

91791

Quito, 1 de Junio de 2009

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA E INSPECCION
Presente



REF: ENTREGA INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

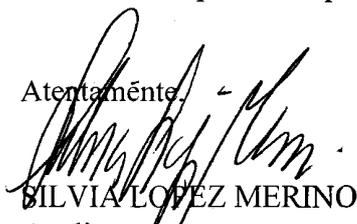
De mis consideraciones:

En cumplimiento a sus disposiciones con la presente me permito adjuntar UN EJEMPLAR del informe del Auditor Independiente de la siguiente empresa:

EMPRESA: AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
EJERCICIO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
RUC: 1791810384001

Sin tener otro particular por el momento quedo como siempre a sus gratas órdenes:

Atentamente


SILVIA LÓPEZ MERINO
Auditora externa
RNAE 111

CPA. Dra. Silvia López Merino
AUDITORA EXTERNA

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

AGROEMPORIUM CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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 2008



AGROEMPORIUM CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2008

INDICE

- Informe de los auditores independientes
- Balance general
- Estado de resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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 al 31 de diciembre del 2008, 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 (NECs1). Considero que la auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

3. Al 31 de diciembre la empresa tiene un alto porcentaje en cuentas por cobrar cuyo vencimiento por antigüedad en más de 90 días representa el 80.75% es decir USD 580.451.71 lo que dificulta tener liquidez y puede conllevar a la quiebra de la empresa.

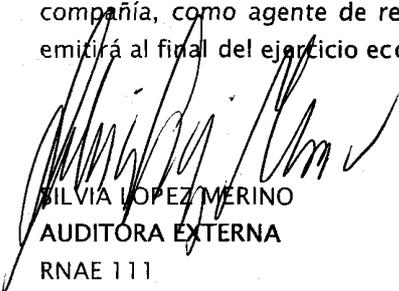
4. Al 31 de diciembre la empresa tiene un alto porcentaje en cuentas por pagar cuyo vencimiento por antigüedad en más de 90 días representa el 88.15% es decir USD 278.020.16 corriendo el riesgo que la empresa sea demandada por falta de pago.

5. La empresa no elabora el Estado de Flujo del Efectivo.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

6. En mi opinión, a excepción del punto 3 al 5 de este informe, que pueden o no variar los datos aquí presentados; los Estados Financieros presentados, representan razonablemente los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa **AGROEMPORIMU CIA. LTDA.**, por el ejercicio 2008, el resultado de sus operaciones, así como estado de evolución del patrimonio hasta la fecha antes mencionada, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y con regulaciones vigentes emitidas por los Organismos de Control como La Superintendencia de Compañías, El Servicio de Rentas Internas y otros.

7. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido 2008, se emitirá al final del ejercicio económico por separado.


SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111

Quito, DM, Mayo de 2009



COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

AGROEMPORIUM CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>CUENTAS</u>	Ref. a Notas	<u>SALDO</u> 31/12/07	<u>SALDO</u> 31/12/2008
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja-Bancos	2	2,012.57	29.89
Cuentas por Cobrar	3	855,744.05	582,104.61
Otras cuentas por cobrar	4	89,458.43	141,703.20
Impuestos Anticipados	5	146,034.02	162,534.35
Inventarios	6	223,952.36	80,297.16
Gastos Pagados por Anticipado	7	<u>0.00</u>	<u>1,130.12</u>
Total Activo Corriente		1,317,201.43	967,799.33
ACTIVO FIJOS			
Bienes Depreciables	8	<u>29,889.07</u>	<u>11,460.18</u>
Total Activos Fijos		29,889.07	11,460.18
OTROS ACTIVOS			
Activos No Corriente	9	300.00	2,700.00
Total Otros Activos		<u>300.00</u>	<u>2,700.00</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1,347,390.50</u>	<u>981,959.51</u>

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

BALANCE GENERAL (Continuación)
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>CUENTAS</u>	Ref. a Notas	<u>SALDO</u>	<u>SALDO</u>
		<u>31/12/07</u>	<u>31/12/2008</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Deudas Financieras	10	217,397.79	131,740.63
Proveedores	11	454,325.95	315,261.84
Otros Acreedores	12	12,584.32	11,143.57
Sueldos y Prestaciones Sociales	13	8,649.55	12,339.35
Impuestos por Pagar	14	<u>15,685.44</u>	<u>1,804.79</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		708,643.05	472,290.18
OTROS PASIVOS			
Otras Deudas Comerciales L/P	15	<u>133,794.24</u>	<u>133,777.06</u>
TOTAL OTROS PASIVOS		133,794.24	133,777.06
TOTAL PASIVOS		<u>842,437.29</u>	<u>606,067.24</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	16	50,000.00	50,000.00
Aporte Futuras	16		
Capitalizaciones		298,759.67	264,204.48
Reserva Por Valuación	16	61,827.92	61,827.92
Reserva Legal	16	3,208.95	4,175.02
Utilidad Acumulada	16	60,848.72	79,203.97
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	16	<u>30,307.95</u>	<u>-83,519.12</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>504,953.21</u>	<u>375,892.27</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,347,390.50</u>	<u>981,959.51</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

