

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

AGROEMPORIUM CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE AGROEMPORIUM CIA. LTDA.

1. Hemos practicado la Auditoría de los Estados Financieros de **AGROEMPORIUM CIA. LTDA.**, por el período comprendido del 1 de enero del 2004 al 31 de diciembre del 2004, y los correspondientes estados de Situación General, de Resultados, de Situación del Patrimonio por el año terminado en esas fechas. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **AGROEMPORIUM CIA. LTDA.**, siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoría que hemos practicado.

2.- La Auditoría practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEAs) y principios de Auditoría Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

3.- La empresa no nos ha proporcionado el estado de Flujo de Fondos.

4. En mi opinión, a excepción de los puntos del 3 de este informe, que pueden o no variar los datos aquí presentados; los estados financieros presentan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **AGROEMPORIUM CIA. LTDA.**, por el ejercicio 2004, y la evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

5. El contexto Ecuatoriano en el ejercicio 2004, nos muestra que el país no ha logrado alcanzar una estabilidad económica, y mantiene varios puntos negros que impiden el pleno desarrollo, entre ellos a mi entender tenemos la inseguridad jurídica y la galopante corrupción.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

6. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2004, se emitirá por separado.

SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111

Quito, Mayo 16 del 2005

AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CUENTAS	Notas	SALDOS 31/12/03	SALDOS 31/12/04
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja-Bancos	1	4.930,15	8.009,50
Cunetas por Cobrar	2	867.913,28	920.911,74
Otras cuentas por cobrar	3	9.874,57	14.986,10
Impuestos Anticipados	4	31.454,79	64.547,01
Inventarios	5	349.476,45	347.435,96
Gastos Pagados por Anticipado	6	5.400,00	-
Total Activo Corriente		1.269.049,24	1.355.890,31
ACTIVO FIJOS			
Bienes Depreciables	7	57.163,07	37.365,34
Bienes No Depreciables	7	6.260,06	6.014,89
Total Activos Fijos		63.423,13	43.380,23
OTROS ACTIVOS			
Activos No Corriente	8	20.150,00	895,17
Total Otros Activos		20.150,00	895,17
TOTAL ACTIVO		1.352.622,37	1.400.165,71
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Deudas Financieras	9	411.861,45	251.259,61
Proveedores	10	546.631,98	732.022,62
Otros Acreedores	11	20.935,83	8.817,12
Sueldos y Prestaciones Sociales	12	6.041,24	8.732,14
Impuestos por Pagar	13	28.099,45	29.065,26
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.013.569,95	1.029.896,75
TOTAL PASIVOS		1.013.569,95	1.029.896,75
PATRIMONIO			
Capital Social	14	50.000,00	50.000,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	14	285.759,67	298.759,67
Utilidad Acumulada	14	(121,56)	2.055,07
Utilidad del Ejercicio	14	3.414,31	19.454,22
TOTAL PATRIMONIO		339.052,42	370.268,96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.352.622,37	1.400.165,71

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CUENTAS	Notas	SALDOS AL 31-12-03	SALDOS AL 31-12-04
INGRESOS			
Ventas Quito	15	2.730.826,74	3.671.589,99
Descuentos y Devoluciones	15	(17.163,80)	(17.486,59)
TOTAL INGRESOS		2.713.662,94	3.654.103,40
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	16	2.362.373,81	3.285.527,16
EGRESOS DEL PERIODO			
Gastos Sucursal Quito	17	140.922,29	199.167,93
Gastos Sucursal Cayambe	17	126.992,06	86.235,96
Gastos Sucursal Lasso	17	58.039,62	34.970,54
Gastos Financieros	17	29.578,73	35.680,50
Otros Ingresos	17	(9.313,53)	(18.092,82)
Otros Egresos	17	1.655,65	11.159,91
		347.874,82	349.122,02
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.710.248,63	3.634.649,18
UTILIDAD DEL EJERCICIO		3.414,31	19.454,22

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	APORTE FUTURAS CAPITALIZACION	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo al 01/01/04	50.000,00	-	(121,56)	285.759,67	3.414,31	339.052,42
Distribución utilidades 2003	-	-	2.176,63	-	(3.414,31)	(1.237,68)
Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-	-	13.000,00	-	13.000,00
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	19.454,22	19.454,22
Saldo al 31/12/03	50.000,00	-	2.055,07	298.759,67	19.454,22	370.268,96

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
EMPRESA: COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

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

AGROEMPORIUM CIA. LTDA., es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, se constituye en Quito Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, ante la Notaria Cuadragésima del Dr. Oswaldo Mejía Espinosa el 10 de mayo del 2001 con el nombre de AGROARROYO Cía. Ltda., registrado con el No.23795 de Registro Mercantil.

Con fecha 16 de diciembre del 2002, la empresa efectuó el cambio de razón social y Reforma de Estatutos, escritura otorgada en la Notaria Vigésimo Octava del Dr. Jaime Andrés Acosta, la nueva razón social es AGROEMPORIUM Cía. Ltda., inscrita en el Registro Mercantil con el No. 248.

Con fecha 29 de mayo del 2003, la empresa realiza un Aumento de Capital, escritura otorgada en la Notaria Décimo Sexta del Dr. Gonzalo Román Chacón, con registro Mercantil No. 2146 del 15 de julio del 2003.

Operaciones

La empresa desde su creación hasta la fecha ha cumplido algunos de sus objetos sociales como es la comercialización y distribución de productos agrícolas.

Objeto Social

AGROEMPORIUM Cía. Ltda., se ha creado con el objeto social de prestación de servicios y Asesoría en los campos administrativo, industrial, agrícola, agroindustrial, contable, investigaciones de Mercadeo y Comercialización interna.

Base de Presentación de los Estados Financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdos 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

AGROEMPORIUM CIA. LTDA., 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 2004 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: Muebles y Enseres, Equipos de oficina, Vehículos, Equipos de Computación, Instalaciones y Mejoras, Equipo Menor y Terrenos.

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 comprobante de egreso 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:

Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Equipo de Computación	33.33%
Instalaciones y Mejoras	10.00%
Equipo Menor	10.00%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2004 registra los cargos diferidos de las cuentas de

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Cheques en Garantía, Licencias Programas de Computación y Gastos de Constitución para ser amortizados en el tiempo de duración.

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades el ejercicio antes de impuestos.

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%, 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 DECISION WIN adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros, el sistema tiene módulos para: Contabilidad, Facturación, Cartera, Clientes y Proveedores.

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de producto, Cheques protestados, Socios y Directivos por cobrar, Anticipo Proveedores y Préstamos Empleados.

Provisiones para Cuentas por Cobrar

La compañía durante el ejercicio con corte al 31 de diciembre del 2004 no ha realizado la respectiva provisión de reserva para cuentas por cobrar, perdiendo de esta forma este beneficio tributario

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2004 registra inventarios en las cuentas de Agroquímicos, Fertilizantes, Máquina y Herramientas, Accesorios de Fumigación, Repuestos y Suministros, Material de Empaque, Equipo de Protección, Alimento para Perros, Semillas, Fungicidas, Tela de Sombrío, Plásticos, Sogas y Sacos.

Para descargar sus inventarios utiliza el método promedio.

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2004 no registra inversiones en acciones y

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

participaciones.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2004 no registra inversiones temporales.

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 2004 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 al Gerente General, mismo que ha firmado la carta de representación y no ha entregado el cuestionario de control interno; y está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

Organización de la Empresa

La empresa no tiene un organigrama estructural y funcional, donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, así como las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

Propiedad Intelectual

La compañía no registra en propiedad intelectual su programa DECISON WIN.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

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 2004 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-03	SALDO 31-Dic-04
CAJA MONEDA NACIONAL		
Fondo Vtas Mostrador Quito	0,00	0,00
Caja Chica Quito	200,00	300,00
Caja Chica Cayambe	120,00	120,00
Caja Chica Lasso	190,00	190,00
Faltante por Depositar Quito	1.485,06	6.258,05
Faltante por Depositar Cayambe	1.715,96	175,42
Faltante por Depositar Lasso	197,63	623,40
Total Caja	3.908,65	7.666,87
BANCOS		
Bco. Pichincha CTA. CTE 179071-6	0,00	0,00
Bco. Pichincha CTA. CTE 178991-5	800,19	0,00
Bco. Produbanco cta.cte 02005038436	84,88	248,20
Bco. Internacional cta.cte.039-010039	136,43	94,43
Total Bancos	1.021,50	342,63
TOTAL CAJA-BANCOS	4.930,15	8.009,50

a.- Caja Chica

La empresa tiene cajas menores en los tres sectores de venta, que son Quito, Cayambe y Lasso, son rubros de libre disponibilidad para gastos emergentes.

b.- Faltantes por Depositar

En la cuenta Caja existen fondos faltantes por depositar de Quito, Cayambe, y Lasso; y constituyen valores que están pendiente por depositar y se debe porque en el reporte de caja incluyen ventas de contado con cheques posfechados para ser depositados en 1, 2 o 3 días y que deberían ser contabilizados en una cuenta por cobrar

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

c.- BANCOS

La empresa para su manejo utiliza 4 cuentas corrientes en los bancos de: Produbanco, Internacional, y dos cuentas en el Pichincha, las conciliaciones bancarias las efectúan mensualmente.

