

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

91791

**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 2007 al 31 de diciembre del 2007, 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 si 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. En mi opinión, a excepción del punto 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 2007, 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.

4. El contexto Ecuatoriano en el ejercicio 2007, 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.

5. 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 2007, se emitirá por separado.

SILVIA LOPEZ MERINO  
AUDITORA EXTERNA  
RNAE 111

**AGROEMPORIUM CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

CUENTAS	Nota	SALDOS 31/12/06	SALDOS 31/12/2007
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja-Bancos	1	1.483,27	2.012,57
Cuentas por Cobrar	2	881.303,92	855.744,05
Otras cuentas por cobrar	3	66.927,62	89.458,43
Impuestos Anticipados	4	117.617,64	146.034,02
Inventarios	5	319.953,46	223.952,36
Gastos Pagados por Anticipado	6	586,05	-
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1.387.871,96</b>	<b>1.317.201,43</b>
<b>ACTIVO FIJOS</b>			
Bienes Depreciables	7	32.088,33	29.889,07
<b>Total Activos Fijos</b>		<b>32.088,33</b>	<b>29.889,07</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Activos No Corriente	8	300,00	300,00
<b>Total Otros Activos</b>		<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.420.260,29</b>	<b>1.347.390,50</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Deudas Financieras	9	284.464,70	217.397,79
Proveedores	10	511.530,40	454.325,95
Otros Acreedores	11	23.313,79	12.584,32
Sueldos y Prestaciones Sociales	12	7.786,50	8.649,55
Impuestos por Pagar	13	7.255,80	15.685,44
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>834.351,19</b>	<b>708.643,05</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>			
Otras Deudas Comerciales L/P	14	93.346,88	133.794,24
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>93.346,88</b>	<b>133.794,24</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>927.698,07</b>	<b>842.437,29</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	15	50.000,00	50.000,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	15	298.759,67	298.759,67
Reserva Por Valuación	15	61.827,92	61.827,92
Reserva Legal	15	1.633,50	3.208,95
Utilidad Acumulada	15	30.915,04	60.848,72
Utilidad del Ejercicio	15	49.426,09	30.307,95
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>492.562,22</b>	<b>504.953,21</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.420.260,29</b>	<b>1.347.390,50</b>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
BALANCE DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

CUENTAS	Nota	SALDOS	
		AL 31-12-06	AL 31-12-07
<b>INGRESOS</b>			
Ventas Quito	16	3.711.565,41	2.889.931,63
Descuentos y Devoluciones	16	(345.810,12)	(10.060,36)
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>3.365.755,29</b>	<b>2.879.871,27</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costo de Ventas	17	2.997.916,86	2.494.226,41
<b>GASTOS DEL PERIODO</b>			
Gastos Sucursal Quito	18	217.017,02	252.568,75
Gastos Sucursal Cayambe	18	77.829,15	81.875,19
Gastos Financieros	18	20.493,13	21.812,74
Otros Ingresos	18	(122,51)	(3.228,15)
Otros Egresos	18	3.195,55	2.308,38
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>3.316.329,20</b>	<b>2.849.563,32</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>49.426,09</b>	<b>30.307,95</b>

**Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros**

**GERENTE GENERAL**

**CONTADOR GENERAL**

**AGROEMPORIUM CIA. LTDA.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RSERVA LEGAL	RESERVA VALUACION	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERC.2006	UTILIDAD EJERC.2007	TOTAL DEL PATRIMONIO
<b>Saldo al 01/01/07</b>	50.000,00	298.759,67	1.633,50	61.827,92	30.915,04	49.426,09		492.562,22
15% Trabajadores						-7.413,91		-7.413,91
25% Impuesto Renta						-10.503,04		-10.503,04
Traspaso a Utilidades Acum.					29.933,68	-29.933,68		0,00
Traspaso a Reserva Legal			1.575,45			-1.575,45		0,00
Utilidad del Ejercicio 2007							30.307,95	30.307,95
<b>Saldo al 31/12/07</b>	<b>50.000,00</b>	<b>298.759,67</b>	<b>3.208,95</b>	<b>61.827,92</b>	<b>60.848,72</b>	<b>0,00</b>	<b>30.307,95</b>	<b>504.953,21</b>
	GG3-1	GG3-2	GG3-3	GG3-2	GG3-3			GG1

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 2007

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

**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.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

### **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, 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 2007 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.

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%

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

### **Cargos Diferidos**

La empresa al 31 de diciembre del 2007 registra los cargos diferidos en la cuenta Cheques en Garantía.

### **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 2007 generó una utilidad de \$ 30.307.95, correspondiendo el valor de \$ 4.546.19 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 es \$ 7.576.99, 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 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, Socios y Directivos por Cobrar, Cuentas a Rendir, Anticipo Proveedores, Fondos a Rendir y Préstamos Empleados.

