA	2,821.30
30	FINCA SAN AGUSTIN	816.24
32	FLORALPACK CIA. LTDA	5,427.50
37	GUALAVISIVASQUEZ VICTOR	137.00
40	INDUSTRIAS OMEGA	9,728.40

GALAPAGOS FLORES GALAFLOR S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

44	IPIALES ESPINISA CARLOS	603.40
45	ISRARIEGO CIA LTDA	759.15
47	LANCHIMBA CARRILLO SEGUNDO	1,462.01
49	MAIGUA TELLO GUSTAVO	405.90
60	PLASTICENTRO CAYAMBE	947.49
61	PLATILENE ECUADOR	21,358.21
62	LOCAPO ESTEFEN STEFANO	202.50
63	PUJOTA GUASGUA CARLOS	797.94
64	QUIMICOS E IMPORTACIONES CIA LTDA	992.03
69	SUMIFLOR S.A.	1,040.74
70	TECNIC ORGANIC	106.92
72	THRICOM CIA. LTDA.	673.60
75	TRANSINTERNACIONAL CARGO C.L.	9,211.66
90	SALCEDO TEJADA GUIDO	222.75
104	AGROVETERINARIO GUAYLLABAMBA	7,051.27
114	PUNTO QUIMICA S.A.	74.25
117	EXPOFLORES	213.74
124	ROMO PEREZ CARLOS RODRIGO	1,108.08
143	SUMELECA	2,904.64
155	CRANSA S.A.	11,128.51
171	BIOGRANP	1,297.59
174	ORTEGA GLORIA	246.35
186	BIO RESEACH CIA. LTDA	724.63
191	ROLAND FLOR	170.12
203	EMAAP-Q	55.53
207	VILLACIS JUAN	1,859.56
214	NOBOA GILBERTO	599.40
217	GREEN FOREST GROUP S.A.	306.36
234	JARAMILLO JUAN JOEL	71.96
238	QUIGUIRI FLORES MANUEL	602.87
248	PROMACAY CIA LTDA.	126.87
259	SUMIOFFICE ALMEIDA AYALA TE	174.62
261	BARRAGAN ANGEL	25.53
273	CACHIPUENDO JOSE	229.68
281	PETROWORLD S.A.	904.47
282	ORTIZ PAULINA CATHERINE	84.12
284	JUNTA ADMINISTRADORA AGUA	148.28
285	CORPORACION DE FLORICULTORES	200.00
316	KLEBER BAYAS	2,841.38
318	JUNTA AGUA POTABLE G. GRANDE	264.50
322	CEVALLOS MESA LESLIE	1,544.48
327	LA YAPA CIA. LTDA.	689.73
330	PANATLANTIC LOGISTICS S. A	867.54
332	HIGGESCO CIA. LTDA	444.00
338	AGROPRIM FARMS CIA. LTDA.	952.70
339	FERRETERIA MUNDIAL	163.46
342	COMERCIALIZADORA AVILA S.A.	332.64
344	COLLAHUAZO CHORLANGO SEGUNDO	435.60

