

**AGROSANALFONSO
S.A.**

INFORME DEFINITIVO

AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2007

ÍNDICE

Pág.	Contenido
1	Dictamen de Auditoría
2	Estado de Situación Financiera
3	Estado de Resultados
4	Estado de Financiera Comparativo
5	Estado de Flujo de Efectivo
6	Estado de Evolución del Patrimonio
7-14	Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS DE AGROSANALFONSO S.A.

1. He auditado los siguientes estados financieros: Estado de situación financiera, Estado de resultados, Estado de flujo y Estado de evolución del patrimonio que se adjuntan de AGROSANALFONSO S.A. al 31 de Diciembre del 2007 con sus respectivos anexos. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en mi auditoría.
2. He realizado mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría en el Ecuador, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los Estados Financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los montos y revelaciones presentados en los Estados Financieros. Incluye también una evaluación y cumplimiento tanto de los principios de contabilidad utilizados, de las normas ecuatorianas de contabilidad (N.E.C.), de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los Estados Financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión los estados financieros presentan de forma razonable todos los aspectos significativos de la posición financiera de la compañía AGROSANALFONSO S.A. al 31 de diciembre de 2007 de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados (P.C.G.A.) en el Ecuador.
4. Como se menciona ampliamente en el literal a) de la nota N° 2 a los estados financieros, la compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las cuales podrían diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera, sin embargo para el cierre del ejercicio económico 2008 tomará en cuenta las NIIF en una emisión paralela de estados financieros para tener un comparable para su aplicación a partir de su vigencia según la legislación ecuatoriana en el ejercicio económico 2009
5. Según lo indica la Nota N° 2 f1 la empresa aumentó en 100.000 USD los aportes a futuras capitalizaciones.
6. Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2006 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
7. Como lo indica la nota N° 13 en marzo de 2006 la compañía firmó un convenio de purga por mora con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, al cierre del ejercicio también se encuentra adeudando los aportes correspondientes al periodo comprendido entre marzo 2006 y diciembre de 2007, por lo que la compañía está buscando convenir en un nuevo plan de pagos.
8. La compañía cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor como corresponde.

Quito, 20 abril de 2008

Atentamente,



Lic. CPA. Luis Santander
R.N.A.E. N° 235



AGROSANALFONSO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2007

ACTIVOS	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Equivalentes de Caja	3	339
Cuentas por Cobrar	4	214.114
Otras Cuentas por Cobrar	5	141.366
Inventarios	6	139.291
Gastos Anticipados	7	187.586
Total Activos Corrientes		682.696
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Bienes	8	4.562.582
(-) Depreciación Acumulada		-3.498.919
Total Propiedad Planta y Equipo Neto		1.063.663
OTROS ACTIVOS		
Cargos Diferidos	9	565.063
(-) Amortización Acumulada		-238.287
Total Otros Activos		326.777
TOTAL ACTIVOS		2.073.136
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Obligaciones Bancarias	10	68.445
Cuentas por Pagar	11	452.544
Otras Cuentas por Pagar	12	59.831
Beneficios Sociales	13	540.471
Obligaciones Fiscales	14	31.053
Porción corriente pasivo largo plazo	15	379.715
Total Pasivos Corrientes		1.532.060
Pasivos no Corrientes		
Pasivos a Largo Plazo	16	101.252
Total Pasivos no Corrientes		101.252
TOTAL PASIVOS		1.633.312
PATRIMONIO		
Capital Social		832.419
Aporte a Futuras Capitalizaciones	2f	515.970
Reserva de Capital		102.352
Resultados Acumulados		-820.462
Pérdida Ejercicio 2007		-190.455
TOTAL PATRIMONIO		439.824
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.073.136

Ver notas a los Estados Financieros

AGROSANALFONSO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DESDE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	NOTAS	
Ventas	17	2.083.731
Costo de Producción y Ventas	18	1.576.482
MARGEN BRUTO		<u>507.249</u>
Gastos de Ventas	19	142.013
Gastos Administrativos	20	419.981
UTILIDAD DE OPERACIÓN		<u>-54.745</u>
Ingresos no Operacionales	21	11.731
Gastos no Operacionales	22	<u>147.440</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>-190.455</u></u>