### **Provisiones para Cuentas por Cobrar**

La compañía durante el ejercicio con corte al 31 de diciembre del 2007 ha realizado la respectiva provisión de reserva para cuentas por cobrar.

### **Inventarios**

La empresa al 31 de diciembre del 2007 registra inventarios en las cuentas de Agroquímicos, Fertilizantes, Máquinas y Herramientas, Accesorios de Fumigación, Repuestos y Suministros, Material de Empaque, Equipo de Protección, Alimento para Perros, Semillas, Fungicidas, Tela de Sombrío, Plásticos, Sogas.

Para descargar sus inventarios utiliza el método promedio.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

### **Inversiones en acciones y participaciones**

La empresa al 31 de diciembre del 2007 no registra inversiones en acciones y participaciones.

### **Inversiones Temporales**

La empresa al 31 de diciembre del 2007 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 empresa al 31 de diciembre del 2007 tiene compañías relacionadas por USD 82.880.98, distribuido de la siguiente manera:

Tradeplast Cia. Ltda..	65.721.30
Agroaplica Cia. Ltda..	<u>17.159.68</u>
<b>TOTAL</b>	<b>82.880.98</b>

### **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 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.

### **Precios de Transferencia**

Durante el año 2007, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

## **2.- PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS**

Auditoria 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 2007 es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO 31-Dic-06</b>	<b>SALDO 31-Dic-07</b>
<b>CAJA MONEDA NACIONAL</b>		
Fondo Vtas Mostrador Quito	10.00	0.00
Caja en Efectivo ventas	217.60	0.00
Caja Chica Quito	300.00	300.00
Caja Chica Cayambe	220.00	220.00
<b>Total Caja</b>	<b>747.60</b>	<b>520.00</b>
<b>BANCOS</b>		
Bco. Pichincha CTA. CTE 178991-5	153.82	761.12
Bco. Produbanco Cta. CTE 02005038436	581.85	731.45
<b>Total Bancos</b>	<b>735.67</b>	<b>1,492.57</b>
<b>TOTAL CAJA-BANCOS</b>	<b>1,483.27</b>	<b>2,012.57</b>

#### **a.- Caja Chica**

La empresa tiene 2 cajas menores para su manejo: en Quito y Cayambe y son utilizados para pagos inmediatos de gastos emergentes.

#### **b.- BANCOS**

La empresa para su manejo utiliza 3 cuentas corrientes en los siguientes bancos: Produbanco 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 2007 es el siguiente:

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

CUENTA	SALDO 31-Dic-06	SALDO 31-Dic-07
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES QUITO	257,356.07	216,064.66
CLIENTES CAYAMBE	442,486.57	457,654.75
CLIENTES LASSO	185,535.02	197,095.83
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-8,902.05	-15,071.19
DOCUMENTOS POR COBRAR	4,828.31	0.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>881,303.92</b>	<b>855,744.05</b>

**2.1 CLIENTES POR COBRAR**

**a. CLIENTES QUITO**

Los clientes de Quito tienen vencimientos desde el año 2001, 2002, 2003, 2004, 2005 y 2006; representa el 5.39% del total de cartera por cobrar.

DETALLE	FACTURAS VENCIDAS POR AÑOS						TOTAL
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	
Agrícola Páramo						7,013.17	7,013.17
Agrícola San Andrés						2.01	2.01
Comercializadora Singular						0.60	0.60
Ecuafiori Export S.A.						1.26	1.26
El Campesino						153.38	153.38
Finafior						14,960.99	14,960.99
Florecer					6,238.68		6,238.68
Florlink Pacífico		2,518.75	7,061.92				9,580.67
GYPSO						900.00	900.00
Hojas vivas						2.72	2.72
Iturralde Diego				108.00			108.00
Jaramillo Benito	33.61	3,059.77					3,093.38
Magnolia S.C.C.						3.98	3.98
Monge Marcelo		168.00					168.00
Noroña Patricio						72.20	72.20
North Garden						31.22	31.22
Roger Lazo						458.95	458.95
Tomalon Farms						3,446.38	3,446.38
Uniquim						200.00	200.00
Vaseflor S.A.			510.50				510.50
<b>TOTAL</b>	<b>33.61</b>	<b>5,746.52</b>	<b>7,572.42</b>	<b>108.00</b>	<b>6,238.68</b>	<b>27,246.86</b>	<b>46,946.09</b>

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

a.1 En la cuenta Clientes Quito está registrado el valor por cobrar a empresa relacionada AGROAPLICAR Cia. Ltda. por USD 11.137.37.

**b. CLIENTES CAYAMBE**

Los clientes de Cayambe tienen vencimientos desde el año 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005 y 2006; representa el 11.01% del total de cartera por cobrar.

