



adico c.ltda.  
auditores y contadores independientes

Miembros de  
**Kreston International**  
Una red mundial de contadores independientes

OK

GG-0035-2010  
Quito DM., abril 29, 2010

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
Ciudad.-

De nuestra consideración:

Adjunto a la presente, remitimos un ejemplar del Informe de auditoría externa a los estados financieros y anexos, por el período terminado en diciembre 31 del año 2009, de nuestro Cliente **FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**, expediente No. 15067203.

Por la atención a la presente, anticipamos nuestros agradecimientos.

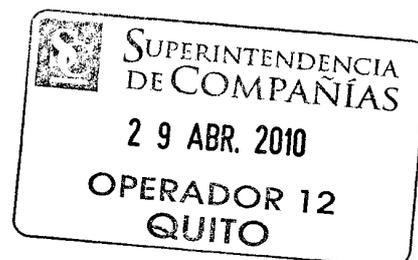
Atentamente,  
Adico Cía. Ltda.

  
Dr. Julio César Maldonado  
Socio - Representante Legal.

Adj. lo indicado.

Ref. Registro Nacional de Auditores Externos No. **SC-RNAE-034.**

JM/mc.





**adico c.ltda.**  
auditores y contadores independientes

  
Miembros de  
**Kreston International**  
Una red mundial de contadores independientes

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**

**Auditoria a estados financieros y anexos,  
ejercicios concluidos en diciembre  
31/2009 y 2008.**

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**

**INDICE**

<b><u>CONTENIDO</u></b>	<b><u>PAGINAS</u></b>
<b>INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES</b>	
<b>I. ESTADOS FINANCIEROS</b>	
Estado de situación financiera	1
Estado de resultados	3
Estado de flujos de efectivo	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
<b>II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS</b>	
1. Breve reseña histórica y objeto social de la compañía	6
2. Principales políticas y/o prácticas contables	6
3. Efectivo y equivalentes de efectivo	10
4. Cuentas por cobrar comerciales, neto	10
5. Otras cuentas por cobrar	11
6. Inventarios	11
7. Gastos pagados por anticipado	12
8. Impuestos anticipados	12
9. Propiedad, Planta y Equipo, neto	12
10. Otros activos	13
11. Cuentas por pagar comerciales	14
12. Otras cuentas por pagar	14
13. Participación trabajadores	15
14. Impuestos por pagar	15
15. Capital Social	16
16. Aportes para futuras capitalizaciones	16
17. Reserva legal	16
18. Pérdidas acumuladas	16
19. Utilidad de ejercicios anteriores	17
20. Pérdida del ejercicio corriente	17
21. Ingresos	17
22. Egresos	18
23. Conciliación tributaria	18
24. Eventos subsecuentes	19
<b>III. INFORMACIÓN SUPLEMENTARIA</b>	
Movimiento contable de activos fijos	21
<b>IV. ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME</b>	
	23



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los señores Accionistas de la Compañía  
FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.:**

---

### **1. Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2009 y 2008, se presentan en razón de que es información plenamente comparable al ser preparados y presentados bajo las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) vigentes para estos años.

### **2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de la Compañía **FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.** es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones o asunciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **3. Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones significativas debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía auditada.

Una auditoria también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad y/o las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) aplicados son apropiados y si las estimaciones o asunciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoria.

#### 4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

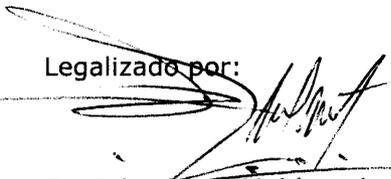
#### 5. Asuntos importantes que no Afectan la Opinión

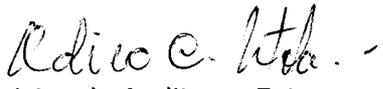
Los estados financieros por el ejercicio terminado en diciembre 31 del 2008, fueron auditados de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoria, los estados financieros terminados en diciembre 31 del 2009, fueron auditados de acuerdo con las normas internacionales de auditoria adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI.003 del 21 de agosto del 2006, las cuales fueron ratificadas por este Organismo para su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero del 2009 en la Resolución No. ADM-08199 del 3 de julio del 2008, con lo cual se derogó la aplicación de las normas ecuatorianas de auditoria (NEA).