PATRICIO ARROYO
GERENTE

FERNANDO ANGULO
CONTADOR
C.P.A. 27-210

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>CUENTAS</u>	Ref. a <u>Notas</u>	<u>SALDOS</u>	
		<u>31-12-07</u>	<u>31-12-08</u>
<u>INGRESOS</u>			
Descuentos y Devoluciones	17	<u>(10,060.36)</u>	<u>(13,299.91)</u>
TOTAL INGRESOS		<u>2,879,871.27</u>	<u>1,779,850.63</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>			
Costo de Ventas	18	2,494,226.41	1,555,989.92
<u>GASTOS DEL PERIODO</u>			
Gastos Sucursal Quito	19	252,568.75	216,422.82
	19		
Gastos Sucursal Cayambe		81,875.19	63,495.14
	19		
Gastos Financieros		21,812.74	24,313.35
Otros Ingresos	19	(3,228.15)	(284.28)
	19		
Otros Egresos		<u>2,308.38</u>	<u>3,432.80</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>2,849,563.32</u>	<u>1,863,369.75</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>30,307.95</u>	<u>(83,519.12)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

PATRICIO ARROYO
GERENTE

FERNANDO ANGULO
CONTADOR
C.P.A. 27-210

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

AGROEMPORIUM CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>DETALLE</u>	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE FUT. CAPIT.</u>	<u>RSERVA LEGAL</u>	<u>RESERVA VALUACION</u>	<u>UTILIDADES ACUM.</u>	<u>UTILIDAD 2007</u>	<u>PERDIDA 2008</u>	<u>TOTAL DEL PATRIMONIO</u>
Saldo al 31/12/07	50,000.00	298,759.67	3,208.95	61,827.92	60,848.72	30,307.95		504,953.21 0.00
15% Trabajadores						-4,546.19		-4,546.19
25% Impuesto Renta						-6,440.44		-6,440.44
Traspaso a Reserva Legal			966.07			-966.07		0.00
Traspaso a Util. Acum. Movimientos 2008					18,355.25	18,355.25		0.00
Pérdida del Ejercicio 2008		-34,555.19					-83,519.12	-83,519.12
Saldo al 31/12/08	<u>50,000.00</u>	<u>264,204.48</u>	<u>4,175.02</u>	<u>61,827.92</u>	<u>79,203.97</u>	<u>0.00</u>	<u>-83,519.12</u>	<u>375,892.27</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

PATRICIO ARROYO
GERENTE

FERNANDO ANGULO
CONTADOR
C.P.A. 27-210

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

NOTA 1.- PRINCIPALES POLÍTICAS 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.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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 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 2008 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.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

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.

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	33.00%
Instalaciones y Mejoras	10.00%
Equipo Menor	10.00%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2008 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 en caso de obtener utilidad.

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 el RALORTI CAPITULO VIII SECCION I ART. 47 le autoriza a que pague el 15% siempre y cuando

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

el 10% restante se reinvierta en la compra de equipos y maquinaria nueva y que se relacionen directamente con la actividad económica.

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, 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 2008 no ha realizado la respectiva provisión de reserva para cuentas por cobrar.

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2008 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 y Sacos.

Para descargar sus inventarios utiliza el método promedio.

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2008 no registra inversiones en acciones y participaciones.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2008 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 2008 tiene compañías relacionadas por USD 140.401.69, distribuido de la siguiente manera:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Tradeplast Cia. Ltda.	131.259.72
Agroaplicar Cia. Ltda.	9.141.97
TOTAL	140.401.69

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.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Propiedad Intelectual

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

Precios de Transferencia

Durante el año 2008, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

NOTA 2. CAJA-BANCOS

El saldo que presenta se detalla a continuación:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u>	
	<u>31-12-07</u>	<u>31-12-08</u>
CAJA MONEDA NACIONAL		
Caja Chica Quito (1)	300.00	0.00
Caja Chica Cayambe (2)	<u>220.00</u>	<u>0.00</u>
Total Caja	520.00	0.00
BANCOS		
Bco. Pichincha CTA. CTE 178991-5 (3)	761.12	29.54
Bco. Produbanco cta.cte 02005038436 (3)	<u>731.45</u>	<u>0.35</u>
Total Bancos	<u>1,492.57</u>	<u>29.89</u>
TOTAL CAJA-BANCOS	<u>2,012.57</u>	<u>29.89</u>

(1) La Caja Chica Quito fue cruzada con reporte de gastos efectuados y la diferencia fue depositado en el Banco del Pichincha el 30 de diciembre.

(2) La Caja Chica Cayambe fue cruzada con reporte de gastos efectuados y la diferencia fue depositado en el banco del Pichincha el 23 de julio del 2008.

(3) La empresa utiliza 3 cuentas corrientes para pago de proveedores, roles y demás gastos propios de la empresa en: Produbanco y dos en el Pichincha, las conciliaciones bancarias las efectúan mensualmente, una cuenta del Pichincha está reclasificado en el pasivo por sobregiro ocasional, cuyo valor negativo es contable.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

El saldo que presenta es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u>	<u>SALDO</u>
	<u>31-12-07</u>	<u>31-12-08</u>
Cientes Quito (1)	216,064.66	225,242.59
Cientes Cayambe (2)	457,654.75	201,611.90
Cientes Lasso (3)	197,095.83	161,595.94
Provisión Cuentas Incobrables (4)	-15,071.19	-6,345.82
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>855,744.05</u>	<u>582,104.61</u>