DETALLE	FACTURAS VENCIDAS POR AÑOS							TOTAL
	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	
Acuarium Flower	592.39							592.39
Agrocapital			6,878.86					6,878.86
Alpaca		287.86						287.86
Aviflor			2,054.71					2,054.71
Bussines Provsa						3.17	8.35	3.17
Campomaq				141.63				141.63
D Roses incorporated				7,122.06				7,122.06
Fhaex S.A.			459.16					459.16
Fleurosa					2,639.88			2,639.88
Flores del Rocío			3,192.81					3,192.81
Flores la Victoria		802.27						802.27
Flores Rainbow del Ecuador				9.41				9.41
Florimar S.A.				862.57				862.57
Giftflower Cia. Ltda.						9,817.36		9,817.36
Inflorex Cia. Ltda.						-2.88		-2.88
Luis Torres			124.08					124.08
Meadow Flower			6,645.32	43,643.49				50,288.81
Novaflores				9,251.45				9,251.45
Preesman Latin American				39.36				39.36
Ángel Proaño				353.60				353.60
Rosenkratz			993.18					993.18
<b>TOTAL</b>	<b>592.39</b>	<b>1,090.13</b>	<b>20,348.12</b>	<b>61,423.57</b>	<b>2,639.88</b>	<b>9,817.65</b>	<b>8.35</b>	<b>95,911.74</b>

**c. CLIENTES LASSO**

Los clientes de Lasso tienen vencimientos desde el año 2001, 2002 y 2003 y representa el 12.08% del total de cartera por cobrar.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

DETALLE	FACTURAS VENCIDAS POR AÑOS			TOTAL
	2001	2002	2003	
Agrop. Monterrey			18,999.85	18,999.85
Argorosas		11,230.84		11,230.84
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		2,192.89		2,192.89
Hacienda Bethania				2.28
Paradiseflower C.A.		8,444.98		8,444.98
Petyros Pétalos				2.00
Rosas Pachosalag S.A.	2,365.83			2,365.83
<b>TOTAL</b>	<b>2,365.83</b>	<b>82,098.09</b>	<b>20,724.43</b>	<b>105,192.63</b>

## 2.2 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

La empresa al 31 de diciembre del 2007 efectúa la provisión del 1% de cuentas incobrables, el detalle es el siguiente:

DETALLE	
VENTAS QUITO 2007	165,235.49
VENTAS CAYAMBE 2007	361,734.78
VENTAS LASSO 2007	89,944.06
BASE IMPONIBLE	616,914.33
<b>1% PROVISION</b>	<b>6,169.14</b>

## 3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-06	SALDO 31-Dic-07
Socios y Directivos	10,271.71	14,368.83
Cuentas a Rendir	49,500.41	65,721.30
Anticipo Proveedores	5,429.92	6,022.31
Fondos a Rendir	696.99	545.41
Préstamos Empleados	1,028.59	2,800.58
<b>TOTAL OTRAS CTAS POR COBRAR</b>	<b>66,927.62</b>	<b>89,458.43</b>

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

**a.- Socios y Directivos**

En la cuenta Socios y Directivos por USD 14.368.83 el saldo corresponde a la cuenta del señor Patricio Arroyo Gerente General y son para pagar gastos personales como es de DINERS CLUB, luz, teléfono anticipo honorarios.

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"**.

**b. Cuentas a Rendir**

La empresa tiene por cobrar a TRADEPLAST USD 65.721.30, la misma que es relacionada y la empresa proporciona copia del balance a Auditoría

**c. Anticipo Proveedores**

La empresa tiene por cobrar a AGROAPLICAR Cia. Ltda. USD 6.022.31, la misma que es relacionada y la empresa proporciona copia del balance a Auditoría.

**d.- Fondos a Rendir**

La empresa tiene saldos en Hyperflor y Cajas Sucursal, el detalle es el siguiente:

FONDOS A RENDIR	SALDOS
Hyperflor	467.50
Cajas Sucursal Quito	77.91
Total Fondos a Rendir	545.41

**b.- Préstamos Empleados**

El detalle es el siguiente:

PRESTAMOS EMPLEADOS	SALDOS
Fernández Janneth	400.00
Santin Sandra	361.43
Leime Lucio	150.00
Luis Marcelo Achiña	1,077.01
Iván Camacho	812.14
Total Préstamos Empleados	2,800.58

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

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 2007 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-06	SALDO 31-Dic-07
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
Retenciones en la Fuente	117,539.14	146,034.02
30% IVA Clientes Especiales	78.50	0.00
<b>TOTAL IMPTOS. ANTICIPADOS</b>	<b>117,617.64</b>	<b>146,034.02</b>

a. La empresa tiene acumulado su impuesto anticipado desde ejercicios anteriores, el valor a utilizar en la declaración del año 2007 es de USD 28.494.88 y corresponden a retenciones efectuadas en el ejercicio, la diferencia debe presentar el reclamo al SRI; como pago indebido.

