



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Quito, mayo 17 del 2007

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE:**  
**" AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A. "**

### **PÁGINA UNO**

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de Compañía **AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre del 2005 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los Accionistas y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Empresa **AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. 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, e incluye el examen, en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y, las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2005 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo

Q



**PÁGINA DOS**

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.**, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2005; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.”** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por

*Cecilia Arévalo*

**Dra. Cecilia Arévalo**

**GERENTE DE ESUTECO C. LTDA.**

**C.P.A. No. 11281**

**RNAE. No. 23**

**AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005**

**AGIMEX S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

**BALANCES GENERALES a diciembre 2004 y 2005**

<b>A C T I V O</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2005</b>
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		
Caja y bancos	307.936,84	48.436,52
<b>CORRIENTE EXIGIBLE</b>		
Cuentas por cobrar	61.911,63	404.491,68
Otras cuentas por cobrar	420.519,96	13.032,33
Anticipos impuestos	56.422,06	58.111,63
Gastos anticipados	11.421,54	29.107,00
<b>REALIZABLE</b>		
Inventarios	401.071,05	693.878,53
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.259.283,08</b>	<b>1.247.057,69</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
Instalaciones	4.728,90	4.728,90
Muebles y Enseres	11.663,62	14.011,92
Equipo de computación	4.377,75	4.377,75
Vehículos	21.428,57	21.428,57
Depreciaciones	-12.446,96	-22.530,19
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>29.751,88</b>	<b>22.016,95</b>
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		
Activo Diferido	2.244,30	0,00
Amortización	-873,11	0,00
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDO</b>	<b>1.371,19</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1.290.406,15</b>	<b>1.269.074,64</b>

2

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005**

<b>AGIMEX S.A.</b>		
<b>ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS</b>		
<b>BALANCES GENERALES a diciembre 2004 y 2005</b>		
<b>P A S I V O</b>	<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2005</b>
<b>CORRIENTE EXIGIBLE</b>		
Proveedores	721.154,20	679.100,96
Préstamos accionistas	292.739,88	247.383,16
Provisiones sociales	15.790,49	15.149,82
Obligaciones fiscales	17.115,62	24.232,63
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.046.800,19</b>	<b>965.866,57</b>
<b>OBLIGACIONES LARGO PLAZO</b>		
Préstamos de socios	203.324,84	215.076,91
<b>OBLIGACIONES LARGO PLAZO</b>	<b>203.324,84</b>	<b>215.076,91</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	5.000,00	5.000,00
Reservas	260,71	2.216,09
Resultados ejercicios anteriores	1.222,32	33.065,03
Resultados del ejercicio	33.798,09	47.850,04
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>40.281,12</b>	<b>88.131,16</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.290.406,15</b>	<b>1.269.074,64</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005**

---

**AGIMEX S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
ESTADO DE RENTAS Y GASTOS  
BALANCES GENERALES a diciembre 2004 y 2005**

	<b>31/12/2004</b>	<b>31/12/2005</b>
<b>INGRESOS</b>		
Ventas netas	674.457,19	957.320,16
Costo de ventas	-472.383,18	-704.031,04
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>202.074,01</b>	<b>253.289,12</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de venta y administración	149.505,19	179.854,26
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Ingresos	375,92	1.624,02
Gastos	0,00	0,00
<b>RESULTADO</b>	<b>52.944,74</b>	<b>75.058,88</b>
<b>15% TRABAJADORES</b>	<b>7.941,71</b>	<b>11.258,83</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>11.204,94</b>	<b>15.950,01</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>33.798,09</b>	<b>47.850,04</b>

01 Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**AGIMEX S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
BALANCES GENERALES a diciembre 2004 y 2005  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

	31/12/2004	MOVIMIENT O	31/05/2005
Capital Social	5.000,00	0,00	5.000,00
Reservas	260,71	1.955,38	2.216,09
Resultados ejercicios anteriores	1.222,32	31.842,71	33.065,03
Resultados del ejercicio	33.798,09	14.051,95	47.850,04
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>40.281,12</b>	<b>47.850,04</b>	<b>88.131,16</b>

**AGIMEX S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
Resultado del ejercicio	75.058,88
15% beneficios trabajadores	-11.258,83
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>63.800,05</b>
Impuesto a la renta por pagar	15.950,01
Anticipos y retenciones	-6.533,88
Impuesto a pagar	9.416,13

① Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005**

---

**AGIMEX S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**BALANCES GENERALES a diciembre 2004 y 2005**

<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	
<b>MOVIMIENTO OPERACIÓN</b>	
Saldo inicial caja y bancos 1-1-2005	307.936,84
Ingresos operacionales	957.320,16
Variación Cuentas por cobrar	45.532,55
Costos de operación	-704.031,04
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>	<b>606.758,51</b>
Gastos administración ventas y otros	-179.854,26
Depreciaciones y amortizaciones	9.210,12
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>-170.644,14</b>
<b>INGRESO EFECTIVO OPERACIÓN</b>	<b>436.114,37</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Otros ingresos	1.624,02
Incremento Diferidos	2.244,30
<b>INVERSIONES</b>	
Incremento de inventarios	-292.807,48
Disminución de pasivos	-69.181,55
Incremento patrimonios	-27.208,84
Incremento de activos fijos	-2.348,30
<b>TOTAL EFECTIVO ACTIVIDADES</b>	<b>-387.677,85</b>
<b>SALDO DEL FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>48.436,52</b>
<b>SALDO FINAL CAJA BANCOS</b>	<b>48.436,52</b>

② Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

**I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.**

La Compañía "**AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.**", se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 19 de abril del año dos mil dos, ante el Doctor Remigio Aguilar, Notario Treinta y ocho; bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de "**AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.**"

El capital Social inicial de la compañía fue de \$ 5.000 dólares, aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante la Resolución No. del 02.Q.I.J.1607 e inscrita en el tomo No. 133 bajo el número 1524 del Registro Mercantil del Cantón Quito, el 29 de abril de 2002.