2.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CLIENTES POR COBRAR

CLIENTES QUITO	220.337.05
CLIENTES CAYAMBE	403.241.35
CLIENTES LASSO	297.070.53
CHEQUES PROTESTADO	262.81
TOTAL CLIENTES POR COBRAR	920.911.74

Y los clientes se desglosan de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-Dic-03	SALDO 31-Dic-04
CLIENTES QUITO		
AGRO RÍO PÁRAMO	6.146,72	1.708,32
AGROFLORA	4.231,77	19.913,43
ARROYO ADOLFO	0,00	3,96
AGROVET	3.224,21	3.224,21
AGRIPAC	15.540,78	0,00
AGRICOLA SAN ANDRÉS	7.569,94	6.557,54
AGROBIOCIENCIA CIA. LTDA.	0,00	402,56
AMAFLORA	2.878,65	0,00
ALPACA	30,24	30,24
BAYER	0,00	118,80
AGROMOT	3.421,88	1.902,00
BIOTECNOLOGÍA VEGETAL BIOGET	1.572,63	0,00
CROMPTON SPECIALTIES S.A.	0,00	118,80
CONTINEX	676,45	0,00
CORPCULTIVOS	1.610,85	25.866,32
CLUB LA UNIÓN	319,00	0,00
SALCEDO JUAN	0,00	12,50
CHENTECH	133,95	0,00
DIARIO EL COMERCIO	50,49	0,00
ECOLOGICAL FLOWER	1.372,88	0,00
ESPINOSA MARCO	212,80	0,00
ESCOBAR JEANNETTE	7,53	0,00
EL AUTOMOVILISTA	54,85	0,00
FLORECER	8.918,77	7.235,68

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

FLOREMIT	4,36	0,00
FLOREQUISA	23.509,03	0,00
FLOCOMEX	1.453,72	0,00
FLORES PISHIGLATA	63,63	0,00
FLORINTI	0,00	3.927,34
FLORIJASA	127,66	0,00
FLORLINK PACIFICO	9.580,67	9.580,67
FLORES SARRIÁ	1.753,41	0,00
FLORES DEL AMAZONAS	4.588,65	0,00
FERTIZA	18.798,66	0,00
FLORALCOM (EL FLORICULTOR)	0,00	19.140,60
GYPSO	7.479,79	2.435,00
GRUPO GRANDES	493,33	0,00
GREEN PARADIS	269,94	438,70
HCDA. UYAMAFARS	3.671,14	64,03
INVESTAGRO	6.370,99	15.474,03
INTI ROSA	921,92	0,00
INV. FLORÍCOLA	2,14	0,00
IMPINAGRI CIA. LTDA..	0,00	27.574,08
INROCOM CIA. LTDA.	0,00	723,00
ITURRALDE DIEGO	425,60	108,00
JARAMILLO BENITO	3.093,38	3.093,38
KOCHIK ORELLANA CIA LTDA.	8.766,51	1.383,75
LOVEROSE	225,70	0,00
LOGISTIC FARO	665,20	1.651,67
PITAVALLEY	274,88	357,86
PINGANFLOR	1.872,63	0,00
MONGE MARCELO	168,00	168,00
MARQUIM FLOWERS	3.193,28	1.901,64
MCV DE ECUADOR	148,60	83,16
MARLEN ROSES ECUADOR	0,00	3.535,17
BAMBOO MASMU CIA. LTDA.	0,00	510,68
NORTUSA S.A	657,11	0,00
NORTH GARDEN S.A	2.219,02	4.540,77
ORTIZ GONZÁLES RICARDO	556,16	0,00
PITACAVA	0,00	364,42
PLANTADOR	460,46	0,00
PLANTACIONES NASTE	4.812,47	0,00
QUEENROSES	4.817,90	18.725,61
QUÍMICOS E IMPORTACIONES	0,00	6.580,00
QUIMITEQ	950,40	1.373,00
QUITO FLORES	12.114,98	19.227,23
QUI- PARR	1.610,89	1.287,45
QUÍMICOS M.S.CH	757,94	0,00
QUICHINCHE	198,65	596,79
QUÍMICA INDUSTRIAL	0,00	149,20
ROYAL FLOWERS	1.451,44	0,00
RUALES MARCELO ARQ.	694,03	0,00
SILVA BUSTOS ARTURO EDUARDO	2.449,58	5.198,00

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

SEMAICA	104,16	0,00
SOUTH GARDEN S. A	1.249,98	0,00
TESALIA	140,38	0,00
TRADEPLAST CIA. LTDA	36,00	0,00
TITO MOTORS	97,13	0,00
TUBACON DEL ECUADOR	266,80	0,00
VASEFLOR S. A	5.372,88	510,50
VINUEZA PAZ SANTIAGO RENE	138,06	0,00
CLIENTES AGROARROYO	1.693,63	1.693,63
DINNERS CLUB	465,69	845,33
TOTAL CLIENTES QUITO	199.212,95	220.337,05

CAYAMBE		
AVIFLOR	2.054,71	2.054,71
AGRITAB	873,00	0,00
ASTROFLORES	0,00	1.551,91
ASSA CORPORATION S. A	1.297,79	0,00
ACUARIUM FLOWERS	592,39	592,39
AGROCAPITAL	6.878,86	6.878,86
ABEDRABO TORRES ESTEBAN	46,60	0,00
ALPACA	287,86	287,86
ANDEAN SUMMER	0,00	89,70
AGROINDUSTRIAS LA REMONTA	74,23	193,55
AGRONPAXI	6.242,05	0,00
AGRIEXPRESS S.A.	0,00	2.057,15
ACMUR S.A.	0,00	5.844,58
BECKY FLOWERS	0,00	3.548,55
BELLA ROSA	0,00	1.630,84
CAICEDO REBECA	24,01	0,00
CLAVELES DE LA MONTAÑA	4.653,74	0,00
CELICA FLOR	2.823,71	0,00
COMET	471,75	0,00
CRISTO	210,99	491,68
CRUZ GARRIDO BERTA DEL ROCÍO	0,00	4.041,86
D' ROSES INCORPORATED S.A	8.327,31	7.122,06
DISTRIBUIDORA LA ESPERANZA	226,25	104,43
DIMACOR G7	0,00	63.907,00
ECUATEVER CIA. LTDA.	0,00	650,50
ESPIGA	2.341,95	2.879,02
EL ROSEDAL	0,00	14.769,14
EMIHANA CIA LTDA.	4.675,62	0,00
ESPINOSA CARLOS	2.265,26	1.337,22
EL FLORICULTOR FLORALCOM	378,97	7.854,21
ECUATORIAN FLOWERS	1.782,01	1.496,00
EXXIDE S. A	1.662,30	0,00
EDEN ROSES	203,13	1.224,84
ENERGY FLOWERS CIA. LTDA.	0,00	18.640,34
EXPORFINO S.A.	0,00	340,90
FLORECAL	20.207,11	104,10

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

FLORECOT	2,24	0,00
FLORSELL	8.700,04	10.307,60
FLORES SANTA BÁRBARA	6.863,21	8.231,67
FIELDREAM CIA LTDA	1.047,81	1.327,20
FLORÍCOLA SAN VICENTE	78,80	0,00
FLORES DE LA MONTAÑA	2.106,46	0,00
FLORIFRUT	0,00	1.113,33
FLORYCAMPO S.A	2.469,79	9.597,41
IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES	108,89	0,00
FLORAL WORLD	427,67	0,00
FLORES RAINBOW DEL ECUADOR	1.123,16	9,41
FLORES DEL ROCÍO	3.192,81	3.192,81
FALCON FARMS DEL ECUADOR (NAVILA)	12.838,00	927,99
FALCON FARMS DEL ECUADOR	36.839,07	0,00
FALCON FARMS DEL ECUADOR S.A	21.192,32	0,00
FLORES SANTA MÓNICA	3.168,91	0,00
FLORAGRO	24.533,83	1.424,90
FLORES VERDES	10.763,11	1.019,98
FHAEEX S.A.	3.676,28	3.176,28
FLORIMAT S.A	862,57	862,57
FLEURO S.A. FLEUROSA	0,00	2.717,10
GYPSOPHILIA DE LA MONTAÑA	1.974,39	0,00
GOLEEN LAND	0,00	6.076,22
GALÁPAGOS FLORES	2.243,77	6.692,36
HOJA VERDE	1.795,33	1.744,76
HONEY ROSES	47,12	0,00
HILSEA INVESTMENT	48.225,21	64.371,09
FLORES ESMERALDAS LA VICTORIA	802,27	802,27
JUMBO ROSAS	3.288,29	936,64
JOSARFLOR	44,40	0,00
KILITOS FLOWERS	418,03	418,03
LUIS TORRES	124,08	124,08
LUBRIAUTOS	0,00	480,00
MOLOLEN GARDENS	0,00	1.403,47
MYSTIC FLOWERS	7.111,14	6.278,86
MEADOW FLOWERS	50.288,81	50.288,81
MOYA CRISTIAN	189,48	0,00
MIRAROSAS	0,00	81,56
NOVAFLOR	9.251,45	9.251,45
NELFLOR/NELGOR	3.241,66	7.731,68
NERITA FLOWERS	574,91	387,75
PRODUCNORTE	1.105,48	831,50
PONTE TERESA	0,00	210,67
PACIFIC F. DLSTROS	962,28	0,00
PRIM EXPORT	145,48	0,00
PREESMAN LATIN AMERICAN	384,35	39,36
PROAÑO ÁNGEL	569,60	353,60
QUIGUIRI MANUEL	141,63	141,68
PICAFLO	1.671,49	1.400,06