**5. INVENTARIOS**

El saldo que presenta la empresa la 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-06	SALDO 31-Dic-07
MERCADERIAS		
Agroquímicos	252,030.46	147,130.12
Fertilizantes	38,165.32	42,941.90
Máquinas Herramientas	7,791.00	10,451.87
Accesorios de Fumigación	1,811.68	2,179.72
Repuestos y Suministros	16,815.81	16,660.42
Material Empaque	28.80	28.80
Equipo de protección	529.16	692.52
Alimentos para perros	25.54	724.20
Semillas	604.73	945.39
Fungicidas	143.75	110.21
Tela de Sombrío	1,535.61	1,535.61
Plásticos	458.70	538.70
Sogas	12.90	12.90
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>319,953.46</b>	<b>223,952.36</b>

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

- a. La empresa utiliza el método promedio y maneja cardes individuales para cada ítem en el sistema.
- b. En el año 2007 la empresa dejó de llevar kárdex manuales, únicamente lo efectúan en el sistema contable.

## 6. ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-06		SALDO AL 31-12-07		MOVIMIENTOS 2007		
	COSTO	DEP. ACUM.	COSTO	DEP. ACUM.	COMPRA	VENTA	BAJAS
MUEBLES Y ENSERES	11,156.59	8,415.36	6,728.60	4,973.94			4,427.99
EQUIPOS DE OFICINA	6,328.90	5,107.82	2,433.15	1,699.19			3,895.75
VEHICULOS	55,285.45	29,785.57	52,142.59	27,881.95	10,500.00	13,642.86	
EQUIPOS DE COMPUTACION	5,644.52	3,416.14	6,043.17	3,190.24	2,245.83		1,847.18
INSTALACIONES Y MEJORAS	815.93	541.09	815.93	622.57			
EQUIPO MENOR	295.00	172.08	295.00	201.48			
ACTIVOS FIN VIDA UTIL	33,372.19	33,372.19	43,865.86	43,865.86			
<b>SUMAN</b>	<b>112,898.58</b>	<b>80,810.25</b>	<b>112,324.30</b>	<b>82,435.23</b>	<b>12,745.83</b>	<b>13,642.86</b>	<b>10,170.92</b>

a. Al 31 de diciembre del 2007 el departamento de contabilidad no ha realizado la toma física de inventarios de los activos que dispone, los mismos no están codificados.

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

c.- En el año 2007 la empresa compra activos por USD 12.745.83, distribuidos en Equipos de Computación USD 2.245.83, Vehículos USD 10.500,00 éste último como parte de pago efectuado por el cliente AGROFLORES y por la venta realizada de la camioneta CHEVROLET LUV Blanca según comprobante de diario No. O-700642 por USD 13.642.86 la empresa no efectúa la factura, en ambos casos de soporte únicamente existe contrato de compra-venta.

d.- Durante el año 2007, existen activos fijos que culminaron su vida útil, distribuidos en: Muebles y Enseres USD 4.427.99; Equipos de Oficina USD 3.895.75 y Equipos de Computación USD 1.847.18.

## 7.- OTROS ACTIVOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

CUENTA	SALDO 31-Dic-06	SALDO 31-Dic-07
ACTIVOS DIFERIDOS		
Cheques en Garantía	300.00	300.00
Total Activo Diferido	300.00	300.00

**a.- Cheques en Garantía**

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2007 corresponde a la a garantía entregada 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
<b>TOTAL</b>			<b>300.00</b>

**8. DEUDAS FINANCIERAS**

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS AL 31-12-06	SALDOS AL 31-12-07
PRESTAMOS BANCARIOS		
Bco. Pich vce jun/02/2007	12,873.03	0.00
Bco. Pich vce dic/15/2006	100,000.00	0.00
Bco. Pich Vce 2008/10/18	0.00	90,462.75
Total Préstamos Bancarios	112,873.03	90,462.75
SOBREGIRO BANCARIOS		
Bco. Pichincha Cta.30065761-04	171,591.67	0.00
Bco. Produbanco Cta.30065391-04	0.00	126,935.04
Total Sobregiro Bancario	171,591.67	126,935.04
<b>TOTAL DEUDAS FINANCIERAS</b>	<b>284,464.70</b>	<b>217,397.79</b>

a. El préstamo adquirido en el Banco del Pichincha por parte de la empresa es con garantía hipotecaria de la casa de propiedad de uno de los socios Sr. Rodolfo Arroyo, las mismas que no fueron proporcionadas a Auditoría.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

b. El sobregiro de la cuenta corriente Banco Produbanco es contable, pues al cierre del ejercicio la empresa tiene saldo positivo.

c. La empresa no tiene acta de Junta General de socios que avalicen el préstamo.