(1) Esta cuenta registra la cartera pendiente por cobrar cuyos vencimientos por antigüedad están a 30, 60, y más de 90 días, el detalle es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>Por Vencer</u>	<u>VENCIMIENTOS</u>				<u>TOTAL</u>
		<u>Vencido - 30</u>	<u>Vencido +30</u>	<u>Vencido + 60</u>	<u>Vencido + 90</u>	<u>CARTERA</u>
Agro Rio Paramo					7,022.52	7,022.52
Álamo Rosas					23,745.83	23,745.83
Arroyo Adolfo			12.00			12.00
Chávez Alva			20.00		7.20	27.20
Agroplantas Cía. Ltda.		644.71				644.71
Agroflores			3,122.17			3,122.17
Agrícola Santa Rosa de Amboasi			196.20	176.50		372.70
Alkavat Cía. Ltda.				11,216.70	25,594.29	36,810.99
Angulo Fernando		18.73				18.73
Agropat			4,089.79			4,089.79
Agrícola Landwork	1,064.90			1.00		1,065.90
Blooming Acress	452.82		207.46		27.10	687.38
Club Los Arrayanes		673.20				673.20
Changoluisa Antonio				333.76		333.76
Agrovit Nutrición Vegetal		700.73				700.73
Chango Toapanta Segundo						
Emillano				1,075.15		1,075.15
D.r Ecuador Roses S.A.			1,038.96			1,038.96
Escobar Jeannette		9.32				9.32
Ecuafiori Export S.A					1.26	1.26
El Campesino					153.38	153.38
Floragro S.a.		563.43				563.43
Finafior					16,247.92	16,247.92

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

FEBEAGRO	252.49					252.49
Florecer				6,238.68		6,238.68
Florexpo				8,489.31		8,489.31
Florlink Pacifico				9,580.67		9,580.67
Florvicsa (Flores Victoria S.A.)		191.81				191.81
Florestflor Cía. Ltda.		559.75		5.39		565.14
Fior Biz			2,194.93			2,194.93
Gypso				900.00		900.00
Gándara Fernando			909.28			909.28
Hojas Vivas				48.70		48.70
Hortícola La Almería				196.92		196.92
Iturralde Diego				108.00		108.00
Jaramillo Benito				3,093.38		3,093.38
Leila S.C.C.				3,834.94		3,834.94
Lara Santiago				3,079.55		3,079.55
Loveroses				4.44		4.44
Monge Marcelo				168.00		168.00
Magnolia s.c.c				13.16		13.16
Mundo Loma				400.00		400.00
North Garden s.a				31.22		31.22
Noroña Patricio				72.20		72.20
Neumann Flowers				1.71		1.71
Ok Roses	126.62	62.37				188.99
Paillacho Godoy Juan Alfonso				200.00		200.00
Punto Química				2.28		2.28
Páez Rubén				767.08		767.08
Químicos e Importaciones		124.74	1,077.12	766.72		1,968.58
Quito flores			4,196.93	55,793.36		59,990.29
Química Industrial			8,415.00	8,167.50		16,582.50
Ruiz Lazo Máximo Roger				458.95		458.95
Rosexpress			999.00			999.00
Sacha Rose	267.89	88.01	93.14			449.04
Thricom C1a Ltda.				5.55		5.55
Tomalon farmas Cía. Ltda.				59.96		59.96
Uniquim				200.00		200.00
Vaseflor S.A		1,985.25	148.00	510.50		2,643.75
Vivetrosa				1.44		1.44
Valdivieso Walter				0.81		0.81
Dinners Club				1,932.80		1,932.80
TOTAL QUITO	2,164.72	4,745.75	10,803.02	29,596.37	177,932.72	225,242.58

(1) a. Dentro de la cuenta clientes Quito, existen cuentas que no han tenido ningún movimiento durante el año 2008, el detalle es el siguiente:

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

<u>DETALLE</u>	<u>31-dic-07</u>	<u>31-dic-08</u>
Ecuafiori Export S.A	1.26	1.26
El Campesino	153.38	153.38
Finafior	16,247.92	16,247.92
Florecer	6,238.68	6,238.68
Florlink Pacifico	9,580.67	9,580.67
Gypso	900.00	900.00
Iturralde Diego	108.00	108.00
Jaramillo Benito	3,093.38	3,093.38
Monge Marcelo	168.00	168.00
Magnolia s.c.c	13.16	13.16
North Garden s.a	31.22	31.22
Noroña Patricio	72.20	72.20
Neumann Flowers	1.71	1.71
Páez Rubén	767.08	767.08
Ruiz Lazo Máximo Roger	458.95	458.95
Uniquim	200.00	200.00
Vivetrosa	<u>1.44</u>	<u>1.44</u>
Total Clientes Quito	<u>38,037.05</u>	<u>38,037.05</u>