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ROSADEX	598,86	9.005,85
ROSINVAR	3.834,60	1.718,94
ROSAMONT	2.524,75	1.893,90
ROSASPE	7.463,44	3.926,48
ROZENKRATS	993,18	993,18
ROSEN PAVILON CIA. LTDA.	5.592,97	6.163,30
ROSANDES	1.518,47	12.430,07
ROSINVAR 3	162,40	0,00
RILINAR S.A. (FIORENTINA)	2.797,18	2.570,10
ROSE CONNECTION CIA. LTDA.	0,00	1.598,57
ROSAS DEL MONTE	0,00	586,06
SARGAZOS	1.800,27	0,00
SERFIDEC	24,60	179,20
SALAZAR KLÉVER	121,60	0,00
SUNSET VALLEY FLOWERS	14.547,18	6.107,19
SANTIN SANDRA	0,00	39,53
TORRI OLIVARI GIUSEPPE	323,20	0,00
UNIQUE LATIN ROSES	239,58	2.381,43
VEGAFLOR	227,20	0,00
WELLY FLOR AGROINVERSIONES	48,11	0,00
VALORES SIN CÓDIGO	3.550,22	0,00
TOTAL CLIENTES CAYAMBE	389.565,03	403.241,35
LASSO		
ARDOROSAS	11.230,83	11.230,83
AGROCOEX	2.105,90	0,00
AGRIROSE	675,48	1.547,26
AGROINDUSTRIAS SAN ALFONSO	44.799,02	24.127,05
ALBAN JOSÉ	557,60	0,00
AGRONPAXI	6.577,24	0,00
AGROP. MONTERREY	18.998,85	18.998,85
AGRÍCOLA SAN FULGENCIO	5.717,50	12.618,05
AGRINAG S.A.	0,00	246,25
CORDOVES MIGUEL	59.481,82	59.481,82
CORRALES CRISTÓBAL	85,25	96,74
LOCOA FARMS CIA. LTDA.	239,23	37,99
COBO SANTIAGO	886,28	886,28
CULTIVOS PREMIUN	344,45	4.894,96
JOSÉ ANTONIO CHIRIBOGA	1.128,55	0,00
DÁVALOS EDUARDO	455,07	434,29
DEVELOPERS	2.040,09	2.040,09
DIMACOR	0,00	40.217,25
DISTRAGRO	0,00	1.127,96
EL HUERTO AGROCOMERCIO TOTAL	3.649,24	0,00
EXROCOB	321,67	77,49
EFANDINA	416,10	1.260,82
EVER GREEN ROSES	0,00	180,40
FLOMACHACHI	157,89	1.479,26
FLOR LASSO/FLOMACA	760,29	0,00

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

FLORES ARCO IRIS	0,00	10.152,86
FLORES DEL COTOPAXI	646,11	1.063,51
FLORES DEL PÁRAMO	2.193,43	2.192,89
FESTIVAL	9.452,31	0,00
GOLDENLEAF	0,00	2.222,23
GÓMEZ XAVIER ING.	0,00	213,13
HACIENDA EL CARMEN	0,00	150,00
HACIENDA SANTA MARÍA	1.044,56	243,28
HACIENDA NINTANGA	41.819,59	40.187,50
HACIENDA LA RIOJA	306,11	0,00
HACIENDA TILIPUTO	3.179,02	0,00
HACIENDA SAN FRANCISCO	77,66	14,43
INSUAGRI	433,89	13,29
MEGAROSSES	5.508,01	1.480,34
MIÑO JOSÉ	0,00	476,31
PETYROSES	4.973,47	5.763,12
PILONES LA VICTORIA	539,77	0,00
PARADISE FLOWERS	8.496,95	8.444,98
AGROGANEDERA ESPINOSA CHIRIBOGA	13.190,60	0,00
PONCE JUAN CARLOS	616,73	900,80
HACIENDA EL CAPULÍ	199,93	0,00
QUINTEROS GERMÁN	705,17	1.028,26
ROSAS DEL COTOPAXI	459,00	0,00
ROSALQUEZ	0,00	77,52
ROSAS DEL PRADO	0,00	16.635,80
ROSAS PANCHOSALAG	2.365,83	2.365,83
SAONA MIGUEL	62,00	0,00
TECHNIROSE	2.322,16	0,00
TAMBO ROSES	948,34	6.865,00
VÁSCONEZ JUAN CARLOS ING.	0,00	568,93
VERDILLANO	4.076,27	2.060,87
VALLE DEL SOL	1.819,76	1.433,58
FLORES SANTA MÓNICA	13.070,28	11.532,43
TOTAL CLIENTES LASSO	279.135,30	297.070,53
CHEQUES PROTESTADOS		
CHEQUES PROTESTADOS	0,00	262,81
Total Cheques Protestados	0,00	262,81
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	867.913,28	920.911,74

Del análisis efectuado a esta cuenta en base al anexo proporcionado por la empresa al 31 del 2004 se observó tiene cartera vencida o cuyos vencimientos por antigüedad están por vencerse; el detalle se presenta a continuación:

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CUENTAS CLIENTES.

CARTERA PENDIENTE POR ANTIGÜEDAD DE DALDOS

DETALLE	Por Vencer	Vencido - 30	Vencido +30	Vencido + 60	Vencido + 90	TOTAL
CLIENTES QUITO	142.029,79	17.702,24	18.236,88	19.308,48	23.059,66	220.337,05
	64,46%	8,03%	8,28%	8,76%	10,47%	100,00%
CLIENTES CAYAMBE	158.070,51	91.197,73	46.362,56	10.799,61	96.820,44	403.250,85
	39,20%	22,62%	11,50%	2,68%	24,00%	100,00%
CLIENTES LASSO	63.195,95	57.658,65	11.446,21	21.495,10	142.886,00	296.681,91
	21,30%	19,43%	3,86%	7,25%	48,16%	100,00%

El porcentaje vencido al 31 de diciembre del 2004, con más de 90 días representa el 48.16%

CLIENTES QUITO

DETALLE	FACTURAS VENCIDAS POR AÑOS			TOTAL
	2001	2002	2003	
AGROVET			3.224,21	3.224,21
ALPACA	30,24			30,24
FLORLINK PACÍFICO		2.518,75	7.061,92	9.580,67
GYPZO			500,00	500,00
JARAMILLO BENITO	33,61	3.059,77		3.093,38
MONGE MARCELO		168,00		168,00
NORTH GARDEN			23,91	23,91
VASEFLOR S.A.			510,50	510,50
TOTAL	63,85	5.746,52	11.320,54	17.130,91

Los clientes de Quito tienen vencimientos desde el año 2001

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CLIENTES CAYAMBE

DETALLE	FACTURAS VENCIDAS POR AÑOS			TOTAL
	2001	2002	2003	
ANDEAM SUMMER	9,50	0,00		9,50
AGROCAPITAL		6.878,86	0,00	6.878,86
ALPACA	287,86			287,86
AVIFLOR		2.054,71		2.054,71
MANUEL QUINGURI D ROSES INCORPORATED S.A.			141,63	141,63
FHAFEX S.A.		3.176,28		3.176,28
FLORES DEL ROCÍO		3.192,81		3.192,81
FLORES ESMERALDAS	802,27			802,27
FLORES RAINBOW DEL ECUADOR			9,41	9,41
FLORIMAR S.A.	0,00		862,57	862,57
KILIKOS FLOWERS CIA.			418,03	418,03
LUIS TORRES		124,08		124,08
MEADOW FLOWER		6.645,32	43.643,49	50.288,81
NOVAFLOR		9.251,45		9.251,45
PREESMAN LATIN AMERICAN			39,36	39,36
PROAÑO ANGEL			353,60	353,60
ROSENKRATZ		993,18		993,18
TOTAL	1.099,63	32.316,69	52.590,15	86.006,47

CLIENTES LASSO

DETALLE	FACTURAS VENCIDAS POR AÑOS			TOTAL
	2001	2002	2003	
AGROINDUSTRIAS SAN ALFONSO		24.127,07		24.127,07
AGROP. MONTERREY			18.999,85	18.999,85
ARGOROSAS		11.230,84		11.230,84
COBO SANTIAGO			886,28	886,28
CORDÓVEZ MIGUEL		58.189,29	1.290,29	59.479,58
DÁVALOS EDUARDO			434,29	434,29
DEVELOPERS		2.040,09		2.040,09
FLORES DEL PÁRAMO		2.129,89		2.129,89
HACIENDA SANTA MARÍA			243,28	243,28
PARADISEFLOWER CA.		8.444,98		8.444,98
ROSAS PACHOSALAG	2.365,83			2.365,83
VERDILLANO		2.060,88		2.060,88
TOTAL	2.365,83	108.223,04	21.853,99	132.442,86

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

La empresa debe realizar el análisis correspondiente y buscar alternativas para recuperar cartera vencida ya que el mismo representa el 25.58% del total de cuentas por cobrar.

La empresa tiene saldos inmovilizados desde el ejercicio anterior:

AGROVET	3.224,21	3.224,21
JARAMILLO BENITO	3.093,38	3.093,38
CLIENTES AGROARROYO	1.693,63	1.693,63
AVIFLOR	2.054,71	2.054,71
ACUARIUM FLOWERS	592,39	592,39
AGROCAPITAL	6.878,86	6.878,86
ALPACA	287,86	287,86
FLORES DEL ROCÍO	3.192,81	3.192,81
FLORIMAT SA	862,57	862,57
FLORES ESMERALDAS LA VICTORIA	802,27	802,27
KILITOS FLOWERS	418,03	418,03
LUIS TORRES	124,08	124,08
MEADOW FLOWERS	50.288,81	50.288,81
NOVAFLOR	9.251,45	9.251,45
QUIGUIRI MANUEL	141,63	141,68
ROZENKRATS	993,18	993,18
ARDOROSAS	11.230,83	11.230,83
AGROP. MONTERREY	18.998,85	18.998,85
CORDOVES MIGUEL	59.481,82	59.481,82
COBO SANTIAGO	886,28	886,28
DEVELOPERS	2.040,09	2.040,09
TOTAL SALDOS INMOVILIZADOS:03.04	176.897,79	176.897,79

El porcentaje de saldos inmovilizados desde el ejercicio anterior a la fecha es 19.17%, la empresa debe iniciar acciones de cobro inmediatas.