**9. PROVEEDORES**

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS 31/12/06	SALDOS 31/12/2007
CUENTAS POR PAGAR	511,530.40	454,325.95

a. Del análisis efectuado a esta cuenta se observó que la compañía en base al anexo proporcionado al 31 de diciembre del 2007 tiene cartera vencida o cuyos vencimientos por antigüedad están por vencerse; va desde 30, 60 , 90 y más de 90 días, el detalle es el siguiente:

DETALLE	Por Vencer	Vencido -30	VENCIMIENTOS		
			Vencido +30	Vencido + 60	Vencido + 90
Agripac S.A.	1,175.71				
Asproagro Cia. Ltda.	7,629.59	2,156.55			
Basf					45,536.82
Bayer	57,509.63	22,862.08	16,298.00		
Agroquin Cia. Ltda.	166.60				
Comet	468.16	409.64	585.20		
Chem Tech S.A.			1,663.20		
Dorlia S.A.	2,293.20	2,293.20			
Cromptom		9.50			
El Huerto Agrocomercio					
Total	441.00				
El Floricultor	1,021.36	1,733.03	3,972.75		
Ecuacalcios	1,350.05				
Famagro	33,575.65		580.20	0.05	
Febres Cordero		468.84	90.17		
Fumiagro			55.24		
Floragro - vet			115.04		
Gymagro Cia. Ltda.	49.35				
Gym			37.75		
Horticoop S.A.	40,643.05	6,174.00			
Incoagro	3,704.40	811.44	120.54		765.00
Interoc S.A.	10,360.30	11,898.19	4,843.71		
Interandesa S.A.	693.28	1,855.06	1,631.10	1,090.28	
Inrocom S.C.C.	3,948.90	2,468.04	2,634.63	5,354.66	3,822.77
La Yapa			1,232.84		13.20
Magrova			282.39		

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Nequin	68.59				39.09
Punto Química	1,556.59	1,848.05	1,615.51	1,041.35	
Química Industrial	1,597.40	2,194.41			1,460.20
Quimasoc					6,264.25
Agrorepain	1,535.97	296.55	1,088.03	500.85	
Represent. And. Agric. C.a.	1,015.28				
Solagro	134.07		111.72		
S.Q.M.	106,778.10				
Importadora el Monte	46.57	185.22	235.93		
Eurofert		2,862.58	1,751.80		
Croptech S.A.					9,505.48
Diquimsa S.A.		1,761.98			
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>277,762.80</b>	<b>62,288.36</b>	<b>38,945.75</b>	<b>7,987.19</b>	<b>67,406.81</b>
	<b>% 61.13</b>	<b>13.71</b>	<b>8.57</b>	<b>1.76</b>	<b>14.83</b>

#### 10. OTROS ACREEDORES

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2007:

CUENTA	SALDOS 31/12/06	SALDOS 31/12/2007
Honorarios y Servicios Contratados	0.00	787.16
Anticipo Clientes	607.81	0.00
Otros Acreedores	22,705.98	11,797.16
<b>TOTAL OTROS ACREEDORES</b>	<b>23,313.79</b>	<b>12,584.32</b>

a. Se refieren a cuentas por pagar a proveedores de otros servicios administrativos y ventas.

#### 11.- SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31-Dic-06	SALDO 31/12/2007
<b>APORT. Y RETENCIONES IESS</b>		
Aporte Personal y Patronal	753.56	1,105.12
Préstamos Quirografarios	211.51	273.70
Total Aport. y Retenciones IESS	965.07	1,378.82
<b>PROV. PRESTAC. SOCIALES</b>		

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07  
Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132

Casillero Postal: 17.17.853  
Silomersa@punto.net.ec  
Quito - Ecuador

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Décimo Tercero	256.56	299.79
Décimo Cuarto	426.68	694.54
Fondos de Reserva	1,842.43	2,279.50
Vacaciones	4,200.28	3,996.90
Multas	95.48	0.00
Total Prov. Prestac. Sociales	6,821.43	7,270.73
<b>TOTAL SUELDOS Y BENEFICIOS</b>	<b>7,786.50</b>	<b>8,649.55</b>

a. Se refieren a las provisiones legales que la compañía efectúa para pagar cuando dispone la ley.

**12. IMPUESTOS POR PAGAR**

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS AL 31-12-06	SALDOS AL 31-12-07
RETENCIONES A TERCEROS		
IVA en Ventas	135.65	329.74
Total Retenciones a Terceros	135.65	329.74
RETENCIONES EN LA FUENTE		
Retenciones en la Fuente	4,894.97	12,114.69
Retenciones del IVA	2,225.18	3,241.01
Total Retenciones en la Fuente	7,120.15	15,355.70
<b>TOTAL IMPOTOS POR PAGAR</b>	<b>7,255.80</b>	<b>15,685.44</b>

a. La empresa registra los valores que como agente de retención está obligada a realizar a sus acreedores, y el IVA que por ser sujeto pasivo de éste impuesto que genere mensualmente.