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

346	AGRIANDES S.A	2,287.33
347	PROAUDIT CIA. LTDA.	218.40
348	SISTEMAS INTERNACIONALES	260.85
351	SALAS OSCAR JAVIER	434.23
352	MANTILLA PEREZ IVAN	263.98
357	BASC-CAPICULO PICHINCHA	75.00
365	PLANTADOR CIA. LTDA.	1,227.00
373	QUIMIROSBURG CIA. LTDA.	653.40
380	LOPEZ MANTILLA FAUSTO	650.00
385	WORLD PACK CIA. LTDA.	1,223.22
392	CAMPOS CUZCO LUIS	308.88
400	LOPEZ CRISTINA	409.18
408	VULCANIZADORA TABACUNDO	69.30
416	LOGAÑA SEGUNDO ABEL	604.42
418	SAFTEC S. A	2,549.25
420	BAENA PRODUCTOS S.A.	-159.35
429	VILLOTA PONCE PABLO	1,858.39
430	IPIALES MENDEZ CARLOS	614.79
431	HERNANDEZ BUSTAMANTE DAVID	392.01
432	CHORLANGO JUAN ANTONIO	55.85
446	TELECSA S. A	946.72
447	RODRIGUEZ VILLA BLANCA	1,413.14
453	RIOS VARGAS GLORIA	118.80
459	MIREYA FIERRO	197.91
461	GLOBALCHEM CIA LTDA	443.52
463	TALLERES Y SERVICIOS S.A	249.75
466	AGROINDUSTRIAL HTTP	1,655.88
478	TITADSU S.A	202.57
480	FERRETERIA JAVIER	423.28
481	AGROLINE	10,194.19
482	RANGERSPRIV SEGURIDAD	3,836.16
488	COLMUNDO CIA LTDA	162.04
491	CAMPOEQUIP CIA LTDA	1,920.54
492	JARAMILLO XIMENA ALEXANDRA	64.97
493	G&G CARGO SERVICE	125.42
496	IGUAMBA CUALCHI CARLOS LUIS	1,793.82
500	RECALDE PILLAJO JANINA	27.09
509	CASALS JUAN	699.91
510	MINO PASQUEL DANNY PAUL	200.56
513	FUTURAGRO S. A	65.24
514	GARCES ALBAN LENIN EDUARDO	109.81
518	TRUJILLO GUERRERO GABRIEL	279.24
519	ADHINFLEX S. A	99.90
520	LAMIDA SALCEDO AMPARO	3,401.36
523	BAQUERO VERONICA	95.00
525	TERMO KING DEL ECUADOR S. A	686.53
527	AREVALO JARA VICENTE LUCIANO	360.11
530	FUNDACION EZEQUIEL TORRES	2,400.00

GALAPAGOS FLORES GALAFLOR S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

534	VINUEZA PAZ SANTIAGO RENE	925.65
536	PUMA CUMBILLO JULIO ARTURO	124.06
539	PACHECO TACO MARIANA DE JESUS	415.80
541	TRANSPORTES TUTILLO E HIJOS	89.10
542	VASQUEZ NIAUPARI WILSON EDGAR	455.40
543	QUILOANGO TIPANLUISA MONICA	138.60
544	DR. JORGE BURBANO AYALA	368.00
547	OLMEDO MARMOL EDISON	26.74
553	AREVALO CUALCHI JORGE ANIBAL	1,069.20
554	BANCO AMAZONAS	324.60
555	MADERO GUERRON EDGAR MARIO	98.27
556	CERANDINA CIA LTDA	222.95
557	PALACIOS ABRIL WILSON	435.60
558	FRANKOROSSES ECUADOR CIA LTDA	2,509.71
559	MEILLAND INTERNATIONAL	3,383.00
560	CENTRO MEDICO IMBABURA	67.32
561	SANTAMARIA NELSON	35.69
	TOTAL	196,566.22

Corresponden a los valores de facturas que la empresa paga en 30 y 60 días por compras de bienes y servicios que requiere para la operación de la misma:

ANTICIPOS CLIENTES:

ANTICIPOS-CLIENTES		31.12.2006
EMPRESA		VALOR
CHANDAN		0.01
DTS FLORAL GROUP		-493.19
E.U.GLOBAL		-2.45
HERBORT		-1,735.61
NADIR ABDULLAEV		-62.89
QUICK FLOWER TRADING		-221.24
ROSENBÖRSEN		-349.74
RUCADA HERMANOS CB		-57.11
SAMARA OSTAP		-10.40
SEVEN FLOWERS		-10,518.35
SKIF FLOWERS		-209.69
STALKER		-0.75
T D M		-1.15
US FLORAL CORP		-5.00
VALERI - GENA		-1.07
TOTAL		-13,668.63

La empresa a su vez recibe de sus clientes valores anticipados por concepto de venta de sus productos.