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

La empresa al 31 de diciembre del 2004 no efectúa la provisión del 1% de cuentas incobrables. Sin aplicar la Ley de Régimen Tributario Interno CAPITULO IV DEPURACION DE LOS INGRESOS, Artículo 10 DEDUCCIONES, numeral 11 y realizar el siguiente ajuste al 31 de diciembre del 2004 y reflejar saldos reales en el balance, el detalle es el siguiente:

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES 2004

Cientes Quito	220.337.05
Cientes Cayambe	403.241.35
Cientes Lasso	297.070.53
TOTAL	920.648.93 X 1% = 9.206.49

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CHEQUES PROTESTADOS

Corresponde al cheque protestado del señor Francisco Muño por USD260.81 más comisión por insuficiencia de fondos, el mismo que canceló la factura No.4298, durante el año 2005 el valor fue recuperado.

3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTA	31-Dic-03	31-Dic-04
SOCIOS Y DIRECTIVOS		
Patricio Arroyo	3.102,69	9.869,87
Arroyo Rodolfo	3.005,50	0,00
Total Socios y Directivos	6.108,19	9.869,87
ANTICIPO PROVEEDORES		
BASF	0,00	1.261,70
CORESA	294,20	294,20
BAYER	1.993,92	1.993,92
Total Anticipo Proveedores	2.288,12	3.549,82
PRESTAMOS EMPLEADOS		
MORENO FERNANDO	100,00	251,19
CHIMBA WALTER	100,00	0,00
FERNÁNDEZ JANNETH	80,00	180,00
QUIGUIRI MANUEL	97,37	97,37
SANTÍN SANDRA	9,00	0,00
LEIME LUCIO	0,00	100,00
TACO BRAULIO	30,00	0,00
JEANNETTE ESCOBAR	361,89	170,55
DANIEL CHANCUSIG	0,00	50,00
FERNANDO ANGULO	230,00	0,00
MOGROVEJO VERÓNICA	220,00	717,30
SERGIO NARVÁEZ	250,00	0,00
Total Préstamos Empleados	1.478,26	1.566,41
TOTAL OTRAS CTAS. POR COBRAR	9.874,57	14.986,10

a.- Patricio Arroyo

La empresa concede préstamo al Gerente General para pagar gastos personales como es de DINERS CLUB, luz, teléfono y un préstamo entregado según comprobante de egreso No.401125 para 2 años plazo con una tasa de interés del 16% anual con pagos mensuales de USD293.77, los mismos que son descontados a través de roles de pago.

La empresa debe sujetarse a lo que dispone el artículo 318 de la Ley de Compañías, que prohíbe expresamente este tipo de operaciones y el Art.303 segundo párrafo que dice: "Les es prohibido también negociar o contratar por cuenta propia, directa o indirectamente, con la compañía que administren".

COMPañÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

b.- Anticipo Proveedores

El detalle es el siguiente:

DETALLE	VALOR
BASF	1.261,70
CORESA	294,20
BAYER	1.993,92
Total	3.549,82

Durante el año 2004 la empresa no ha realizado el cruce de cuentas de BASF Y BAYER, ya que los mismos mantienen saldo en cuentas por pagar.

c.- Préstamos Empleados

El detalle es el siguiente:

DETALLE	SALDO INICIAL			SALDO 31-12-04
	31/12/03	V/PREST.	ABONO	
FERNANDO MORENO	100,00	151,19		251,19
JANNETH FERNÁNDEZ		200,00	20,00	180,00
MANUEL QUINGUIRI	97,37	0,00		97,37
LUCIO LEIME		100,00		100,00
JEANNETTE ESCOBAR	361,89	29,08	220,42	170,55
DANIEL CHANCUSIG		150,00	100,00	50,00
VERÓNICA MOGROVEJO		717,30		717,30
TOTAL				1.566,41

La empresa no ha establecido política alguna para préstamos y anticipos a empleados.

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo que presenta la empresa la 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-03	SALDO 31-Dic-04
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
12% IVA Compras	0,00	0,00
Retenciones en la Fuente	31.454,79	64.547,01
30% IVA Clientes Especiales	0,00	0,00
TOTAL IMPTOS. ANTICIPADOS	31.454,79	64.547,01

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

La empresa utiliza crédito tributario por las compras que realiza durante el año 2004.

5.- INVENTARIOS

El saldo que presenta la empresa la 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTA	SALDO	SALDO
	31-Dic-03	31-Dic-04
MERCADERIAS		
Agroquímicos	201.005,17	195.124,04
Fertilizantes	46.697,56	113.384,31
Máquinas Herramientas	5.885,66	5.255,17
Accesorios de Fumigación	7.568,13	3.640,83
Repuestos y Suministros	22.233,23	22.929,43
Material Empaque	0,00	28,80
Equipo de protección	6.180,04	3.683,52
Alimentos para perros	114,06	51,09
Semillas	2.466,74	594,19
Fungicidas	0,00	7,20
Tela de Sombrío	2.406,78	2.265,23
Plásticos	880,42	423,60
Sogas	9,66	48,55
Sacos	54.029,00	0,00
TOTAL INVENTARIOS	349.476,45	347.435,96

La empresa utiliza el método promedio y maneja kardex individuales para cada ítem en el sistema.

La empresa no tiene un procedimiento de control y registros de inventarios, el procedimiento de ingreso manual se creó y fue suspendido

6.- GASTOS ANTICIPADOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTA	SALDO	SALDO
	31-Dic-03	31-Dic-04
Investigación y Desarrollo	5.400,00	0,00
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	5.400,00	0,00

La empresa ha registrado en esta cuenta pagos directos a nombre del señor socio PATRICIO ARROYO, por conceptos de bono por investigación y desarrollo y que durante el año 2004 ha realizado la amortización, al 31 de diciembre del año 2004, esta cuenta se cierra.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

7.- ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTA	SALDO	SALDO
	31-Dic-03	31-Dic-04
BIENES DEPRECIABLES		
Muebles y Enseres	11.316,98	11.316,98
Equipo de Oficina	6.343,26	6.343,26
Vehículos	58.913,84	41.533,92
Equipo de Computación	8.000,48	1.847,20
Instalaciones y Mejoras	815,93	815,93
Equipo Menor	295,00	295,00
Activos Fin Vida Útil	25.371,73	33.372,19
Total Bienes Depreciables	111.057,22	95.524,48
DEPRECIACIONES		
Muebles y Enseres	-5.170,46	-6.302,06
Equipo de Oficina	-3.344,40	-3.978,72
Vehículos	-14.228,84	-13.399,67
Equipo de Computación	-5.398,77	-615,67
Instalaciones y Mejoras	-296,33	-377,81
Equipo Menor	-83,62	-113,02
Activos Fin Vida Útil	-25.371,73	-33.372,19
Total Depreciaciones	-53.894,15	-58.159,14
BIENES NO DEPRECIABLES		
Terrenos	6.260,06	6.014,89
Total Bienes No Depreciables	6.260,06	6.014,89
TOTAL ACTIVO FIJO	63.423,13	43.380,23

Al 31 de diciembre del 2004 la empresa presenta el siguiente movimiento:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-03		SALDO AL 31-12-04		MOVIMIENTOS 2004			
	COSTO	DEP. ACUM.	COSTO	DEP. ACUM.	COMP. ACTIV.	VENTA	BAJAS	RECLASIF.
MUEBLES Y ENSERES	11.316,98	5.170,46	11.316,98	6.302,06				
EQUIPOS DE OFICINA	6.343,26	3.344,40	6.343,26	3.978,72				
VEHICULOS	58.913,84	14.228,84	41.533,92	13.399,67	642,60	18.022,52		
EQ. DE COMPUTACION	8.000,48	5.398,77	1.847,20	615,67	1.847,18		8.000,46	
INSTALACIONES Y MEJORAS	815,93	296,33	815,93	377,81				
EQUIPO MENOR	295,00	83,62	295,00	113,02				
ACTIVOS FIN VIDA UTIL	25.371,73	25.371,73	33.372,19	33.372,19				8.000,46
TERRENOS	6.260,06		6.014,89					245,17
SUMAN	117.317,28	53.894,15	101.539,37	58.159,14	2.489,78	18.022,52	8.000,46	8.245,63

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ADQUISICIONES

La empresa al 31 de diciembre del 2004 ha realizado las siguientes adquisiciones:

CUENTAS	FECHA COMPRA	COSTO BIEN	% DEP.	DEP. 2004 EMPRESA	DEP. 2004 AUDITORIA	DIF. DEP.
VEHICULOS						
Compra de un carretón	02/04/04	642,60	20,00%	96,39	96,39	0,00
Total Vehículos		642,60		96,39	96,39	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION						
Computador PALM	02/01/04	983,18	33,33%	327,69	327,69	0,00
Computador PENTIUM Portátil	02/01/04	864,00	33,33%	287,97	287,97	0,00
Total Equipos de Computación		1.847,18		615,66	287,97	0,00
TOTAL ACTIVOS ADQ.2004		2.489,78		712,05	384,36	0,00

NOTA

La empresa para aplicar la depreciación tiene la siguiente política: si la compra lo realiza antes del 16 lo realiza por el mes completo y si es después al mes siguiente.

Los equipos de computación adquiridos por la empresa durante el año 2004, no tienen la factura correspondiente, pues únicamente existen comprobantes de diario.

Al 31 de diciembre del 2004 el departamento de contabilidad no ha realizado la toma física de inventarios de los activos que dispone la empresa, los mismos no están codificados.

La empresa no realiza un ACTA de entrega-recepción del activo a la persona que lo va utilizar.