Ver notas a los Estados Financieros

4
AGROSANALFONSO S.A.
BALANCE COMPARATIVO
2007 vs 2006

ACTIVOS	2006	2007	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Equivalentes de Caja	44	339	295
Cuentas por Cobrar	186.363	131.478	-54.885
Otras Cuentas por Cobrar	202.180	224.002	21.822
Inventarios	81.101	139.291	58.190
Gastos Anticipados	150.165	187.586	37.421
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	619.853	682.696	62.843
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Bienes	4.467.005	4.562.582	95.577
(-) Depreciación acumulada	-3.371.090	-3.498.919	-127.829
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.095.915	1.063.663	-32.252
OTROS ACTIVOS			
Cargos Diferidos	559.463	565.063	5.600
(-) Amortización Acumulada	-235.236	-238.287	-3.051
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	324.227	326.777	2.550
TOTAL ACTIVOS	2.039.995	2.073.136	33.140
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	35.310	68.445	33.135
Cuentas por Pagar	388.849	452.544	63.695
Otras Cuentas por Pagar	28.069	59.831	31.762
Beneficios Sociales	300.547	540.471	239.924
Obligaciones Fiscales	17.439	31.053	13.614
Porción corriente Pasivo Largo Plazo	392.782	379.715	-13.067
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.162.996	1.532.060	369.064
PASIVOS A LARGO PLAZO			
Obligaciones Bancarias	346.720	101.252	-245.468
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	346.720	101.252	-245.468
TOTAL PASIVOS	1.509.716	1.633.312	123.596
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	832.419	832.419	0
Aporte a Futuras Capitalizaciones	415.970	515.970	100.000
Reserva de Capital	102.352	102.352	0
Resultados Acumuladas	-458.601	-820.462	-361.861
Pérdida Ejercicio 2006	-361.861	0	361.861
Pérdida Ejercicio 2007	0	-190.455	-190.455
Patrimonio de los accionistas	530.279	439.824	-90.455
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.039.995	2.073.136	33.140

AGROSANALFONSO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2007

Efectivo y sus equivalentes al principio del período	44
Flujo de Efectivo en Actividades de Explotación	
Efectivo neto recibido de clientes	
Ventas	2.083.731
(-)Cuentas por Cobrar	-54.885
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>2.138.616</u>
Total efectivo neto disponible durante el período	<u>2.138.660</u>
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados	
(-)Costo de Ventas	1.576.482
(-)Inventarios	58.190
Cuentas por Pagar	63.695
Total efectivo neto pagado a proveedores y empleados	<u>-1.570.977</u>
Efectivo neto usado para cubrir gastos de explotación	
(-)Gastos de Administración y Ventas	431.114
(-)Otras Cuentas por Cobrar	21.822
(-)Cargos Diferidos	5.600
(-)Pagos Anticipados	37.421
Obligaciones Bancarias	19.328
Obligaciones Fiscales	13.614
Beneficios Sociales por Pagar	183.805
Otras Cuentas por Pagar	31.762
Porción corriente Pasivo Largo Plazo	-13.067
Total efectivo neto usado para cubrir gastos explotación	-260.515
Total efectivo neto proveniente en actividades de explotación	<u>307.168</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento	
Obligaciones Bancarias	-245.468
Aporte Futuras Capitalizaciones	100.000
(-)Gastos no operacionales	77.514
Total efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>-222.982</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión	
Ingresos no operacionales	11.731
(-)Adiciones de Propiedad planta y equipo	95.577
Total Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>-83.846</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>339</u>

AGROSANALFONSO S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

CAPITAL SOCIAL

Saldo al inicio	832.419
Incremento de capital	<u>0</u>
Saldo al final	<u>832.419</u>