Como se menciona en la nota explicativa No. 25 *Eventos Subsecuentes, literal f)*, la Superintendencia de Compañías resolvió la aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financiera (NIIF) a partir del año 2010, según el cronograma detallado en el Art. Primero de dicha resolución, situación que debe ser observada por la compañía auditada.

La compañía prepara sus estados financieros en base a normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), las cuales podrían diferir en ciertos aspectos de las normas internacionales de información financiera (NIIF). Por tanto, los estados financieros adjuntos no tienen como propósito presentar la posición financiera, resultados de los ejercicios, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo de la Compañía **FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**, de conformidad con principios de contabilidad y prácticas generalmente aceptadas en países y jurisdicciones diferentes a los de la República del Ecuador.

Legalizado por:

  
Dr. Julio César Maldonado H.  
Socio - Representante Legal  
Registro CPA. No. 3.089

  
Registro de Auditores Externos  
Superintendencia de Compañías  
No. SC-RNAE-034.

Quito DM., marzo 19, 2010.

<b>FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.</b> <b>Balances Generales</b> <b>Por los períodos concluidos en diciembre 31 del 2009 y 2008</b> <b>(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)</b>
--

**I. ESTADOS FINANCIEROS**

	<b>Saldos al 31 de diciembre:</b>		<b>Incremento</b>
	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>(Disminución)</b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b><u>CORRIENTE</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	12.562,19	27.966,84	-15.404,65
Cuentas por cobrar comerciales, neto	603.342,30	447.578,41	155.763,89
Otras cuentas por cobrar	7.173,79	4.745,00	2.428,79
Inventarios	39.805,64	33.217,77	6.587,87
Gastos pagados por anticipado	555,02	471,46	83,56
Impuestos anticipados	22.924,71	88.516,63	-65.591,92
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>686.363,65</u></b>	<b><u>602.496,11</u></b>	<b><u>83.867,54</u></b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	142.851,24	205.871,83	-63.020,59
Otros activos	586.804,14	713.494,20	-126.690,06
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>729.655,38</u></b>	<b><u>919.366,03</u></b>	<b><u>-189.710,65</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>1.416.019,03</u></b>	<b><u>1.521.862,14</u></b>	<b><u>-105.843,11</u></b>

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Balances Generales**  
**Por los períodos concluidos en diciembre 31 del 2009 y 2008**  
**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	<b>Saldos al 31 de diciembre:</b>		<b>Incremento</b>
	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>(Disminución)</b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas por pagar comerciales	244.933,40	256.323,86	-11.390,46
Otras cuentas por pagar	907.429,98	889.042,16	18.387,82
Participación utilidades trabajadores	0,00	45.969,80	-45.969,80
Impuestos por pagar	5.946,18	58.874,32	-52.928,14
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>1.158.309,56</u></b>	<b><u>1.250.210,14</u></b>	<b><u>-91.900,58</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b><u>1.158.309,56</u></b>	<b><u>1.250.210,14</u></b>	<b><u>-91.900,58</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	1.000,00	1.000,00	0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	206.166,75	206.166,75	0,00
Reserva legal	500,00	500,00	0,00
Pérdidas acumuladas	84.868,91	84.868,91	0,00
Utilidad de ejercicios anteriores	148.854,16	0,00	148.854,16
Utilidad/Pérdida neta del ejercicio corriente	13.942,53	148.854,16	-134.911,63
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>257.709,47</u></b>	<b><u>271.652,00</u></b>	<b><u>134.911,63</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b><u>1.416.019,03</u></b>	<b><u>1.521.862,14</u></b>	<b><u>43.011,05</u></b>