8.- OTROS ACTIVOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

CUENTA	SALDO 31-Dic-03	SALDO 31-Dic-04
ACTIVOS DIFERIDOS		
Cheques en Garantía	20.000,00	500,00
Licencias Programas De Computación	150,00	150,00
Total Activo Diferido	20.150,00	650,00
GASTO DE CONSTITUCION		
Gasto de Constitución	0,00	245,17
Total Gasto Constitución	0,00	245,17
TOTAL OTROS ACTIVOS	20.150,00	895,17

a.- Cheques en Garantía

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2004 corresponde a los a garantías entregadas para recibir crédito de combustibles, el detalle es el siguiente:

<u>FECHA</u>	<u>No. CHEQ.</u>	<u>BENEFICIARIO</u>	<u>VALOR</u>
12-01-04	4208	Gasolinera el OSO	300,00
27-10-04	5247	Echeverría Córdova Cia. Ltda.	200,00
TOTAL			500,00

b.- El detalle de LICENCIAS PROGRAMAS DE COMPUTACION y GASTOS DE CONSTITUCION al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-03		SALDO AL 31-12-04		AUDITORIA	EMPRESA	DIFERENCIAS
	COSTO	AMORT. AC.	COSTO	AMORT. AC.	AMORTIZAC. 2004	AMORTIZAC. 2004	
ACTIVOS DIFERIDOS							
LICENCIA PROGRAMAS COMP.	150,00	0,00	150,00	0,00	50,00	0,00	-50,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	150,00	0,00	150,00	0,00	50,00	0,00	-50,00
GASTO DE CONSTITUCIÓN							
GASTO DE CONSTITUCIÓN	0,00	0,00	245,17	0,00	49,03	0,00	-49,03
TOTAL GASTO CONSTITUCION	0,00	0,00	245,17	0,00	49,03	0,00	-49,03

b.1.- Licencia Programa de Computación

Al 31 de diciembre del 2004 la empresa no realiza la amortización correspondiente.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

b. 2.- Gasto de Constitución

Al 31 de diciembre del 2004 la empresa no realiza la amortización correspondiente:

9.- DEUDAS FINANCIERAS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS AL 31-12-03	SALDOS AL 31-12-04
PRESTAMOS BANCARIOS		
BCO. PICHINCHA	178.973,26	0,00
BCO. PICH. OBLIG. 784274 VCE 28/05/04	34.797,51	0,00
BCO. PICH. OBLIG. 789861 VCE 14/06/04	5.198,58	0,00
BCO. PICH. VCE 29/06/04	30.000,00	0,00
CC. FERTISA VCE 28/02/04	38.530,00	0,00
CC. AGRIPAC VCE 28/02/04	39.126,00	0,00
BCO. PICH. VCE 30/12/04	65.000,00	0,00
BCO. PICHINCHA PTMO.VCE 23-04-05	0,00	20.784,01
BCO. PICHINCHA PTMO.VCE 07-04-05	0,00	20.784,01
BCO. PICHINCHA PTMO.VCE 27-02-05	0,00	30.000,00
PTMO. BCO. PICHINCHA VCE.	0,00	64.737,18
Total Préstamos Bancarios	391.625,35	136.305,20
SOBREGIRO BANCARIOS		
Bco. Pichincha Cta.30065761-04	0,00	98.804,44
Bco. Pichincha Cta.30065391-04	0,00	150,99
Total Sobregiro Bancario	0,00	98.955,43
OTRAS DEUDAS FINANCIERAS		
Rodoifo Arroyo (Préstamo)	20.236,10	15.998,98
Total Otras Deudas Financieras	20.236,10	15.998,98
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	411.861,45	251.259,61

Al 31 de diciembre del 2004 el movimiento realizado es el siguiente:

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

DETALLE	tipo de operación	OPERACIÓN	FECHA DE INICIO	FECHA DE VENCIMIENTO	TASA DE INTERES	GARANTIA	Pagos	saldo dic.31
BCO. PICHINCHA	Amortización c. fijas	7813-00	23-04-04	23-04-05	14.66%	Hipoteca	90	20.751.56
BCO. PICHINCHA	Amortización c. fijas	5287-00	12-04-04	7-04-05	14.66%	hipoteca	90	20.751.56
BCO. PICHINCHA	Plazo fijo	31017-00	31-08-04	01-03-05	12.00%	hipoteca	182	30.000.00
BCO. PICHINCHA	Amortización c. fijas	28700-00	18-08-04	13-08-05	13.71%	Hipoteca	90	65.596.40
BCO. PICHINCHA	Sobregiro							98.804.44
BCO. PICHINCHA	Sobregiro							150.99
RODOLFO ARROYO	Préstamo k .trabajo				9%			15.998.98
TOTAL								252.053.93
SEGÚN BALANCE								251.259.61
DIFERENCIA								794.32

NOTAS

1.- Los préstamos adquiridos en el Banco del Pichincha por parte de la empresa son con garantía hipotecaria de la casa de propiedad de uno de los socios Sr. Rodolfo Arroyo.

2.-Los sobregiros de la cuenta corriente Banco del Pichincha es contable, pues al cierre del ejercicio la empresa tiene saldos de USD27.746.50 y USD955.58 en el banco respectivamente.

Al 31 de diciembre del 2004 no aprovisiona el interés de los préstamos recibidos.

La empresa no tiene actas de junta general de socios que avalen estos préstamos

10.- PROVEEDORES

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31/12/03	SALDOS 31/12/04
PROVEEDORES NACIONALES		
AGRIPAC S.A.	2.602,39	2.008,43
ASPROAGRO CIA. LTDA.	9.705,97	20.319,18
AMC ECUADOR CIA. LTDA.	516,46	98,06
BASF	153.860,63	213.556,63
BAYER	93.825,13	139.626,96
AGROPANXI CIA. LTDA.	379,78	0,00
AGROQUIN CIA. LTDA.	914,22	2.787,30
ESPINOSA MARTÍNEZ PEDRO GABRIEL	0,00	47,97
COMET	1.249,47	1.332,00
CAMPOEQUIPO	0,00	1.232,85
CORPCULTIVOS	0,00	203,24
DORLIA S.A.	4.856,61	891,70
BIOARNECSA FLORES	0,00	894,54
APC REPRESENTACIONES	309,90	0,00
CROMPTOM	14.076,04	34.257,93

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ECUAQUÍMICA	20.504,04	24.379,03
EQ. AGROS	0,00	73,26
EL HUERTO AGROCOMERCIO TOTAL	51,08	0,00
EL FLORICULTOR	0,00	20.675,98
ECUACALCIOS	237,60	2.792,82
ELECTROMECC.	87,36	87,36
FAMAGRO	47.231,38	27.866,70
FUMIAGRO	490,85	1.494,11
FERTISA CEPRAGRO	374,92	0,00
DISTRIBUIDORA AVÍCOLA GANADERA	0,00	176,89
FANALQUIN CIA. LTDA.	182,00	162,16
FLORAGRO - VET	17.962,18	4.171,66
EMBASADORA DEL VALLE	222,75	74,25
FITZAMORANO CIA. LTDA.	0,00	399,09
GRUPOS GRANDES	4.523,68	2.806,81
GYMAGRO CIA. LTDA.	0,00	24,85
INCOAGRO	4.248,08	11.004,84
INTEROC S.A.	66.012,42	44.752,83
INROCOM S.C.C.	6.247,42	7.106,16
INDUMECA PLAS FORTE	2.366,00	0,00
IMPORTAGRIFLOR	0,00	245,84
AGROMAQUINARIAS MANYAMA	2.485,31	3.922,20
MAREI	262,14	0,00
MATERQUIN	994,18	0,00
MATERQUIM FLOWERS	197,66	1.331,14
NEOQUIN	389,38	1.031,76
DISTRISEG CIA. LTDA.	116,61	0,00
ORTOMET S.A.	0,00	168,72
SUMITOMO CORPORATION	39.916,80	39.916,80
PUNTO QUÍMICA	3.900,32	2.126,31
PROVEQUIM CA.	0,00	2.979,90
QUIMICA INDUSTRIAL	5.807,36	11.126,69
QUÍMICOS E IMPORTACIONES	1.868,94	3.951,66
QUIMITEQ	0,00	7.722,00
QUIMASOC	0,00	1.341,45
AGROREPAIN	11.428,21	18.308,39
REMELEC	79,99	79,99
SANSUR & CIA.	159,58	0,00
SOLAGRO	15.985,11	2.515,30
SQM.	0,00	53.595,85
TRADEPLAST CIA. LTDA.	6.925,41	3.271,70
ZAVALA MISLE	2.841,15	10.540,09
2L	235,47	34,86
AGROCIENCIAS	0,00	2.506,38
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	546.631,98	732.022,62

A.- BASF

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07
 Telefax: 2558358 - 2506321 - celular 099822132
 Casillero Postal: 17.17.853
 E' mail: Silomer@Interactive.net.ec
 Quito - Ecuador

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

a.- Con comprobante de egreso No.401822 del 5 de noviembre del 2004, la empresa abona USD3.581.17 de la factura No.850, el registro no es el adecuado pues corresponde a la cuenta 2102010022 BAYER.