**13. OTRAS DEUDAS COMERCIALES LARGO PLAZO**

La cuenta está conformada de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS AL 31-12-06	SALDOS AL 31-12-07
--------	-----------------------	-----------------------

Av. República No. 500 y Almagro, Edificio Pucará, Segundo Piso, Oficina 2-07  
 Telefax: 2558358 – 2506321 – celular 099822132  
 Casillero Postal: 17.17.853  
 Silomersa@punto.net.ec  
 Quito - Ecuador

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

OTRAS DEUDAS COMERCIALES L/P		
Otras Deudas Comerciales	93,346.88	133,794.24
<b>TOTAL OTRAS DEUDAS COMERCIALES</b>	<b>93,346.88</b>	<b>133,794.24</b>

a. En la cuenta Deudas Comerciales por USD 133.794.24 se refleja el préstamo que el socio Rodolfo Arroyo realizó a la empresa y según anexo no tiene fecha de vencimiento con una tasa de interés del 7% y que por el pago del interés no existe documento de soporte y la retención por rendimientos financieros, y la empresa no dispone de una acta de junta general de socios que autorice esta operación

**14. PATRIMONIO**

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS AL 31-12-06	SALDOS AL 31-12-07
Capital Social	50,000.00	50,000.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	298,759.67	298,759.67
Reserva por Valuación	61,827.92	61,827.92
Reserva Legal	1,633.50	3,208.95
Utilidad Acumulada	30,915.04	60,848.72
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	49,426.09	30,307.95
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>492,562.22</b>	<b>504.953.21</b>

a. 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 participaciones de un dólar cada una.

<u>SOCIOS</u>	<u>PARTICIP.</u>	<u>V. UNIT.</u>	<u>TOTAL</u>	<u>%</u>
Rodolfo Arroyo A.	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%
María 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%

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

**TOTAL** **50.000** **50.000** **100.00%**

b. La empresa debe registrar la reserva legal del 5% cada año hasta completar el 25% del capital suscrito

**15. INGRESOS**

Los ingresos que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS AL 31-12-05	SALDOS AL 31-12-06
VENTAS QUITO		
Agroquímicos	1,316,505.83	1,127,009.69
Fertilizantes	2,371,102.89	1,740,300.38
Máquinas Herramientas	5,653.46	4,735.21
Accesorios de Fumigación	5,524.29	2,676.66
Repuestos y Suministros	4,490.51	2,567.30
Equipo de Protección	1,474.99	1,321.32
Alimentos para Perros	0.00	372.60
Semillas	864.15	748.10
Fungicidas	2,927.82	3,646.28
Tela de Sombrío	31.71	0.00
Plásticos	2,446.31	1,815.98
Sacos	543.45	4,738.11
Total Ventas Quito	3,711,565.41	2,889,931.63
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		
Descuentos y Devoluciones	-345,810.12	-10,060.36
TOTAL DESCTO Y DEVOLUC.	-345,810.12	-10,060.36
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3,365,755.29</b>	<b>2,879,871.27</b>

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

Las cuentas más representativas de este grupo son las siguientes:

Agroquímicos	39.02%
Fertilizantes	60.20%

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

**16. COSTOS**

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS AL 31-12-06	SALDOS AL 31-12-07
<b>COSTOS DE VENTAS QUITO</b>		
Agroquímicos	1,326,698.60	1,098,791.15
Fertilizantes	1,654,617.76	1,382,102.58
Máquinas Herramientas	3,111.37	2,388.07
Accesorios de Fumigación	4,243.61	2,237.61
Repuestos y Suministros	4,279.64	1,506.72
Equipo de Protección	1,445.50	1,024.72
Alimento para Perros	0.00	110.72
Semillas	567.69	591.94
Fungicidas	2,818.14	5,410.74
Sacos	0.00	62.16
<b>Total Costo de Ventas Quito</b>	<b>2,997,782.31</b>	<b>2,494,226.41</b>
<b>GASTOS Y SERVICIOS</b>		
<b>REPARACIONES</b>		
Suministros y Materiales	126.25	0.00
<b>Total Servicios</b>	<b>126.25</b>	<b>0.00</b>
<b>SERVICIOS</b>		
Servicios y reparaciones	8.30	0.00
<b>Total Servicios</b>	<b>8.30</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>2,997,916.86</b>	<b>2,494,226.41</b>

a. Los costos de la empresa son básicamente por: Agroquímicos, Fertilizantes, Máquinas Herramientas, Accesorios de Fumigación, Repuestos y Suministros, Equipo de Protección, Alimento para Perros, Semillas, Fungicidas, y sacos.