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Estados de Resultados**  
**Por los períodos concluidos en diciembre 31 del 2009 y 2008**  
**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	<b>Saldos al 31 de diciembre:</b>		<b>Incremento</b>
	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>(Disminución)</b>
<b>VENTAS NETAS</b>	2.233.043,27	2.682.520,54	-449.477,27
Costo de Ventas	-1.814.952,54	-1.944.522,40	129.569,86
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>418.090,73</b>	<b>737.998,14</b>	<b>-319.907,41</b>
Gastos de ventas	-120.574,42	-75.004,18	-45.570,24
Gastos administrativos	-300.596,63	-359.144,65	58.548,02
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>-421.171,05</b>	<b>-434.148,83</b>	<b>12.977,78</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-3.080,32</b>	<b>303.849,31</b>	<b>-306.929,63</b>
<b>MOVIMIENTO FINANCIERO Y OTROS</b>			
Gastos financieros y otros	-12.254,04	-10.207,24	-2.046,80
Ingresos financieros y otros	1.391,83	12.823,25	-11.431,42
<b>UTILIDAD FINANCIERA</b>	<b>-10.862,21</b>	<b>2.616,01</b>	<b>-13.478,22</b>
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA ANTES DE IMPTOS. Y PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES</b>	<b>-13.942,53</b>	<b>306.465,32</b>	<b>-320.407,85</b>
15% Participación utilidad trabajadores	0,00	45.969,80	-45.969,80
Impuesto a la Renta	0,00	47.632,01	-47.632,01
Reserva Legal	0,00	500,00	-500,00
Amortización pérdidas acumuladas	0,00	63.509,35	-63.509,35
<b>UTILIDAD/ PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>-13.942,53</b>	<b>148.854,16</b>	<b>-162.796,69</b>

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
**Por los períodos concluidos en diciembre 31 del 2009 y 2008**  
**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	<b>Saldos al 31 de diciembre:</b>		<b>Incremento</b>
	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>(Disminución)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>			
Efectivo recibido de clientes	2.364.457,95	2.681.642,77	-317.184,82
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-2.195.847,45	-2.455.275,46	259.428,01
<b>Efectivo proveniente de operaciones</b>	<b>168.610,50</b>	<b>226.367,31</b>	<b>-57.756,81</b>
Otros	-9.835,50	-8.246,61	-1.588,89
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>158.775,00</b>	<b>218.120,70</b>	<b>-59.345,70</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
Adquisición propiedad, planta y equipo, neto	0,00	-7.666,32	7.666,32
Adquisición regalías, patrones - siembra variedades	-174.179,65	-208.544,56	34.364,91
<b>Efectivo neto por actividades de inversión</b>	<b>-174.179,65</b>	<b>-216.210,88</b>	<b>42.031,23</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>			
Aumento/Disminución neto en efectivo y sus equivalentes	-15.404,65	1.909,82	-17.314,47
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	27.966,84	26.057,02	1.909,82
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del período</b>	<b>12.562,19</b>	<b>27.966,84</b>	<b>-15.404,65</b>

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Estados de Cambios en el Patrimonio**  
**Por los períodos concluidos en diciembre 31 del 2009 y 2008**  
**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)**

<b>DETALLE</b>	<b>CAPITAL PAGADO</b>	<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>PÉRDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>UTILIDAD AÑOS ANTERIORES</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>PATRIMONIO NETO TOTAL</b>
Saldo al 31 de diciembre del 2008	1.000,00	206.166,75	500,00	-84.868,91	148.854,16		271.652,00
Apropiación utilidades para reservas							0,00
Amortización pérdidas acumuladas							0,00
Pérdida neta del período corriente						-13.942,53	-13.942,53
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2009</b>	<b><u>1.000,00</u></b>	<b><u>206.166,75</u></b>	<b><u>500,00</u></b>	<b><u>-84.868,91</u></b>	<b><u>148.854,16</u></b>	<b><u>-13.942,53</u></b>	<b><u>257.709,47</u></b>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑIA**

La compañía se constituyó jurídicamente el 29 de agosto del 2003, ante el Notario Décimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Alfonso Freire Zapata, bajo la denominación de Floricultura Josarflor S.A., es de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio principal en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, con duración de cincuenta (50) años contados desde su inscripción en el Registro Mercantil misma que se realiza bajo el Número 3127, Tomo 134, Repertorio No. 30778 el 21 de octubre del 2003; pudiendo dicho plazo ser modificado por resolución de la Junta General de Accionistas.