Del análisis efectuado a esta cuenta se pudo observar que la compañía en base al anexo proporcionado al 31 de diciembre del 2004 tiene cartera vencida o cuyos vencimientos por antigüedad están por vencerse; el detalle se presenta a continuación:

DETALLE	Por Vencer	VENCIMIENTOS			
		Vencido -30	Vencido +30	Vencido +60	Vencido +90
AGRIPAC S.A.	2.008,43				
ASPROAGRO CIA. LTDA.	13.803,33	4.581,30	1.667,97	256,34	
AMC ECUADOR CIA. LTDA.	16,08	81,98			
BASF	188.843,85	24.712,78			
BAYER	103.619,82	23.295,02	12.409,53		309,60
AGROQUIM CIA. LTDA.		1.384,02	853,62	549,67	
PEDRO GABRIEL ESPINOSA			47,52		
COMET	1.332,00				
CAMPOEQUIPO	1.232,86				
CORPCULTIVOS	25,93	177,31			
DORLIA S.A.		104,64	787,06		
BIOANECSA FLORES		477,76	416,78		
CROMPTOM	1.303,43	16.485,29	1.724,98	4.194,63	10.684,08
ECUAQUÍMICA				12.323,21	12.055,82
EQ. AGROS		73,26			
EL FLORICULTOR	20.675,98				
ECUACALCIOS	1.197,40	1.595,38			
ELECTROMECC.					87,36
FAMAGRO	16.586,72	5.860,82	5.418,25		
FUMIAGRO		122,94	1.072,69	298,48	
DISTRIBUIDORA AVÍCOLA GANADERA		124,08	52,81		
FANALQUIN CIA. LTDA.	162,16				
FLORAGRO - VET	334,07	112,93	4.048,10		
EMBASADORA DEL VALLE	74,25				
FITAZAMORANO CIA. LTDA.	37,12	361,97			
GRUPOS GRANDES		2.801,89			
GYMAGRO CIA. LTDA.		24,85			
INCOAGRO	3.716,06	3.062,66	3.972,68	253,44	
INTEROC S.A.	22.712,02	7.185,32	14.840,23		
INROCOM SCC.	4.362,22	2.743,83			
IMPORTAGRIFLOR	245,84				
AGROMAQUINARIAS MARUYAMA	542,02	77,25	66,60	87,80	556,76
MARQUIM FLOWERS	3.922,20				
NEOQUIN	530,10	439,69	62,00		
ORTOMET S.A.			168,72		
SUMITOMO CORPORATION	39.916,80				

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

PUNTO QUÍMICA	1.748,01	378,30			
PROVEQUIM CA.			2.979,90		
QUÍMICA INDUSTRIAL	7.481,92	3.215,76			
QUÍMICOS E IMPORTACIONES	2.515,96		38,61		1.397,09
QUIMITEQ	742,50	1.485,00	4.900,50	594,00	
QUIMASOC	324,36	482,49	89,10	445,50	
AGROREPRAIN	6.142,80	6.772,46	5.393,34		
REMELEC					80,80
SOLAGRO	1.336,81	152,06	1.026,43		
SQM.	53.573,35				22,50
TRADEPLAST CIA. LTDA.				3.271,70	
ZAVALA MISLE	969,69	1.572,42	2.717,27	2.703,95	2.576,76
2L			34,86		
AGROCIENCIAS				2.506,38	
TOTAL PROVEEDORES	502.035,89	109.945,46	64.789,55	27.485,10	27.770,77
	% 68,58	15,02	8,85	3,75	3,79

Del anexo proporcionado por la empresa al 31 de diciembre del 2004, se observó que existen diferencias entre el anexo y el mayor general, el detalle es el siguiente:

DETALLE	SEGÚN ANEXO	SEGÚN MAYOR	DIFERENCIA
ASPROAGRO CIA. LTDA.	20.308,94	20.319,18	10,24
PEDRO GABRIEL ESPINOSA	47,52	47,97	0,45
FAMAGRO	27.865,79	27.866,70	0,91
GRUPOS GRANDES	2.801,89	2.806,81	4,92
INTEROC S.A.	44.737,57	44.752,83	15,26
INROCOM SCC.	7.106,05	7.106,16	0,11
ECUACALCIOS	2.792,78	2.792,82	0,04
AGROMAQUINARIAS MARUYAMA	1.330,43	3.922,20	2.591,77
QUÍMICA INDUSTRIAL	10.697,68	11.126,69	429,01
BAYER	139.633,97	139.626,96	-7,01
AGROQUIM CIA. LTDA.	2.787,31	2.787,30	-0,01
CAMPOEQUIPO	1.232,86	1.232,85	-0,01
CROMPTOM	34.392,41	34.257,93	-134,48
FLORAGRO - VET	4.495,10	4.171,66	-323,44
MARQUIM FLOWERS	3.922,20	1.331,14	-2.591,06
NEOQUIN	1.031,79	1.031,76	-0,03
AGROREPRAIN	18.308,40	18.308,39	-0,01
REMELEC	80,80	79,99	-0,81
TOTAL DIFERENCIA	323.573,49	323.569,34	-4,15

11.- OTROS ACREEDORES

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2004:

CUENTA	SALDOS 31/12/03	SALDOS 31/12/04
HRIOS Y SERVIC. CONTRATADOS		
Patricio Arroyo	6.000,00	0,00
Rodolfo Arroyo	5.103,00	0,00
Total Hrios y Servic. Contratados	11.103,00	0,00
ANTICIPO CLIENTES		
ANTICIPO CLIENTES		
AGRÍCOLA SAN FULGENCIO	10,01	0,00
GYPSOPHILIA DE LA MONTAÑA	426,54	0,00
FLORES SANTA MÓNICA	21,32	0,00
FLORY CAMPO	56,54	0,00
SARGAZOS	61,04	0,00
Total Anticipo Clientes	575,45	0,00
OTROS ACREEDORES		
PANAMERICANA DEL ECUADOR	864,10	0,00
AUTOLANDIA	7.593,28	3.064,86
TRADEPLAST	0,00	780,06
LUBRILLANTA	800,00	0,00
COMPUTRON	0,00	192,00
SILVIA LÓPEZ	0,00	808,00
J&G PUBLICIDAD	0,00	217,56
VISA BCO. PICHINCHA	0,00	2.022,89
MEGA IMPRESIONES	0,00	93,24
GRÁFICAS ARELLANO	0,00	466,20
FASTOIL	0,00	125,73
SEPERFRENO	0,00	80,58
OÑA CAICEDO MAURICIO	0,00	966,00
Total Otros Acreedores	9.257,38	8.817,12
TOTAL OTROS ACREEDORES	20.935,83	8.817,12

a.- AUTOLANDIA

Existe diferencia entre el anexo y el mayor general por USD959.07, el valor del anexo es de USD4.023.93 y el mayor USD3.064.86.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

12.- SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-03	SALDO 31/12/04
APORT. Y RETENCIONES IESS		
Aporte Personal y Patronal	818,01	811,14
Préstamos Quirografarios	273,12	0,00
Total Aport. y Retenciones IESS	1.091,13	811,14
PROV. PRESTAC. SOCIALES		
Décimo Tercero	317,06	314,39
Décimo Cuarto	984,64	589,04
Fondos de Reserva	0,00	2.174,04
Vacaciones	3.648,41	4.652,43
Multas	0,00	191,10
Total Prov. Prestaciones Sociales	4.950,11	7.921,00
TOTAL SUELDOS Y BENEFICIOS	6.041,24	8.732,14

a.- Aporte Personal

De enero a octubre la empresa hace constar dentro de planillas de aportes al IESS al señor JORGE AMED, el mismo que no consta dentro de nómina.

b.- Décimo Tercero y Cuarto Sueldo

La empresa al 31 de diciembre del 2004 aprovisiona los décimos tercero y cuarto sueldo al Gerente General. Según el artículo No. 314 del Código de Trabajo inciso primero los MANDATARIOS no tienen derecho a los beneficios sociales y realizar la reclasificación respectiva.

13.- IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS AL 31-12-03	SALDOS AL 31-12-04
RETENCIONES A TERCEROS		
IVA en Ventas	7.004,19	872,91
Total Retenciones a Terceros	7.004,19	872,91
RETENCIONES EN LA FUENTE		
Retenciones en la Fuente	13.833,83	23.079,86
Retenciones del IVA	7.261,43	5.112,49
Total Retenciones en la Fuente	21.095,26	28.192,35
TOTAL IMPTOS POR PAGAR	28.099,45	29.065,26

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

a.- IVA Ventas

MESES	VENTAS	VENTAS EN	DIFERENCIAS
	DECLARADAS	MAYORES	
ENERO	6.726,47	6.726,47	-
FEBRERO	2.910,77	2.910,77	-
MARZO	2.304,75	2.304,75	-
ABRIL	1.582,38	1.582,38	-
MAYO	3.206,86	3.120,46	86,40
JUNIO	2.986,61	2.986,61	-
JULIO	-	3.833,39	(3.833,39)
AGOSTO	-	1.655,55	(1.655,55)
SEPTIEMBRE	-	871,42	(871,42)
OCTUBRE	-	399,99	(399,99)
NOVIEMBRE	-	817,30	(817,30)
DICIEMBRE	-	794,76	(794,76)
TOTAL			(8.286,01)

En el mes de mayo existe una devolución de USD86.40, el mismo que no está tomado en cuenta para la declaración. La empresa paga impuestos solamente hasta el mes de junio del 2004, y el resto lo paga en el año 2005.

b.- RETENCION EN LA FUENTE

El detalle al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

MESES	SEGÚN MAYORES		SEGÚN FORMULARIO				DIFERENCIA
	RETENCION	TOTAL	1%	8%	PERSONAL	TOTAL	
ENERO	2.574,85	2.574,85	2.024,66	56,00	497,21	2.577,87	3,02
FEBRERO	3.728,01	3.728,01	2.273,11	161,85	1.296,86	3.731,82	3,81
MARZO	2.955,51	2.955,51	1.947,29	141,39	849,22	2.937,90	(17,61)
ABRIL	2.867,30	2.867,30	1.701,83	45,39	921,39	2.668,61	(198,69)
MAYO	3.330,66	3.330,66	2.102,26	186,78	849,22	3.138,26	(192,40)
JUNIO	4.199,52	4.199,52	3.041,38	84,87	857,22	3.983,47	(216,05)
JULIO	2.250,93	2.250,93	-	-	-	-	(2.250,93)
AGOSTO	2.909,86	2.909,86	-	-	-	-	(2.909,86)
SEPTIEMBRE	2.972,47	2.972,47	-	-	-	-	(2.972,47)
OCTUBRE	8.730,30	8.730,30	-	-	-	-	(8.730,30)
NOVIEMBRE	2.803,83	2.803,83	-	-	-	-	(2.803,83)
DICIEMBRE	3.671,78	3.671,78	-	-	-	-	(3.671,78)
SUMAN	42.995,02	42.995,02	13.090,53	676,28	5.271,12	19.037,93	(23.957,09)