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Saldo inicial	415.970
Incremento con aportes de accionistas	<u>100.000</u>
Saldo al final	<u>515.970</u>

RESERVA DE CAPITAL

Saldo inicial	102.352
Movimiento del año	<u>0</u>
Saldo al final	<u>102.352</u>

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo inicial	458.601
Pérdida año 2006	<u>361.861</u>
Saldo al final	<u>820.462</u>

PERDIDA AÑO 2006

Saldo inicial	361.861
Transferencia a pérdidas acumuladas	<u>-361.861</u>
Saldo al final	<u>0</u>

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Saldo al comienzo del año	530.279
Incremento aportes a futuras capitalizaciones	100.000
Pérdida Ejercicio 2007	<u>-190.455</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>439.824</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007**

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La empresa está dedicada principalmente a la siembra y cultivo de rosas para exportar, mantiene una plantación en las cercanías de Machachi, por el sector de Aloag.

Las siguientes políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de presentación.-

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares estadounidenses a partir del primero de abril del año 2000

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan, sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. En tal virtud y en congruencia con la tendencia mundial la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que a partir de enero del 2009 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

b) Preparación de los estados financieros.-

Los registros contables de la compañía en los que se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares estadounidenses a partir del primero de abril del año 2000.

c) Ingresos y costos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a las facturas emitidas al momento de realizar las ventas a los clientes y los costos se registran con base en los consumos de insumos, materiales y utilización de mano de obra en la etapa productiva.

d) Inventarios.-

Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición, el mismo que no excede el valor de mercado.

e) Propiedad Planta y Equipo

Se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2006 más las adiciones y menos las disminuciones del año 2007 al costo. Los cargos por depreciación han sido determinados a base del sistema Legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y de acuerdo a las normas vigentes del país.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

ACTIVO	Tasa
Edificios	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Invernaderos	10%
Vehículos	20%
Plantas y Cultivos	10%
Equipos de Computación	33%
Cuarto Frío	10%
Instalaciones eléctricas	20%
Cubierta protectora	20%
Cable vía Funicular	10%
Herramienta	10%

f) Patrimonio

1. Según acta de accionistas del 30 de julio de 2007 se incrementaron con un depósito en efectivo los aportes a Futuras Capitalizaciones proporcionalmente a la composición accionaria por un valor de US \$ 100.000.00, detalle:

Accionistas	Valor USD
José María Pérez Nelson	12.500
Cristina Pérez Nelson	12.500
Avelina Pérez Nelson	12.500
Sebastián Pérez Arteta	10.000
Pedro Pérez Arteta	10.000
Teresa Irrázaval Ossandon	21.250
Carmen Pérez Arteta	21.250
	100.000

NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Produbanco 12051029941 (Ahorros)	339
TOTAL	<u>339</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Clientes locales	6.893
Clientes del exterior	124.586
TOTAL	<u>131.478</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

*Anticipos y Préstamos a Empleados	66.747
^Varias cuentas por Cobrar	147.760
Anticipos a Proveedores y Contratistas	9.495
TOTAL	<u>224.002</u>

° Formando parte de esta cuenta se encuentran US \$ 21.348,91 de Mayra Zapata y US \$ 11.148,33 de Diego Espinosa, estas cuentas se van incrementando desde el año 2005 y no tienen ningún abono. Estas cuentas no generan interés.

^Formando parte de esta cuenta se encuentran 82.635,68 USD que corresponden a rubros que la administración liquidará en el ejercicio económico 2008.

*Como hecho subsecuente formando parte de esta cuenta se encuentran 1.786,68 USD que pertenecen a la ex empleada Tania Cueva a quien Agrosanalfonso le planteó un juicio por robo en febrero de 2007 por un monto de US \$ 10.000 el cual incluye el saldo de esta cuenta por cobrar; no se ha registrado el ingreso contingente debido a que el juicio aún está en proceso, Tania Cueva también planteó un juicio por despido intempestivo a Agrosanalfonso que fue ganado por la demandante. Cabe mencionar que esto ya se mencionó en el informe del año anterior.