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

10. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
IMPUESTOS POR PAGAR		
Retención en la fuente empleados	0,00	5.252,32
1% retención	847,70	784,20
5% retención	48,38	74,13
8% retención	181,36	59,84
15% retención	150,00	597,00
30% IVA	315,70	242,99
70% IVA	291,14	83,27
Total Impuestos por Pagar	1.834,28	7.093,75
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	1.834,28	7.093,75

La empresa registra en esta cuenta las obligaciones que tiene por ser agente de retención y percepción de los impuestos que debe pagar al segundo piso.

DEFICIENCIAS

En la cuenta de retenciones en la Fuente existen diferencias mensuales entre el mayor y el pago realizado en el formulario, el detalle es el siguiente:

MESES	SEGÚN MAYORES				TOTAL
	RETENCION 1%	RETENCION 5%	RETENCION 8%	RETENCION 15%	
ENERO	612,89	41,23	117,67	-	771,79
FEBRERO	829,09	50,07	81,19		960,35
MARZO	493,56	120,15	29,28		642,99
ABRIL	819,12	19,34	108,91	315,92	1.263,29
MAYO	1.144,54	106,96	77,12		1.328,62
JUNIO	1.277,68	301,26	66,78		1.645,72
JULIO	892,39	333,88	64,48		1.290,75
AGOSTO	850,35	257,72	37,28	150,00	1.295,35
SEPTIEMBRE	1.178,07	43,88	85,28		1.307,23
OCTUBRE	1.039,37	57,21	501,90	3.720,00	5.318,48
NOVIEMBRE	793,11	48,15	96,88		938,14
DICIEMBRE	847,70	48,38	181,36		1.077,44
SUMAN	10.777,87	1.428,23	1.448,13	4.185,92	17.840,15

15% Se refiere a retención por regalías, porcentaje que corresponde a convenio tributario firmado entre los Países de Ecuador con Francia.

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

11. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

El saldo que presenta la compañía es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
SALARIOS POR PAGAR		
Sueldos por pagar	13.422,00	28.916,57
Liquidaciones por pagar	2.465,27	3.353,46
Total Salarios por pagar	15.887,27	32.270,03
BENEFIC. SOCIALES POR PAGAR		
Décimo tercer sueldo	1.930,34	2.101,58
Décimo cuarto sueldo	4.947,02	6.229,66
Bonificación por pagar	10.602,50	15.594,00
Bonificación productividad	536,22	611,69
Préstamos quirografarios	615,72	724,62
Aportes personal	2.335,50	2.622,15
Aportes patronal	3.034,90	3.404,34
Fondos de reserva	8.004,04	9.288,97
Total Beneficios Sociales por Pagar	32.006,24	40.576,99
TOTAL PROV. SOC. POR PAGAR	47.893,51	72.847,02

En esta cuenta la empresa acumula los valores por pagar empleados por sueldos y por las provisiones legales que debe hacer para sus empleados.

12. OTROS PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
PRESTAMOS ACCIONISTAS		
Cevallos Bolívar	0,00	33.957,52
Cevallos Casals Juan Carlos	11.000,00	0,00
Total Préstamos Accionistas	11.000,00	33.957,52
OTROS PRESTAMOS L/P		
Cevallos Casals Bolívar	12.000,00	12.000,00
Casals Juan	50.000,00	50.000,00
Baquero Luis	21.445,00	40.750,00
Baquero Margarita	4.500,00	4.500,00
Cevallos Aída	7.302,03	6.174,00
Casals Mari ángeles	35.000,00	39.000,00
Calero Fabiola/Cascante Silvia	18.276,15	21.126,64
Calero Fabiola/Juan Diego Olguín	2.189,44	8.836,91
Total Otros Préstamos L/P	150.712,62	182.387,55
TOTAL PRESTAMOS L/P	161.712,62	216.345,07

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

Son préstamos de accionistas y de terceros que la empresa debe pagar en un plazo mayor a un año.