(2) Esta cuenta registra la cartera pendiente por cobrar cuyos vencimientos por antigüedad están a 30, 60, y más de 90 días, el detalle es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>Por Vencer</u>	<u>VENCIMIENTOS</u>				<u>TOTAL CARTERA</u>
		<u>Vencido - 30</u>	<u>Vencido +30</u>	<u>Vencido + 60</u>	<u>Vencido + 90</u>	
Aviflor					2,054.71	2,054.71
Agrocapital					6,870.04	6,870.04
Agronatura S.A.					9.23	9.23
Alpaca					287.86	287.86
Almacén Agrícola San Blas					75.50	75.50
Becky Flowers		691.24		699.54	455.66	1,846.44
Busines Provsá S.A.					11.52	11.52
Celica Flor	322.74	45.14				367.88
Campomaq					141.63	141.63
D' Roses Incorporated S.A					7,122.06	7,122.06
Denmar			1,929.88	2,426.81		4,356.69
Dimacor G7	142.56					142.56
Emihana Cia Ltda.		1,023.73				1,023.73
El Floricultor Floralcom					2.97	2.97
Energy Flowers Cia. Ltda.					4,230.52	4,230.52
Ecuagarden					1.36	1.36

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Flores Mógicas				3.40	3.40
Florsell			1,851.43	8,345.22	10,196.65
Flores Rainbow del Ecuador				9.41	9.41
Flores del Rocío				3,192.81	3,192.81
Falconfarms del Ecuador S.A.	5,671.35	14,283.60	9,223.62	17,782.22	46,960.79
Fhaeex S.A.				459.16	459.16
Florimat S.A				862.57	862.57
Fleuro S.A. Fleurosa				2,639.88	2,639.88
Floreden Producción Cía. Ltda.		145.23	2,640.00		2,785.23
Giftflowers				9,817.36	9,817.36
Honey Roses	325.70				325.70
Hilsea Investment	423.42	498.96	696.29	10.92	1,629.59
Flores Esmeraldas La Victoria				802.27	802.27
Jumbo Rosas		345.17	3362.97	552.62	4,260.76
Kilitos Flowers				4,363.30	4,363.30
Luis Torres				124.08	124.08
Mystic Flowers	2,173.28	265.35	840.75	2,069.15	11,981.68
Meadow Flowers				50,288.81	50,288.81
Madyflora S.A.				3,820.01	3,820.01
Novafloor				9,251.45	9,251.45
Producnorte	119.87		-0.02		119.85
Preesman Latin American				39.36	39.36
Proaño Angel				353.60	353.60
Proyecto highland Blossohs S.A.	314.32	122.15			436.47
Rozenkrats				993.18	993.18
TOTAL CAYAMBE	2,952.90	8,565.80	18,165.74	22,969.79	146,956.37
				199,610.60	

(2) a. Dentro de la cuenta clientes Cayambe, existen cuentas que no han tenido ningún movimiento durante el año 2008, el detalle es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>31-dic-07</u>	<u>31-dic-08</u>
Aviflor	2,054.71	2,054.71
Alpaca	287.86	287.86
Busines Provs S.A.	11.52	11.52
Campomaq	141.63	141.63
D´ Roses Incorporated S.A	7,122.06	7,122.06
Flores Rainbow del Ecuador	9.41	9.41
Flores del Rocío	3,192.81	3,192.81
Fhaeex S.A.	459.16	459.16
Florimat S.A	862.57	862.57
Fleuro S.A. Fleurosa	2,639.88	2,639.88
Giftflowers	9,817.36	9,817.36
Flores Esmeraldas La Victoria	802.27	802.27
Luis Torres	124.08	124.08
Meadow Flowers	50,288.81	50,288.81

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Novaflores	9,251.45	9,251.45
Preesman Latin American	39.36	39.36
Proaño Ángel	353.60	353.60
Rozenkrats	<u>993.18</u>	<u>993.18</u>
Total Clientes Cayambe	<u>88,451.72</u>	<u>88,451.72</u>

(3) Esta cuenta registra la cartera pendiente por cobrar cuyos vencimientos por antigüedad están a 30, 60, y más de 90 días, el detalle es el siguiente:

DETALLE	VENCIMIENTOS					TOTAL
	Por Vencer	Vencido - 30	Vencido +30	Vencido + 60	Vencido + 90	CARTERA
Argorosas		2,350.21			8,880.63	11,230.84
Agrop. Monterrey		5,702.80			13,297.05	18,999.85
Alvear Escobar Germánico					719.40	719.40
Cordóvez Miguel					59,479.58	59,479.58
Dávalos Eduardo					434.29	434.29
Developers					2,040.09	2,040.09
Dimacor			1,108.80			1,108.80
Ecuadorian New Roses (Ecuandrose)					1,142.22	1,142.22
Efandina					2,500.15	2,500.15
Flores del Páramo					2,192.89	2,192.89
Moniflor S.A.					10,260.44	10,260.44
Petyroses		1,350.12	223.07			1,573.19
Paradise Flowers					8,444.98	8,444.98
Ponce Juan Carlos					1,680.00	1,680.00
Roseplus Cia. Ltda.					2,084.70	2,084.70
Rosas del Prado					28,300.10	28,300.10
Rosas Panchosalag					2,365.83	2,365.83
Tambo Roses	970.20		68.37			1,038.57
Agrícola San Andrés					2.01	2.01
Comercializadora Singular					0.60	0.60
TOTAL LASSO	970.20	9,403.13	1,400.24	0.00	143,824.96	155,598.53

(3) a. Dentro de la cuenta clientes Lasso, existen cuentas que no han tenido ningún movimiento durante el año 2008, el detalle es el siguiente:

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

<u>DETALLE</u>	<u>31-dic-07</u>	<u>31-dic-08</u>
Argorosas	11,230.83	11,230.83
Agrop. Monterrey	18,999.85	18,999.85
Cordobés Miguel	59,479.58	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
Paradise Flowers	8,444.98	8,444.98
Ponce Juan Carlos	1,680.00	1,680.00
Rosas del Prado	34,300.10	34,300.10
Rosas Panchosalag	<u>2,365.83</u>	<u>2,365.83</u>
Total Clientes		
Lasso	<u>141,168.44</u>	<u>141,168.44</u>

NOTA 3A. RESUMEN DE CLIENTES POR ANTIGUEDAD

El detalle se presenta a continuación:

<u>DETALLE</u>	<u>Por Vencer</u>	<u>Vencido - 30</u>	<u>Vencido +30</u>	<u>Vencido + 60</u>	<u>Vencido + 90</u>	<u>TOTAL</u>
CLIENTES QUITO (1)	2,164.72	4,745.75	10,803.02	29,596.37	177,932.72	225,242.58
	0.96%	2.11%	4.80%	13.14%	79.00%	100.00%
CLIENTES CAYAMBE						
(1)	2,952.90	8,565.80	18,165.74	22,969.79	146,956.37	199,610.60
	1.48%	4.29%	9.10%	11.51%	73.62%	100.00%
CLIENTES LASSO (1)	970.20	9,403.13	1,400.24	0.00	143,824.96	155,598.53
	0.62%	6.04%	0.90%	0.00%	92.43%	100.00%

(1) En el resumen de Clientes al 31 de diciembre se observa que la mayor parte de la cartera por Cobrar está vencida en más de 90 días y representa el 80.75% del total, es decir USD 580.451.71, lo que dificulta que la compañía tenga liquidez, y corre el riesgo de que la empresa pueda ir a la quiebra.

4. La empresa en el año 2008 no efectúa la provisión del 1% de cuentas incobrables.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo que presenta es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u>	<u>SALDO</u>
	<u>31-12-07</u>	<u>31-12-08</u>
Socios y Directivos (1)	14,368.83	0.00
Cuentas a Rendir (2)	65,721.30	131,259.72
Anticipo Proveedores (3)	6,022.31	9,141.97
Fondos a Rendir (4)	545.41	836.51
Préstamos Empleados (5)	2,800.58	465.00
Retenciones no Efectuados (6)	<u>0.00</u>	<u>75.75</u>
TOTAL OTRAS CTAS.POR COBRAR	<u>89,458.43</u>	<u>141,703.20</u>

(1) En la cuenta Socios y Directivos se encuentra la cuenta del señor Patricio Arroyo Gerente General y que en el 2008 más el saldo del 2007 generó una cuenta por pagar a la empresa de USD 34.55.19, y que al 31 de diciembre es cruzado con la cuenta de Aporte Futuras Capitalizaciones.

(2) El saldo presentado en Cuentas a Rendir corresponde a la empresa Relacionada TRADEPLAST Cia. Ltda., por USD 131.259.72, de la cual Auditoria recibió una copia firmada del Balance.

(3) El saldo presentado en Anticipo Proveedores corresponde a la empresa Relacionada AGROAPLICAR Cia. Ltda., por USD 9.141.97, de la cual Auditoria recibió una copia firmada del Balance.

(4) En esta cuenta se registran fondos a Rendir por Janneth Escobar USD 293.26; Hyperflor USD 467.50, mismo que viene de años anteriores.

(5) Esta cuenta registra préstamos y anticipos entregados a los empleados, para lo cual elaboraran una solicitud de préstamo.

(6) Esta cuenta registra retenciones no efectuados, mismo que no han sido reclasificados a Gastos No deducibles.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo que presenta es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-07</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-08</u>
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
Retenciones en la Fuente (1)	<u>146.034.02</u>	<u>162.534.35</u>
TOTAL IMPTOS. ANTICIPADOS	<u>146.034.02</u>	<u>162.534.35</u>

(1) El saldo presentado en esta cuenta corresponde a las retenciones en la fuente acumuladas; del período y de años anteriores que no han sido reclamados al SRI como pago indebido y tampoco han sido desglosados en el balance, y se detalla de la siguiente manera:

<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
Año 2006-atrás	117.617.67
Año 2007	21.975.94
Año 2008	<u>22.040.74</u>
Total	162.534.35

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo que presenta es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-07</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-08</u>
MERCADERIAS		
Inventario (1)	<u>223.952.36</u>	<u>80.297.16</u>
TOTAL INVENTARIOS	<u>223.952.36</u>	<u>80.297.16</u>

(1) Esta cuenta registra el inventario de la empresa objeto del negocio, para lo cual

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

utiliza el método promedio y maneja cardes individuales para cada ítem en el sistema y elaboran el inventario físico una vez al año, el inventario está compuesto por lo siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO</u>
Agroquímicos	48,767.14
Fertilizantes	8,175.37
Máquinas Herramientas	4,320.98
Accesorios de Fumigación	2,698.18
Repuestos y Suministros	10,972.84
Material Empaque	28.80
Equipo de protección	872.86
Alimentos para perros	474.95
Semillas	997.50
Fungicidas	860.15
Tela de Sombrío	1,534.65
Plásticos	462.44
Sogas	12.90
Sacos	118.40
TOTAL INVENTARIOS	<u>80,297.16</u>