El plazo de duración de la presente compañía es de cincuenta años por lo tanto vence el 29 de abril del 2052.

El objeto social que tiene la compañía en la parte relevante, es dedicarse al:

"La importación, de artículos y accesorios para vestir en general.... Variedad de perfumería y bisutería en general...."

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y, administrada por el Presidente y el Gerente General y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

## **POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

### **B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### **B.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general.

## **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad es computarizado con el nombre de SACI cuya licencia se encuentra debidamente cancelada. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

Los costos y gastos del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

## **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

### **IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE**

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2005 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa.

### **OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

#### **ACTIVO**

##### **B.2.1. CORRIENTE DISPONIBLE**

###### **EFFECTIVO CAJA Y BANCOS**

Banco de los Andes	4.017.22
Banco del Pichincha	44.419.30
<b>TOTAL</b>	<b>48.436.52</b>

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2005 de las cuentas bancarias.

##### **B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE**

###### **CUENTAS POR COBRAR**

Cuentas por Cobrar Clientes	405.117.05
Reserva incobrables	-625.37
Impuestos Anticipados	58.111.63
Otras cuentas por cobrar	13.032.33
Garantías	29.107.00
<b>TOTAL</b>	<b>504.742.64</b>

Son valores a recuperarse en el siguiente período: cuentas por cobrar clientes Cuentas por cobrar a clientes, impuestos retenidos en la fuente e impuestos anticipados, y gastos pagados por anticipado.

QA

**AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005**

---

**PROVISION DE INCOBRABLES.**

Al finalizar el año 2005 la empresa no provisiona el 1% sobre las cuentas por cobrar de clientes del año.

Saldo año anterior	-625.37
Aplicación del periodo	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>-625.37</b>

**B.2.3 ACTIVO REALIZABLE**

**INVENTARIOS**

Inventario de mercaderías	693.878.53
<b>TOTAL</b>	<b>693.878.53</b>

Corresponde a los inventarios comprobados extra contablemente al 31 de diciembre del 2005

**B.2.4. ACTIVOS FIJOS**

Edificios	4.728.90
Maquinaria y Muebles y Enseres	14.011.92
Equipo de Cómputo	4.377.75
Vehículos	21.428.57
Depreciación Acumulada	-22.530.19
<b>TOTAL</b>	<b>22.016.95</b>

Los rubros que integran el grupo de activos fijos, se determinan al costo de adquisición o inversión además han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Equipos de computación	33%
Muebles y enseres y equipos	10%
Equipo de oficina	10%
Vehículos	20%

**AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005**

<b>MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS</b>	
<b>SALDO INICIAL</b>	42.198,84
<b>INCREMENTOS Y DISMINUCIONES</b>	
Muebles y Enseres	2.348,30
Vehículos	0,00
<b>TOTAL ACTIVOS A DIC.2005</b>	<b>44.547,14</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>	
<b>SALDO INICIAL</b>	-12.446,96
Aplicaciones 2005	-10.083,23
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>-22.530,19</b>
<b>ACTIVOS FIJOS NETOS</b>	<b>22.016,95</b>

**PASIVO**

**B.2.5. PASIVO CORRIENTE**

Proveedores	679.100.96
Préstamos socios	247.383.16
Beneficios Sociales por pagar	15.149.82
Obligaciones IESS e Impuestos por pagar	24.232.63
<b>TOTAL</b>	<b>965.866.57</b>

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes corresponden a pagos pendientes por liquidar de proveedores, préstamos de socios en el corto plazo, beneficios sociales, seguro social, impuesto a la renta 2005 y otras cuentas por pagar.

**B.2.6. PASIVO LARGO PLAZO**

Préstamos socios	215.076.91
<b>TOTAL</b>	<b>215.076.91</b>


 Son préstamos de Jean El Maalouf y de Elie Badr Nader, socios de la compañía; préstamos sin interés pactado ni fecha de vencimiento-

**AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2005**

---

**B.2.7. PATRIMONIO**

Capital Social	5.000,00
Reservas	2.216,09
Resultados anteriores	33.065,03
Resultado del Ejercicio	47.850,04
<b>TOTAL</b>	<b>88.131,16</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de la Empresa "AGENCIA DE IMPORTACION Y EXPORTACION AGIMEX S.A.."

**B.2.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El resultado obtenido en el presente ejercicio, de enero a diciembre del 2005 es por un valor neto de \$ 47.850,04 dólares, valor que representa una utilidad.

**B.2.9 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2005 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del representante legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.

*et*

---