13. DEUDA FINANCIERA A LARGO PLAZO

El saldo de compone de las siguientes cuentas:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
PRESTAMO BANCARIO		
Produbanco	405.337,79	237.562,15
Banco Amazonas	383.333,32	316.666,60
Total Préstamo Bancario	788.671,11	554.228,75
TOTAL PRESTAMOS L/P	788.671,11	554.228,75

La empresa registra las operaciones financieras en este rubro la parte de largo plazo, son las mismas que constan en punto 8 de éste informe.

14. PATRIMONIO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2006 es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
CAPITAL SUSCRITO PAGADO		
Cevallos Calero Bolívar	168.000,00	180.000,00
Cevallos Casals Juan Carlos	112.000,00	120.000,00
Total Capital Suscrito Pagado	280.000,00	300.000,00
RESERVA		
Reserva Legal	2.946,30	4.721,30
Reserva Facultativa	9.528,04	9.528,04
Reserva de Capital	59.820,46	59.820,46
Reserva por Valuación de Activos	80.969,36	80.969,36
Total Reserva	153.264,16	155.039,16
RESULTADO		
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	25.463,64	28.526,53
Total Resultado	25.463,64	28.526,53
TOTAL PATRIMONIO	458.727,80	483.565,69

GALAPAGOS FLORES GALÁFLOR S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

El CAPITAL SOCIAL de la empresa corresponde a las participaciones suscritas pagadas por los socios, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa, posee 3.000 acciones ordinarias y nominativas de cien dólares cada una.

La empresa procedió a realizar un aumento de capital según escritura con fecha 17 e noviembre del 2006 ante el Dr. Felipe Iturralde Dávalos.

SOCIOS	ACCIONES	V. UNITARIO	TOTAL	PORCENTAJE
Bolívar Cevallos C.	1.800	100.00	180.000	60%
Juan Carlos Cevallos C.	1.200	100.00	120.000	40%
TOTAL	3.000		300.000	

15. INGRESOS

El detalle es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
INGRESOS		
Venta flor de exportación	1.671.003,20	2.058.362,77
Otras Ventas	0,00	5.314,86
Devolución en ventas	-16.168,77	-29.756,71
Otros ingresos	0,00	677,8
TOTAL INGRESOS	1.654.834,43	2.034.598,72
OTROS INGRESOS		
Intereses Bancarios	912,95	0,00
Intereses ganados		1.594,67
Total Otros Ingresos	912,95	1.594,67
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	905,70	0,00
Certificados CORPEI	534,62	1.481,64
Total Otros Ingresos no Operacionales	1.440,32	1.481,64
TOTAL INGRESOS	1.657.187,70	2.037.675,03

La empresa registra un incremento en sus ingresos de \$380.487.33, que representa alrededor del 23% con respecto al año inmediato anterior.

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

16.- COSTOS DE PRODUCCIÓN

Se compone de los siguientes rubros:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
CONSUMO MATERIAS PRIMAS		
Material Empaque	122.597,60	164.602,58
Insecticidas	19.975,46	27.847,99
Aditivos	17.992,71	25.133,56
Fungicidas	53.152,31	63.037,66
Fertilizantes	73.145,74	81.833,01
Abonos	25.916,14	19.988,63
Total Consumo Materias Primas	312.779,96	382.443,43
SUELDOS Y SALARIOS		
Sueldos y salarios	198.232,73	302.765,78
Horas Extras	30.042,90	38.732,70
Décimo tercero	15.574,55	21.133,23
Décimo cuarto	13.934,15	17.135,47
Aportes IESS	24.523,03	31.425,32
Fondos de reserva	11.792,99	13.235,90
Vacaciones	141,78	2.674,92
Componente salarial	0,00	0,00
Bonificación adicional	26.241,49	13.036,08
Bonificación productividad	7.079,69	17.171,62
Subsidio de antigüedad	6.212,04	7.179,95
Movilización	0,00	991,57
Total Sueldos y Salarios	333.775,35	465.482,54
OTROS COSTOS DIRECTOS		
Flor comprada	107.102,26	
Rosas		43.220,06
Gypso		3.251,04
Otros		15.703,81
Total Otros Costos Directos	107.102,26	62.174,91
GASTOS DE FABRICACION		
Energía eléctrica	26.418,35	33.789,00
Agua potable y de riego	8.517,77	10.048,00
Deprec. Activos fijos	67.752,49	100.477,27
Mant. Invernaderos	15.668,85	15.794,04
Mant. Plástico	12.140,04	0,00