Las cuentas más representativas de este grupo son las siguientes:

Agroquímicos	44.08%
Fertilizantes	55.38%

**17. GASTOS**

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2007 es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS AL 31-12-06</b>	<b>SALDOS AL 31-12-07</b>
<b>SUCURSAL QUITO/MTAS</b>		
<b>SUELDOS Y PREST. SOCIALES</b>		
Sueldos	7,336.76	10,117.19
Sobre tiempos	1,561.95	1,314.90
Décimo Tercero	739.89	780.38
Décimo Cuarto	316.65	409.00
Aporte IESS	1,078.76	1,136.37
Vacaciones	877.22	389.69
Fondo de Reserva	739.89	779.38
Indemnización	2,053.50	0.00
Subsidio Antigüedad	0.00	51.15
<b>Total Sueldos y Prest. Sociales</b>	<b>14,704.62</b>	<b>14,978.06</b>
<b>OTROS DE PERSONAL</b>		
Alimentación y Refrigerios	43.08	60.82
Bonificaciones Voluntarias	0.00	91.66
Otros de Personal	840.00	133.00
<b>Total Otros de Personal</b>	<b>883.08</b>	<b>285.48</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>		
Comunicaciones	7,045.25	10,012.39
Comisión en Ventas	1,704.35	3,773.87
Arriendo Bodegas	5,550.00	13,755.00
Papelería y Útiles de Oficina	3,578.93	2,928.13
Material de Aseo Y Limpieza	747.33	825.44
Cafetería y Afines	128.17	138.62
Material de Empaque	12.02	42.50
Movilización y Viáticos	8,317.50	6,262.07
Combustible	5,430.19	7,075.38
Reparación y Manten de Vehículo	10,754.85	8,208.29
Mant. De Oficina y Equipo	1,079.42	1,424.53
Luz	0.00	249.64
Fletes y Acarreos	16,627.14	4,098.65
Publicidad y Propaganda	587.52	4,656.06
Gastos de Feria	0.00	3,568.24
Asuntos Sociales	222.18	389.63
Donaciones	0.00	45.00
Medicamentos y Afines	5.00	0.00
Seguridad y Vigilancia	3,170.07	3,131.04
Suscripciones	1,380.89	1,816.28
Viajes Directivos	1,305.00	0.00

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Arriendos	0.00	1,155.00
Matriculación Vehículos	1,175.98	1,273.14
Permiso de Funcionamiento	197.85	141.80
Gastos Construcción de Bodega	150.00	0.00
Agasajos Navideños	618.45	280.00
IVA Gasto	0.00	20,250.16
Provisión Cuentas Incobrables	8,902.05	6,169.14
<b>Total Gastos Generales</b>	<b>78,690.14</b>	<b>101,670.00</b>
<b>DEP. Y AMORTIZACIONES</b>		
Depreciación Activos Fijos	6,642.73	6,892.50
Amortización Diferidos	395.17	0.00
Amortización Seguros	6,268.32	5,334.63
<b>Total Dep. y Amortización</b>	<b>13,306.22</b>	<b>12,227.13</b>
<b>DPTO. ADMINISTRACION</b>		
<b>SUELDOS Y PREST. SOCIALES</b>		
Sueldos	18,267.30	21,483.58
Sobretiempos	0.00	103.95
Décimo Tercer	1,093.81	1,306.30
Décimo Cuarto	475.00	623.26
Aportes IESS	2,215.69	2,525.03
Vacaciones	759.91	867.19
Fondo de Reserva	1,331.47	1,732.28
Indemnizaciones	0.00	6,671.58
Subsidio Antigüedad	0.00	212.73
<b>Total Sueldos y Prest. Sociales</b>	<b>24,143.18</b>	<b>35,525.90</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>		
Atención Clientes	2,114.95	1,537.76
Copias	95.85	39.27
Papelería y Útiles de Oficina	534.41	743.25
<b>Total Gastos Generales</b>	<b>2,745.21</b>	<b>2,320.28</b>
<b>DEP. Y AMORTIZACION</b>		
Seguros	2,043.49	1,489.44
Ropa de Trabajo	53.55	0.00
<b>Total Dep. y Amortización</b>	<b>2,097.04</b>	<b>1,489.44</b>
<b>HRIOS Y SERV. CONTABLES</b>		
Honorarios Contabilidad	5,768.73	10,873.83
Servicios Ocasionales	14,720.97	138.00
Honorarios gerencia general	35,326.07	47,311.19