NOTA 6. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Agroquímicos	40.295
Materiales de empaque	52.685
Mantenimiento general	33.151
Mat. y suministros del personal	2.608
Materiales y suministros	10.553
TOTAL	<u>139.291</u>

NOTA 7. GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Retenciones en la Fuente de impuesto a la renta	511
Impuesto al Valor Agregado	187.075
TOTAL	<u>187.586</u>

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Saldo inicial	1.095.917
Aumentos	133.044
Disminuciones	37.471
Depreciación del período	127.827
TOTAL	<u>1.063.663</u>

CUADRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01-ene-07	Aumentos	Dismin.	Saldos al 31-dic-07
Terrenos	6.885			6.885
Plantas y Regallas	44.879		2.030	42.849
Plantas y miniplantas en vegetativo	22.654	28.176		50.830
Edificios	75.626			75.626
Maquinaria y equipo	247.970		25.953	222.017
Muebles y enseres	31.351		9.476	21.875
Invernaderos	1.349.756	13.080		1.362.836
Vehículos	112			112
*Plantas y cultivos	2.135.291	89.045		2.224.336
Equipos de computación	48.083	2.746		50.829
Cuarto frío	89.356			89.356
Instalación Eléctrica	40.249			40.249
Cubierta protect. y aislamiento	186.702			186.702
Cable Vía Funicular	21.905			21.905
Herramientas	2.945		12	2.933
Sistema de drenaje	7.800			7.800
Equipos de oficina	3.446			3.446
Sistema de riego y goteo	151.997			151.997
TOTAL	4.467.007	133.044	37.471	4.562.583

CUADRO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01-ene-07	Deprec. del período	Disminución	Saldos al 31-dic-07
Edificios	32.819	3.631	0	36.450
Maquinaria y equipo	192.871	3.825	0	196.696
Muebles y enseres	23.310		5.955	17.355
Invernaderos	1.015.871	67.216	0	1.083.087
Vehículos	112		0	112
Plantas y cultivos	1.722.054	21.340	0	1.743.394
Equipos de computación	42.417	2.449		44.866
Cuarto frío	79.138	8.866	0	88.004
Instalación Eléctrica	36.909	4.328	0	41.237
Cubierta protect. Y aislamiento	184.378	3.984	0	188.362
Cable Vía Funicular	10.569	2.190	0	12.759
Herramientas	949	290	0	1.239
Sistema de drenaje	2.172	780	0	2.952
Equipos de oficina	612	184	0	796
Sistema de riego y goteo	26.911	14.699	0	41.610
TOTAL	3.371.090	133.782	5.955	3.498.919

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Software Financiero Administrativo	8.600
*Pérdida por diferencial cambiario	550.311
Licencias Informix IBM	6.152
Amortización Acumulada	-238.287
TOTAL	<u>326.776</u>

*La compañía tiene hasta el 31 de diciembre del 2009 para amortizar la pérdida por diferencial cambiario generada en el año 1999, durante el ejercicio económico 2007 no se registró amortización por este concepto.

NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Sobregiro Produbanco Cta. Cte. 205100015-2	52.563
Sobregiro Banco Pichincha	2.075
Intereses	13.807
TOTAL	<u>68.445</u>

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue

Proveedores Locales	452.544
TOTAL	<u>452.544</u>

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Otras cuentas por pagar	12.884
Préstamos Externos	5.000
Otros Gastos por Pagar	41.947
TOTAL	<u>59.831</u>

NOTA 13. BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

*I.E.S.S. Convenio mora purga	109.122
**I.E.S.S.	347.482
Sobresueldos Empleados	21.996
Sueldos por pagar	61.084
Liquidacion haberes por pagar	788
TOTAL	<u>540.471</u>

*El 31 de marzo de 2006 se firmó un convenio de pago con el seguro social por el total de la deuda correspondiente a préstamos, fondos de reserva y aportes pendientes de pago desde febrero de 2002 hasta diciembre del 2005 por un monto de US \$ 379.725,61, estableciendo cuotas mensuales fijas por US \$ 8.394; el 31 de Diciembre del 2007 se reclasificaron al pasivo largo plazo las cuotas correspondientes a los ejercicios económicos 2009 por un valor total de US \$16.788,02.