GALAPAGOS FLORES GALAFLOR S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

Total Gastos de Fabricación	130.497,50	160.108,31
SUELDOS Y SALARIOS		
Sueldos y salarios	15.886,72	26.885,23
Horas extras	3.626,35	2.584,27
Décimo tercero	1.717,07	2.030,19
Décimo cuarto	860,71	1.153,35
Aportes IESS	2.318,20	3.180,85
Fondos de reserva	1.524,91	2.035,21
Vacaciones	1.914,76	547,46
Componente salarial	0,00	0,00
Bonificación adicional	7.133,60	38.291,61
Bonificación productividad	2.100,57	1.895,37
Subsidio de antigüedad	1.280,82	1.082,17
Movilización	4.636,85	7.212,86
Agasajo personal	7.168,62	10.909,18
Capacitación y entrenamiento	286,80	3.366,00
Transporte empleados	17.536,54	29.515,11
Alimentación	34.812,64	52.840,48
Ropa de trabajo	9.353,22	10.091,36
Servicios médicos	1.484,40	4.380,51
Total Sueldos y salarios	113.642,78	198.001,21
OTROS COSTOS INDIRECT.		
Combustible y lubricantes	24.692,80	28.058,41
Arriendos	0,00	1.350,00
Seguridad	10.237,62	27.945,05
Amort. de activos	57.302,01	63.934,00
Mant. Vehículos	23.545,99	18.641,48
Mant. Construcciones	8.079,07	20.842,00
Mant. Equipo uso agrícola	8.078,38	9.696,17
Gastos herramientas	4.840,57	7.335,32
Tramites de importación	0,00	50,00
Fletes	37.191,57	70.397,44
Preparación suelos	0,00	1.593,79
Total Otros Costos Indirectos	173.968,01	249.843,66
TOTAL COSTO PRODUCCION.	1.171.765,86	1.518.054,06

La empresa registra en esta cuenta todos los costos directos de producción clasificados en forma detallada en el sistema contable.

GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

17. GASTOS

El detalle es el siguiente:

CUENTAS	AL 31/12/05	AL 31/12/06
Sueldos y Salarios	198.437,74	176.123,48
Otros Gastos Administrativos	127.618,12	146.632,52
GASTOS NO OPERACIONALES		
Arrendamiento Mercantil	21.818,94	14.274,63
Gastos financieros	82.825,14	129.102,78
Gastos bancarios	3.898,65	5.120,32
Total Gastos No Operacionales	108.542,73	148.497,73
Gastos de Ventas	25.137,34	17.236,04
Gastos No Deducibles	222,26	2.604,67
TOTAL GASTOS	459.958,19	491.094,44

Están constituidos por todos aquellos valores que eroga la empresa para el manejo administrativo de la misma.

CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

Durante el año 2006 la compañía ha cumplido con todas las obligaciones fiscales y tributarias, así como obligaciones societarias, hasta la presente fecha no ha recibido notificación de fiscalización por parte del organismo encargado de revisión de impuestos, en caso tenga inspecciones futuras, los resultados de la misma deben ser registrados en ejercicios anteriores.

La empresa en el ejercicio 2006, ha tratado de cumplir con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.