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Cursos de capacitación	330.00	306.37
Hnrios Administrador de sistemas	261.00	553.00
Hnrios Administración Financie		
Cobranzas	2,630.42	3,147.36
Tramites Legales	2,000.30	4,913.24
<b>Total Hrios.y Serv. Contables</b>	<b>61,037.49</b>	<b>67,242.99</b>
<b>IMPTO. TASAS CONTRIBUC.</b>		
Impuestos	14,078.34	9,096.16
Contribuciones	386.00	0.00
<b>Total Impto. Tasas Contribuc.</b>	<b>14,464.34</b>	<b>9,096.16</b>
<b>DPTO. BODEGA</b>		
<b>SUELDOS Y PREST. SOCIALES</b>		
Sueldo	3,600.00	5,600.00
Décimo Tercero	300.00	466.64
Décimo Cuarto	158.30	283.33
Aportes IESS	437.40	682.44
Vacaciones	150.00	233.26
Fondo de Reserva	300.00	467.64
<b>Total Sueldos y Prest. Sociales</b>	<b>4,945.70</b>	<b>7,733.31</b>
<b>TOTAL GTO. SUC. QUITO</b>	<b>217,017.02</b>	<b>252,568.75</b>
<b>SUCURSAL CAYAMBE/VTAS</b>		
Sueldos	5,906.48	8,523.65
Sobretiempos	1,068.07	860.76
Décimo Tercero	589.44	820.48
Décimo Cuarto	303.36	479.18
Aportes IESS	844.96	1,256.72
Vacaciones	289.76	410.13
Fondo de Reserva	579.55	820.48
<b>Total Sueldos y Prest. Sociales</b>	<b>9,581.62</b>	<b>13,171.40</b>
<b>OTROS DE PERSONAL</b>		
Alimentación y Refrigerio	15.50	20.90
<b>Total Otros de Personal</b>	<b>15.50</b>	<b>20.90</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>		
Comunicaciones	1,988.27	2,255.11
Arriendo Bodegas	2,366.00	3,500.00
Papelería y Útiles Oficina	227.31	445.73

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
 INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

Material de Aseo y Limpieza	133.36	57.33
Cafetería y Afines	4.79	9.50
Material de Empaque	49.15	24.54
Movilización	725.78	1,261.44
Combustible	2,551.99	2,344.29
Reparación y Mant Vehículos	948.66	1,325.64
Mantenimiento oficina	94.94	356.10
Luz	211.49	273.00
Asuntos Sociales	32.00	47.00
Atención Clientes	14.25	0.00
Copias	6.03	5.48
Fletes y Acarreos	1,111.27	663.33
Medicamentos y Afines	5.02	0.00
Permiso de Funcionamiento	58.82	128.41
Atención Clientes	2.00	0.00
<b>Total Generales</b>	<b>10,531.13</b>	<b>12,696.90</b>
<b>DEP. Y AMORTIZACIONES</b>		
Depreciaciones Activos Fijos	6,642.73	6,915.68
Amort Seguros	0.00	98.46
<b>Total Dep. y Amortizaciones</b>	<b>6,642.73</b>	<b>7,014.14</b>
<b>DPTO. ADMINISTRACION</b>		
<b>SUELDOS Y PREST. SOC.</b>		
Sueldos	7,573.20	7,573.20
Sobretiempos	102.55	0.00
Décimo Tercero	638.80	631.08
Décimo cuarto	158.30	169.20
Aportes IESS	931.40	920.16
Vacaciones	319.45	314.59
Fondo de Reserva	638.80	630.08
Subsidio Antigüedad	0.00	113.63
<b>Total Sueldos y Prest. Soc.</b>	<b>10,362.50</b>	<b>10,351.94</b>
<b>HRIOS Y SERV. CONTRATADOS</b>		
Hnrios Contabilidad	5,369.60	10,873.89
Hnrios Gerencia	35,326.07	25,572.11
Horios Administración General	0.00	2,173.91
<b>Total Hrios y Serv. Contratados</b>	<b>40,695.67</b>	<b>38,619.91</b>
<b>TOTAL GTO. SUC. CAYAMBE</b>	<b>77,829.15</b>	<b>81,875.19</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.  
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

<b>GASTOS BANCARIOS</b>		
Comisiones	3,430.96	1,176.96
Interés por Préstamos	14,474.45	13,936.92
Interés por Sobregiros	2,579.72	6,698.86
Gastos Bancarios Generales	8.00	0.00
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>20,493.13</b>	<b>21,812.74</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Interés Ganado Cta. CTE.	-0.98	0.00
Otros Ingresos	-63.54	-3,228.15
Intereses Ganados Clientes	-57.99	0.00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>-122.51</b>	<b>-3,228.15</b>
<b>OTROS EGRESOS</b>		
Otros Egresos	3,195.55	2,308.38
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>	<b>3,195.55</b>	<b>2,308.38</b>
<b>TOTAL GASTO DEL PERIODO</b>	<b>318,412.34</b>	<b>355,336.91</b>

a.- Los gastos de la empresa se refieren a los ordinarios para la obtención de sus ingresos.

Los gastos más representativos de este grupo son:

Honorarios Gerencia Quito	13.31%
Honorarios Sucursal Cayambe	7.20%

## 18. CONTINGENCIAS

### A.- Situación Tributaria

Durante el año 2007 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.