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo que presenta se desglosa de la siguiente manera:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-07</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-08</u>
Seguros (1)	<u>0.00</u>	<u>1,130.12</u>
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	<u>0.00</u>	<u>1,130.12</u>

(1) Esta cuenta registra las pólizas contratadas, para salvaguardar los activos de la empresa, mismos que son amortizados mensualmente de acuerdo al vencimiento.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

NOTA 8. **ACTIVOS FIJOS**

El saldo que presenta es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-07</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-08</u>
BIENES DEPRECIABLES		
Muebles y Enseres (1)	6,728.60	6,728.60
Equipo de Oficina (1)	2,433.15	2,287.66
Vehículos (2)	52,142.59	15,642.59
Equipo de Computación (1)	6,043.17	3,460.13
Instalaciones y Mejoras (1)	815.93	815.93
Equipo Menor (1)	295.00	295.00
Activos Fin Vida Util (3)	<u>43,865.86</u>	<u>72,594.39</u>
Total Bienes Depreciables	112,324.30	101,824.30
DEPRECIACIONES		
Muebles y Enseres (4)	-4,973.94	-5,649.15
Equipo de Oficina (4)	-1,699.19	-1,784.84
Vehículos (4)	-27,881.95	-7,610.47
Equipo de Computación (4)	-3,190.24	-1,790.14
Instalaciones y Mejoras (4)	-622.57	-704.05
Equipo Menor (4)	-201.48	-231.08
Activos Fin Vida Util (4)	-43,865.86	-72,594.39
Total Depreciaciones	<u>-82,435.23</u>	<u>-90,364.12</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>29,889.07</u>	<u>11,460.18</u>

(1) Corresponde a los activos que dispone la empresa, y en el año 2008 el departamento de Contabilidad no ha efectuado la toma física de activos que dispone, tampoco están codificados.

(2) En el año 2008 por la venta realizada de la camioneta LUV Gris según comprobante de diario No. A-080353 por USD 10.500.00 no efectúa la factura.

(3) Durante el año 2008, existen activos fijos que culminaron su vida útil, distribuidos en: Equipos de Oficina USD 145.49; Vehículos USD 26.000.00 y Equipos de Computación USD 2.583.04.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(4) Esta cuenta se va acumulando la depreciación hasta culminar con la vida útil de los activos.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

El saldo que presenta es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-07</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-08</u>
ACTIVOS DIFERIDOS		
Cheques en Garantía (1)	<u>300.00</u>	<u>2,700.00</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS	300.00	2,700.00

(1) Esta cuenta registra garantía entregada a Gasolinera el Oso por USD 300.00 en el año 2004; y por el Arriendo de Bodegas a Gasolinera el Dorado por USD 2.400.00 en el año 2008.

NOTA 10. DEUDAS FINANCIERAS

El saldo que presenta es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-07</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-08</u>
PRESTAMOS BANCARIOS		
Bco. Pich. Vce. 2008/10/18 (1)	90,462.75	0.00
Bco. Pich Vce 20/06/2009 (2)	<u>0.00</u>	<u>25,900.00</u>
Total Préstamos Bancarios	90,462.75	25,900.00
SOBREGIRO BANCARIOS		
Bco. Pichincha Cta.30065391-04 (3)	<u>126,935.04</u>	<u>105,840.63</u>
Total Sobregiro Bancario	<u>126,935.04</u>	<u>105,840.63</u>
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	<u>217,397.79</u>	<u>131,740.63</u>

(1) Esta cuenta registra préstamo efectuado en el año 2007, mismo que es cancelado en el año 2008.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(2) Esta cuenta registra el préstamo adquirido en el Banco del Pichincha el 20 de junio del 2008 por USD 50.000.00 con una tasa de interés de 11.23% a 1 año plazo; 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, tampoco existe Acta de Junta General de socios que abalicen estas operaciones financieras.

(3) El sobregiro de la cuenta corriente Banco del Pichincha es contable, pues al cierre del ejercicio la empresa tiene saldo positivo de USD 4.133.22.

NOTA 11. PROVEEDORES

El saldo que presenta es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDOS</u>	
	<u>31-12-07</u>	<u>31-12-08</u>
PROVEEDORES NACIONALES		
Cuentas Por Pagar (1)	<u>454,325.95</u>	<u>315,261.84</u>
Total Proveedores Nacionales	<u>454,325.95</u>	<u>315,261.84</u>

(1) Esta cuenta registra saldos pendientes por pagar y del análisis efectuado a esta cuenta se observó que la compañía tiene una cartera alta por pagar en más de 90 días que representa el 88.15%, es decir USD 278.020.16, corriendo el riesgo de que la empresa sea demandada por falta de pago, el detalle es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>VENCIMIENTOS</u>					<u>TOTAL</u>
	<u>Por Vencer</u>	<u>Vencido -30</u>	<u>Vencido +30</u>	<u>Vencido + 60</u>	<u>Vencido + 90</u>	
Agripac S.A.				127.75	3,371.10	3,498.85
Asproagro Cia. Ltda.					730.08	730.08
Agroquímicos del Ecuador		11.88	321.70			333.58
Bayer				16,499.59	113,634.08	130,133.67
Crompton					3,306.70	3,306.70
El Huerto Agrocomercio						
Total					45.00	45.00
El Floricultor			275.22		8,111.32	8,386.54
Farmagro					52,496.00	52,496.00
Floragro - vet					115.04	115.04
Horticoop S.A.					44,078.90	44,078.90
Incoagro					3,904.69	3,904.69