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

La diferencia se debe porque en abril, mayo y junio registra el valor del IVA retenido en esta cuenta (Ver Retención IVA). En el 2004 paga únicamente hasta el mes de junio del 2004, y el resto del año lo paga en el 2005 con el interés y las multas respectivas.

c.- RETENCIONES DEL IVA

El resumen de retenciones del IVA durante el año 2004 es el siguiente:

MESES	SEGÚN MAYOR		SEGÚN FORMULARIO		DIFERENCIAS	
	100%	TOTAL	100%	TOTAL	100%	TOTAL
ENERO	829,83	829,83	829,83	829,83	-	-
FEBRERO	2.192,01	2.192,01	2.188,11	2.188,11	(3,90)	(3,90)
MARZO	1.485,92	1.485,92	1.485,83	1.485,83	(0,09)	(0,09)
ABRIL	1.234,18	1.234,18	1.450,18	1.450,18	216,00	216,00
MAYO	1.339,90	1.339,90	1.554,00	1.554,00	214,10	214,10
JUNIO	1.197,14	1.197,14	1.413,13	1.413,13	215,99	215,99
JULIO	1.072,16	1.072,16	-	-	(1.072,16)	(1.072,16)
AGOSTO	651,91	651,91	-	-	(651,91)	(651,91)
SEPTIEMBRE	1.231,22	1.231,22	-	-	(1.231,22)	(1.231,22)
OCTUBRE	781,34	781,34	-	-	(781,34)	(781,34)
NOVIEMBRE	879,13	879,13	-	-	(879,13)	(879,13)
DICIEMBRE	1.637,92	1.637,92	-	-	(1.637,92)	(1.637,92)
SUMAN	14.532,66	14.532,66	8.921,08	8.921,08	(5.611,58)	(5.611,58)

La empresa únicamente paga impuestos lo que corresponde al año 2004 hasta el mes de junio y el resto de meses lo hace en el año 2005.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

14.- PATRIMONIO

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS	SALDOS
	AL 31-12-03	AL 31-12-04
CAPITAL SOCIAL		
Arroyo Rodolfo	22.510,00	22.510,00
Arroyo Germán	17.500,00	17.500,00
Arroyo Iván	1.665,00	1.665,00
Arroyo María del Carmen	1.665,00	1.665,00
Arroyo Verónica	1.665,00	1.665,00
Arroyo Cynthia	1.665,00	1.665,00
Arroyo Consuelo	1.665,00	1.665,00
Arroyo Marcia	1.665,00	1.665,00
Total Capital Social	50.000,00	50.000,00
APORT. FUTURAS CAPITALIZAC.		
Arroyo Acosta Rodolfo	138.968,66	151.968,66
Arroyo Velásquez Patricio	139.953,86	139.953,86
Arroyo Velásquez Iván	6.837,15	6.837,15
Total Aporte Futuras Capitalizaciones	285.759,67	298.759,67
UTILIDAD O PERDIDA		
Utilidades Acumuladas	-121,56	2.055,07
Utilidad del Ejercicio	3.414,31	19.454,22
Total Utilidades Acumuladas	3.292,75	21.509,29
TOTAL PATRIMONIO	339.052,42	370.268,96

RESERVA LEGAL

La empresa no ha efectuado la provisión del 5% de reserva legal sobre sus utilidades del ejercicio 2003.

La empresa no ha elaborado el acta de accionistas respectiva por aportes y distribución de utilidades con el fin de dar cumplimiento a los dispone el organismo de control.

El **CAPITAL SOCIAL** de la empresa corresponde a las participaciones suscritas y pagadas por los socios en forma total, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa, posee 50.000 acciones de un dólar cada una.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL

<u>SOCIOS</u>	<u>PARTICIP.</u>	<u>V. UNIT.</u>	<u>TOTAL</u>	<u>%</u>
Rodolfo Arroyo Acosta	22.510	1.00	22.510	45.02%
Patricio Arroyo Velásquez	17.500	1.00	17.500	35.00%
Rodolfo Arroyo Velásquez	1.665	1.00	1.665	3.33%
Maria del Carmen Arroyo	1.665	1.00	1.665	3.33%
Verónica Arroyo	1.665	1.00	1.665	3.33%
Cinthy Arroyo	1.665	1.00	1.665	3.33%
Consuelo Arroyo	1.665	1.00	1.665	3.33%
Marcia Arroyo	1.665	1.00	1.665	3.33%
TOTAL	50.000		50.000	100.00%

15. INGRESOS

Los ingresos que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS AL 31-12-03	SALDOS AL 31-12-04
VENTAS QUITO		
Agroquímicos	1.783.367,05	1.962.820,28
Fertilizantes	789.047,46	1.482.101,58
Máquinas Herramientas	23.924,51	12.490,10
Accesorios de Fumigación	11.799,03	7.303,70
Repuestos y Suministros	29.615,85	19.702,69
Material de Empaque	8,04	2,82
Equipo de Protección	16.906,12	7.078,06
Alimento para Perros	155,50	21,40
Semillas	638,12	322,75
Fungicidas	71,62	622,78
Tela de Sombrío	38.882,19	56.319,09
Mano de Obra	555,89	411,00
Sogas	399,73	141,24
Otros	3.948,13	0,00
Sacos	31.507,50	122.252,50
Total Ventas Quito	2.730.826,74	3.671.589,99
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		
Descuentos y Devoluciones	-17.163,80	-17.486,59
TOTAL DESCTO Y DEVOLUC.	-17.163,80	-17.486,59
TOTAL INGRESOS	2.713.662,94	3.654.103,40

Los ingresos de la empresa son básicamente por venta de: Agroquímicos, Fertilizantes, Máquinas Herramientas, Accesorios de Fumigación, Repuestos y Suministros, Material de Empaque, Equipo de Protección, Alimento para Perros, Semillas, Fungicidas, Tela de Sombrío, Plásticos, Sogas y

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Sacos.

Las cuentas más representativas de este grupo son las siguientes:

Agroquímicos	53.72%
Fertilizantes	40.56%

14. COSTOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS AL 31-12-03	SALDOS AL 31-12-04
COSTOS DE VENTAS QUITO		
Agroquímicos	1.551.197,30	1.730.732,30
Fertilizantes	626.358,57	1.322.510,71
Máquinas Herramientas	36.573,99	20.207,87
Accesorios de Fumigación	25.117,49	10.787,18
Repuestos y Suministros	36.259,18	24.063,74
Material de Empaque	23,63	0,00
Equipo de Protección	22.415,92	6.998,10
Alimento para Perros	30,71	62,97
Semillas	514,42	2.101,06
Fungicidas	1.152,90	1.026,00
Tela de Sombrío	32.592,81	57.896,40
Mano de Obra	250,30	120,00
Sogas	543,09	343,13
Sacos	29.099,00	108.357,00
Total Costo de Ventas Quito	2.362.129,31	3.285.206,46
REPARACIONES		
Combustible Taller	1,00	0,00
Repuestos Taller	58,05	0,00
Suministros y Materiales	83,71	208,90
Total Reparaciones	142,76	208,90
SERVICIOS		
Trabajos de Terceros	91,84	111,80
Total Servicios	91,84	111,80
MANTENIMIENTO		
Comunicaciones	9,90	0,00
Total Mantenimiento	9,90	0,00
TOTAL COSTO DE VENTAS	2.362.373,81	3.285.527,16

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Las cuentas más representativas de este grupo son las siguientes:

Agroquímicos	47.53%
Fertilizantes	36.32%

15.- GASTOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2004 es el siguiente:

CUENTAS	AL 31-12-03	AL 31-12-04
SUELDOS Y PREST. SOCIALES		
Sueldos	3.150,07	4.192,78
Sobretiempos	1.199,51	1.381,98
Componente Salarial	216,00	132,80
Décimo Tercero	490,82	89,28
Décimo Cuarto	137,16	196,14
Aporte IESS	483,63	732,80
Vacaciones	245,43	219,88
Fondo de Reserva	0,00	500,60
Indemnización	730,08	0,00
Total Sueldos y Prest. Sociales	6.652,70	7.446,26
OTROS DE PERSONAL		
Alimentación y Refrigerios	69,30	187,85
Otros de Personal	1.028,20	2.550,00
Total Otros de Personal	1.097,50	2.737,85
GASTOS GENERALES		
Comunicaciones	16.589,43	17.153,17
Comisión en Ventas	13,86	2.984,21
Arriendo Bodegas	7.550,00	6.864,00
Papelería y Útiles de Oficina	5.655,50	3.371,16
Material de Aseo Y Limpieza	529,30	727,51
Cafetería y Afines	316,99	377,61
Material de Empaque	24,20	28,19
Movilización y Viáticos	7.397,00	10.336,31
Combustible	4.380,75	4.798,74
Reparación y Mant. De Vehículo	5.550,63	3.444,63
Mant. De Oficina y Equipo	942,23	1.357,75
Luz	1.300,87	1.002,13
Fletes y Acarreos	622,77	765,90
Otros Gastos	1.200,00	1.200,00
Publicidad y Propaganda	2.490,21	675,05
Asuntos Sociales	375,09	762,49
Donaciones	299,50	227,34
Medicamentos y Afines	1,50	32,44

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Seguridad y Vigilancia	1.070,08	475,66
Suscripciones	542,64	1.366,42
Viajes Directivos	276,00	126,00
Matriculación Vehículos	1.778,15	750,85
Baja Cuentas Incobrables	1.222,46	0,00
Total Gastos Generales	60.129,16	58.827,56