**Corresponde a los aportes de marzo 2006 a diciembre 2007 que no se cancelaron durante el periodo, la administración se encuentra gestionando un nuevo plan de pagos. Ya se encuentran provisionados los intereses.

NOTA 14. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

IVA Por pagar	11.520
Retenciones en la Fuente de impuesto a la renta	19.181
Impuesto a la Renta Empleados	351
TOTAL	<u>31.053</u>

NOTA 15. PORCIÓN CORRIENTE PASIVO L/P

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Banco Pichincha	57.500
Regalias	322.215
Universal Plants Meiland	10.620
Plantador	65.176
Rosen Tantau	56.251
Unique Latin	100.020
E G Hills Company	38.086
Schreurs	12.111
Dr Ecuador Roses	28.337
Franko Roses Ecuador	7.911
Lex+	2.000
Hilsea Investments Ltd.	1.703
TOTAL	<u>379.715</u>

NOTA 16. PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

^Obligaciones Bancarias	46.000
IESS	16.788
*Accionistas por pagar	38.464
TOTAL	<u>101.252</u>

^ Banco Pichincha: Tasa de interés 12,05%; cuotas trimestrales, plazo hasta 2009.

* Estas cuentas no generan intereses ni tienen plazos establecidos para el pago.

NOTA 17. VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Ventas de rosas	2.083.731
TOTAL	<u>2.083.731</u>

NOTA 18. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Costos de plantación incurridos	1.567.595
Black Magic	150
Compras a terceros	8.737
TOTAL	<u>1.576.482</u>

NOTA 19. GASTOS DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Sueldos y salarios	46.528
Gastos de personal	18.262
Materiales y suministros	2.880
Gastos de servicios	62.564
Gastos generales	11.778
Mantenimiento general	
TOTAL	<u>142.013</u>

NOTA 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Sueldos y salarios	53.131
Gastos de personal	21.445
Materiales y suministros	6.723
Gastos de servicios	37.518
Gastos generales	168.706
Mantenimiento general	8.929
Depreciación	8.717
Amortización	3.051
Administración de la producción	111.761
TOTAL	<u>419.981</u>

NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

Intereses Bancarios	6
Intereses y multas	87
Descuento en compras	6.367
Otros Varios	5.272
TOTAL	<u>11.731</u>

NOTA 22. GASTOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2007 es como sigue:

<u>Intereses y Comisiones</u>		25.779
Intereses pagados a terceros	1.906	
Comisiones bancarias	7.284	
Intereses en préstamos bancarios	2.253	
Comisiones por sobregiros	921	
Comis. a terceros Tarj. De crédito	1.880	
Comisiones liquidación cartera	693	
Comisiones y gastos de venta de cartera	10.842	
<u>Otros Gastos</u>		56.059
Otros	2.233	
Gastos no deducibles	52.062	
Otros impuestos	1.765	
<u>Gastos no deducibles</u>		65.602
S.R.I	511	
I.E.S.S	62.369	
Varios	2.722	
TOTAL		<u>147.440</u>

NOTA 23. COMENTARIO SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS REFLEJADAS EN LA AUDITORIA DEL AÑO ANTERIOR

Existen dos salvedades en el informe correspondiente al ejercicio económico anterior (2006), en la nota N° 8 la cuenta del activo fijo estaba sobrevalorada en US\$ 66.381, así mismo según la nota N° 20 el gasto administrativo estaba subvaluado en US\$ 27.282 debido a que no se registraron las patentes e impuestos prediales de los años 2005 y 2006, la empresa a procedido a realizar los registros necesarios para reflejar estos efectos