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Interoc S.A.				30,847.19	30,847.19
Interandesa S.A.	636.17	1,357.41	252.45	5,704.88	7,950.91
La Yapa				13.20	13.20
Mafe	34.35	309.17			343.52
Punto Química				264.00	264.00
Química Industrial	5,356.25	9,231.07	1,455.30	475.82	16,518.44
Quimasoc				6,264.25	6,264.25
Agrorepain	177.20	380.50	120.21	2,192.75	2,870.66
Soldis		68.96			68.96
Importadora el Monte			772.20	279.28	1,051.48
Eurofert				18.72	18.72
Croptech S.A.				2,040.28	2,040.28
Agroemporium Quito				126.88	126.88
TOTAL PROVEEDORES	211.55	6,313.47	11,634.86	19,227.50	278,020.16
				315,407.54	

NOTA 11a. Diferencia entre Anexo y Contabilidad.

Se detalla a continuación:

No.	DETALLE	VENCIMIENTOS		SEGÚN	SEGÚN	DIF.
		Vencido + 60	Vencido + 90	ANEXO	MAYOR	
1	Bayer	16,499.59	113,634.08	130,133.67	130,133.57	-0.10
2	Eurofert		18.72	18.72	0.00	-18.72
	Agroemporium					-
3	Quito		126.88	126.88	0.00	126.88
	TOTAL	16,499.59	113,779.68	130,279.27	130,133.57	145.70

(1)

(1) El Anexo de proveedores al 31 de diciembre no se encuentra depurado, pues existe una diferencia de USD 145.70.

NOTA 12. OTROS ACREEDORES

El saldo que presenta es el siguiente:

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

<u>CUENTA</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-07</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-08</u>
Honorarios y Servicios Contratados (1)	787.16	1,574.53
Otros Acreedores (2)	<u>11,797.16</u>	<u>9,569.04</u>
TOTAL OTROS ACREEDORES	<u>12,584.32</u>	<u>11,143.57</u>

(1) Esta cuenta registra el saldo por pagar al Señor Fernando Angulo por servicios de Contabilidad.

(2) En esta cuenta se registran saldos por pagar a proveedores de otros servicios administrativos y ventas,

NOTA 13. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

El saldo que presenta es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-07</u>	<u>SALDO</u> <u>31-12-08</u>
Aportaciones y Retenciones IESS (1)	1,378.82	821.26
Provisiones y Prestaciones Sociales (2)	<u>7,270.73</u>	<u>11,518.09</u>
TOTAL SUELDOS Y BENEFICIOS	<u>8,649.55</u>	<u>12,339.35</u>

(1) Esta cuenta registra el aporte personal, patronal y el préstamo quirografario que mes a mes son cancelados.

(2) Incluye principalmente las provisiones legales del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva, vacaciones, e indemnizaciones que la compañía efectúa para pagar cuando dispone la ley.

NOTA 14. IMPUESTOS POR PAGAR

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

El saldo que presenta es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDOS</u>	<u>SALDOS</u>
	<u>31-12-07</u>	<u>31-12-08</u>
Retenciones a Terceros (1)	329.74	6.84
Retenciones en la Fuente (1)	15,355.70	1,797.95
TOTAL IMPTOS POR PAGAR	15,685.44	1,804.79

(1) 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.

NOTA 15. OTRAS DEUDAS COMERCIALES LARGO PLAZO

La cuenta está conformada de la siguiente manera:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDOS</u>	<u>SALDOS</u>
	<u>31-12-07</u>	<u>31-12-08</u>
OTRAS DEUDAS COMERCIALES L/P		
Otras Deudas Comerciales	<u>133,794.24</u>	<u>133,777.06</u>
TOTAL OTRAS DEUDAS COMERCIALES	<u>133,794.24</u>	<u>133,777.06</u>

(1) Esta cuenta 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

NOTA 16. PATRIMONIO

El saldo que presenta es el siguiente:

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

<u>CUENTA</u>	<u>SALDOS</u>	
	<u>31-12-07</u>	<u>31-12-08</u>
Capital Social (1)	50,000.00	50,000.00
Aporte Futuras Capitalizaciones (2)	298,759.67	264,204.48
Reserva por Valuación	61,827.92	61,827.92
Reserva Legal	3,208.95	4,175.02
Utilidad Acumulada	60,848.72	79,203.97
Utilidad o Pérdida del Ejercicio (3)	<u>30,307.95</u>	<u>-83,519.12</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>504,953.21</u>	<u>375,892.27</u>

(1) 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%
TOTAL	<u>50.000</u>		<u>50.000</u>	100.00%

(2) La disminución en esta cuenta corresponde al señor Patricio Velásquez Arroyo por USD 34.555.19, de soporte existe una autorización de gerencia, el valor fue cruzado con la cuenta por cobrar del mencionado señor.

(3) La empresa en el año 2008 generó una pérdida de USD -83.519.12.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

NOTA 17. INGRESOS

Los ingresos que presenta es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-07</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-08</u>
Ventas Quito (1)	2,889,931.63	1,793,150.54
Descuentos y Devoluciones (2)	<u>-10,060.36</u>	<u>-13,299.91</u>
TOTAL INGRESOS	<u>2,879,871.27</u>	<u>1,779,850.63</u>

(1) Esta cuenta registra las ventas y son básicamente por: Agroquímicos, Fertilizantes, Máquinas Herramientas, Accesorios de Fumigación, Repuestos y Suministros, Equipo de Protección, Alimento para Perros, Semillas, Fungicidas, Plásticos y Sacos.