DEP. Y AMORTIZACIONES

Depreciación Activos Fijos	6.050,60	9.033,01
Amortización Seguros	3.659,43	10.511,26
Total Dep. y Amortización	9.710,03	19.544,27

SUELDOS Y PREST. SOCIALES

Sueldos	16.693,71	15.617,44
Sobre tiempo	172,34	289,51
Componente Salarial	848,00	376,00
Décimo Tercer	2.721,94	5.607,83
Décimo Cuarto	660,64	527,34
Aportes IESS	1.980,09	1.981,31
Vacaciones	679,05	679,20
Fondo de Reserva	0,00	1.358,23
Total Sueldos y Prest. Sociales	23.755,77	26.436,86

OTROS DE PERSONAL

Alimentación y Refrigerios	4,20	0,00
Total Otros de Personal	4,20	0,00

GASTOS GENERALES

Atención Clientes	1.766,05	1.638,33
Copias	86,54	92,18
Papelería y Útiles de Oficina	579,92	290,75
Suscripciones Club de Agricultores	757,05	960,00
Aumento de Capital	1.681,00	0,00
Investigación y Desarrollo	0,00	6.973,68
Total Gastos Generales	4.870,56	9.954,94

DEP. Y AMORTIZACION

Seguros	997,50	1.757,51
Total Dep. y Amortización	997,50	1.757,51

HONORARIOS Y SERV. CONTABLES

Honorarios Contabilidad	3.243,69	3.260,88
Servicios Ocasionales	5.183,32	7.853,38
Honorarios gerencia general	17.600,02	49.866,67
Honrios. Administrador de sistemas	498,00	405,00
Tramites Legales	1.898,02	2.840,13
Total Honorarios y Serv. Contables	28.423,05	64.226,06

IMPTO. TASAS CONTRIBUC.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Impuestos	792,13	1.946,31
Contribuciones	10,35	1.367,62
Total Impuesto Tasa Contribuciones	802,48	3.313,93

SUELDOS Y PREST. SOCIALES

Sueldo	2.586,48	3.132,48
Sobretiempos	404,45	395,58
Componente Salarial	192,00	96,00
Décimo Tercero	249,24	294,00
Décimo Cuarto	121,92	134,83
Aportes IESS	363,40	428,69
Vacaciones	124,62	147,01
Fondo de Reserva	0,00	294,10
Total Sueldos y Prest. Sociales	4.042,11	4.922,69

SUELDOS Y PREST. SOC.

Sueldo	268,00	0,00
Bonificación Complementaria	16,00	0,00
Total Sueldos y Prest. Sociales	284,00	0,00

GASTOS GENERALES

Combustible	153,23	0,00
Total Gastos Generales	153,23	0,00

TOTAL GTO. SUC. QUITO 140.922,29 199.167,93

SUCURSAL CAYAMBE

Sueldos	6.018,84	7.256,80
Sobretiempos	1.021,62	12,99
Componente salarial	528,00	280,00
Décimo Tercero	473,55	553,95
Décimo Cuarto	345,44	355,54
Aportes IESS	690,76	808,65
Vacaciones	236,88	276,98
Fondo de Reserva	0,00	553,96
Total Sueldos y Prest. Sociales	9.315,09	10.098,87

OTROS DE PERSONAL

Alimentación y Refrigerio	26,30	67,97
Total Otros de Personal	26,30	67,97

GASTOS GENERALES

Comunicaciones	2.124,34	2.280,69
Comisiones en Ventas	1.993,69	2.009,00
Alquiler Vehículos	5,00	0,00
Arriendo Bodegas	3.230,00	5.600,00
Papelería y Útiles Oficina	458,84	877,88
Material de Aseo y Limpieza	61,85	35,14
Cafetería y Afines	6,39	6,40

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Material de Empaque	7,80	4,80
Movilización	547,28	656,29
Combustible	4.628,94	3.813,34
Reparación y Mant. Vehiculos	1.851,77	1.162,62
Mantenimiento oficina	9,60	63,00
Luz	289,78	314,72
Asuntos Sociales	80,00	40,40
Donaciones	0,00	101,50
Atención Clientes	140,68	52,30
Copias	1,40	6,42
Fletes y Acarreos	157,78	89,58
Medicamentos y Afines	2,80	0,00
Seguridad y Vigilancia	0,00	50,00
Publicidad y propaganda	1.408,33	200,00
Permiso de Funcionamiento	100,00	380,00
Total Generales	17.106,27	17.744,08
DEP. Y AMORTIZACIONES		
Depreciaciones Activos Fijos	6.106,32	5.692,56
Amortización Seguros	1.829,40	3.515,84
Total Dep. y Amortizaciones	7.935,72	9.208,40
SUELDOS Y PREST. SOC.		
Sueldos	6.583,68	6.679,68
Sobretiempos	780,73	0,00
Componente Salarial	192,00	96,00
Décimo Tercero	595,73	510,29
Décimo cuarto	121,92	122,29
Aportes IESS	868,54	743,93
Vacaciones	297,85	255,09
Fondo de Reserva	0,00	510,29
Total Sueldos y Prest. Soc.	9.440,45	8.917,57
OTROS DE PERSONAL		
Alimentación y Refrigerio	7,80	0,00
Total Otros de Personal	7,80	0,00
GASTOS GENERALES		
Residencia Transportes- Otros	450,00	0,00
Total Gastos Generales	450,00	0,00
HRIOS Y SERV. CONTRATADOS		
Honorarios Contabilidad	3.243,73	3.532,62
Honorarios Gerencia	14.666,70	1.466,67
Honorarios Administración General	64.800,00	35.199,78
Total Honorarios y Serv. Contratados	82.710,43	40.199,07
TOTAL GTO. SUC. CAYAMBE	126.992,06	86.235,96

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

DPTO. VENTAS/LASSO

SUELDOS Y PREST. SOC.

Sueldos	5.265,36	4.352,16
Sobretiempos	195,26	576,76
Componente Salarial	464,00	192,00
Décimo Tercer Sueldo	577,19	462,70
Décimo Cuarto Sueldo	381,03	301,23
Aporte IESS	705,99	674,80
Vacaciones	288,63	231,32
Fondo de Reserva	0,00	462,59
Total Sueldos y Prest. Sociales	7.877,46	7.253,56

SERVICIOS COMPRADOS

Alimentación y Refrigerios	25,00	35,00
Bonificaciones Voluntarias	80,00	0,00
Total Servicios Comprados	105,00	35,00

GASTOS GENERALES

Comunicaciones	1.084,12	1.344,09
Comisión en Ventas	2.678,69	0,00
Arriendo Bodegas	1.881,35	2.904,34
Papelería y Útiles de Oficina	486,68	591,91
Material de Aseo y Limpieza	142,00	6,97
Cafetería y Afines	17,45	10,65
Material de Empaque	27,35	7,80
Movilizaciones y Viáticos	688,72	670,90
Combustibles	1.640,00	1.635,00
Reparación y Mant. Vehículos	1.043,78	1.271,40
Mantenimiento Oficinas y Equipos	50,30	49,47
Luz	264,19	260,43
Fletes y Acarreos	384,89	1.039,39
Copias	3,50	0,00
Ropa de trabajo	0,00	46,95
Donaciones	12,00	18,00
Permiso de Funcionamiento	50,00	50,00
Asuntos sociales	0,00	10,00
Publicidad y Propaganda	441,68	0,00
Total Gastos Generales	10.896,70	9.917,30

DEP. Y AMORTIZACION

Depreciación Activo Fijo	6.106,20	5.692,68
Seguros	1.829,28	0,00
Total Dep. y Amortización	7.935,48	5.692,68

SUELDOS Y PREST. SOC.

Sueldos	5.287,68	5.383,68
Componente Salarial	192,00	96,00
Décimo Tercer Sueldo	458,64	494,98
Décimo Cuarto Sueldo	121,92	144,95

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Aporte IESS	668,72	721,75
Vacaciones	229,32	247,27
Fondo de Reserva	0,00	495,07
Total Sueldos y Prest. Sociales	6.958,28	7.583,70
OTROS DE PERSONAL		
Alimentación y Refrigerios	4,50	0,00
Total Otros Personal	4,50	0,00
GASTOS GENERALES		
Atención Clientes	35,20	32,50
Residencia Transporte y Otros	450,00	0,00
Total Gastos Generales	485,20	32,50
HRIOS Y SERV. CONTRATADOS		
Honorarios Contabilidad	3.243,72	2.989,14
Honorarios Gerencia General	20.533,28	1.466,66
Total Honorarios y Serv. Contratados	23.777,00	4.455,80
TOTAL GTO. SUC. LASSO	58.039,62	34.970,54
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS		
Comisiones	3.478,03	3.425,71
Interés por Préstamos	25.768,31	29.609,64
Interés por Sobregiros	271,14	2.564,61
Gastos Bancarios Generales	61,25	80,54
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	29.578,73	35.680,50
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		
OTROS INGRESOS		
Variación monetaria	0,00	0,00
Otros Ingresos	-1.510,11	-810,91
Intereses Ganados Clientes	-4.412,06	-9.151,17
Intereses Ganados Inversión	-46,87	0,00
Utilidad En Venta Activos	-3.344,49	-8.130,74
TOTAL OTROS INGRESOS	-9.313,53	-18.092,82
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos	1.655,65	11.159,91
TOTAL OTROS EGRESOS	1.655,65	11.159,91
TOTAL GASTO DEL PERIODO	347.874,82	349.122,02

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

Los gastos más representativos de este grupo son:

Sucursal Quito	57.05%
Sucursal Cayambe	24.70%

CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

Durante el año 2004 la compañía ha recibido dos comunicaciones por parte del Servicio de Rentas Internas las mismas que han sido solucionadas.

Durante el año 2004 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 2004, 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.

Quito, Mayo 16.05