Las cuentas más representativas de este grupo son las siguientes:

Agroquímicos	39.88%
Fertilizantes	59.48%

Nota.- Las ventas en relación al año anterior se redujeron notablemente en un 61.15%

(2) Esta cuenta registra las devoluciones por las ventas efectuadas en el ejercicio económico.

NOTA 18. COSTOS

El saldo que presenta es el siguiente:

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

<u>CUENTA</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-07</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-08</u>
COSTOS DE VENTAS QUITO		
Costo de Ventas Quito (1)	2,494,226.41	1,555,901.10
Reparaciones	0.00	34.82
Servicios	<u>0.00</u>	<u>54.00</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>2,494,226.41</u>	<u>1,555,989.92</u>

(1) 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, Telas de Sombrío, Plásticos y sacos.

Las cuentas más representativas de este grupo son las siguientes:

Agroquímicos	47.95%
Fertilizantes	50,79%

NOTA 19. GASTOS

El saldo que presenta es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-07</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-08</u>
DPTO DE VENTAS-QUITO		
Sueldos y Prestaciones Sociales-Vtas.	14,978.06	20,330.55
Otros de Personal	285.48	1,637.35
Gastos Generales	101,670.00	79,323.68
Depreciaciones y Amortización	12,227.13	7,927.96
DPTO. ADMINISTRACION		
Sueldos y Prestaciones Sociales-Adm.	35,525.90	32,247.05
Gastos Generales	2,320.28	1,406.04
Depreciaciones y Amortización	1,489.44	1,687.85
Honorarios y Servicios Contables	67,242.99	61,751.44
Impuesto Tasas Contribuciones	9,096.16	1,010.54
DPTO. BODEGA		
Sueldos y Prestaciones Sociales- Bodega	7,733.31	9,093.56

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Gastos Generales	<u>0.00</u>	<u>6.80</u>
TOTAL GTO.SUC. QUITO	<u>252,568.75</u>	<u>216,422.82</u>
DPTO. DE VENTAS- CAYAMBE		
Sueldos y Prestaciones Sociales-Vtas.	13,171.40	5,863.06
Otros de Personal	20.90	0.00
Gastos Generales	12,696.90	4,956.36
Depreciaciones y Amortizaciones	7,014.14	4,074.62
DPTO. ADMINISTRACION		
Sueldos y Prestaciones Sociales-Adm.	10,351.94	5,280.43
Honorarios y Servicios Contratados	<u>38,619.91</u>	<u>43,320.67</u>
TOTAL GTO.SUC.CAYAMBE	<u>81,875.19</u>	<u>63,495.14</u>
GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones	1,176.96	3,403.58
Interés por Préstamos	13,936.92	19,983.12
Interés por Sobregiros	6,698.86	914.15
Gastos Bancarios Generales	<u>0.00</u>	<u>12.50</u>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>21,812.74</u>	<u>24,313.35</u>
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos	-3,228.15	-91.29
Intereses Ganados Clientes	<u>0.00</u>	<u>-192.99</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>-3,228.15</u>	<u>-284.28</u>
OTROS EGRESOS		
Otros Egresos	<u>2,308.38</u>	<u>3,432.80</u>
TOTAL OTROS EGRESOS	<u>2,308.38</u>	<u>3,432.80</u>
TOTAL GASTO DEL PERIODO	<u>355,336.91</u>	<u>307,379.83</u>

(1)

(1) Los gastos de la empresa se refieren a los ordinarios para la obtención de sus ingresos.

Los gastos más representativos de este grupo son:

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Gastos Generales Quito	25.81%
Honorarios y Servicios Contables Quito	20.09%
Honorarios y Servicios Contables Cayambe	14.09%

CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

Durante el año 2008 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.

APLICACIÓN NIIF:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 de lunes 4 de septiembre del 2006, normó lo siguiente, la contabilidad se llevará:

Artículo 1. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Artículo 2. Disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, emitida con fecha Quito, el 20 de noviembre del 2008, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, de acuerdo al siguiente cronograma.

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Artículo Segundo.- Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación.
- El respectivo plan de implementación.
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,
- c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos,

COMPAÑÍA AGROEMPORIUM CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 ó 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

Artículo Tercero.- La Superintendencia de Compañías ejercerá los controles correspondientes para verificar el cumplimiento de estas obligaciones, sin perjuicio de cualquier control adicional orientado a comprobar el avance del proceso de adopción.

Artículo Cuarto.- Sin perjuicio de los plazos señalados en los artículos que anteceden, cualquier compañía queda en libertad de adoptar anticipadamente la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" antes de las fechas previstas, para lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.

Artículo Quinto.- Dejar sin efecto el artículo tercero de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año.

Artículo Sexto.- Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes mencionados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero de esta resolución, respectivamente.

De acuerdo a la disposición segunda a la empresa le toca aplicar NIIFS, en el año 2012 y su periodo de transición es en el ejercicio 2011, por lo cual debe establecer la respectiva planificación arriba indicada.