El capital social suscrito de la compañía es de US. \$. 1.000,00 (dólares de los Estados Unidos de América), dividido en mil acciones nominativas y ordinarias de US.\$. 1,00 cada una.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas, la Administración le corresponde al Presidente y Gerente General, este último ejercerá la representación legal en todo acto judicial y extrajudicial; los integrantes de la administración durarán en sus funciones por un período de dos años. Las operaciones societarias son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y sus obligaciones tributarias por el Servicio de Rentas Internas.

**OBJETO SOCIAL**

La compañía tiene por objeto social, las siguientes actividades:

- El cultivo de flores y su comercialización;
- La importación y comercialización de productos agrícolas, y de bienes y componentes para embalaje y comercialización de flores;
- La venta de productos agrícolas y flores;
- El desarrollo, producción y comercialización de nuevas variedades de flores.

Para este efecto la compañía cumplirá con todos y cada uno de los requisitos establecidos en la Ley, y podrá realizar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas, y que guarden relación con su objeto social, así como asociarse o ser socia o accionista de otras compañías que tengan objetivos comunes.

**NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

**2.1 Base de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2009 se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los Estados Unidos de América, aplicando las Normas Ecuatorianas de Contabilidad - (NEC) y/o los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA).

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

Los estados financieros adjuntos se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2009 y 2008, incluyéndose una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos de los dos periodos.

**2.2 Cuentas por cobrar comerciales**

Al 31 de diciembre del 2009 en cuentas por cobrar comerciales, existen créditos concedidos a varios clientes en años anteriores, la suma total de estos saldos representan el 24.30% frente al valor global de la cartera que hasta la fecha de emisión del presente informe, no han podido ser recuperados.

**2.3 Provisión para cuentas incobrables**

La Compañía al 31 de diciembre del 2009 procedió a provisionar el 1% sobre el movimiento de la cartera del ejercicio en curso; el saldo acumulado de la provisión para cuentas incobrables al cierre del período es de US.\$. 4,559.56, de acuerdo al siguiente detalle:

<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>VALOR EN DOLARES</u>
Saldo de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2009	607.901,86
Menos: Cuentas por Cobrar pertenecientes a años anteriores	151.945,94
Base para el cálculo del 1% Provisión Incobrables	<u>455.955,92</u>
<b>1% Provisión ejercicio 2008</b>	<b><u>4.559,56</u></b>
 <b><u>PROVISION ACUMULADA DE CUENTAS INCOBRABLES</u></b>	
Saldo al 01 de enero del 2009	13.454,11
Más: Provisión ejercicio económico 2009	4.559,56
Menos: Baja de cuentas incobrables	13.454,11
<b>Total Provisión Acumulada al 31 de diciembre del 2009</b>	<b><u>4.559,56</u></b>

**2.4 Valuación de inventarios**

El valor de inventarios agrupa a las cuentas de materiales y suministros; los materiales son descargados de acuerdo a su utilización en la producción e instalaciones del cultivo, rubros que se encuentran controlados mediante un módulo que está en línea con el sistema contable.

El método de valuación de los inventarios es el promedio ponderado para todos los químicos, fertilizantes y demás materiales utilizados en el proceso de siembra, cultivo y empaque de flores.

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

---

**2.5 Valuación de activos fijos**

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a los resultados bajo la estimación de vida útil, según el criterio de la Administración.

**2.6 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

**2.7 Participación del 15% de utilidades a trabajadores**

El resultado de las operaciones de la compañía por el año 2009 arroja una pérdida de US. \$ 13.942,53; por tanto, no existe participación utilidades para los trabajadores.

**2.8 Impuesto a la Renta**

En el ejercicio económico 2009 existe pérdida contable, consecuentemente la empresa no satisface el Impuesto a la Renta, como se evidencia en la Nota No. 23 de la conciliación tributaria.

**2.9 Reserva Legal**

Según Resolución No. 931-4-1-019 de noviembre de 1993, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada en el Registro Oficial No. 332 de 08 de diciembre de ese año, se modifica la base para el cálculo de la Reserva Legal, tomando ésta luego de la participación de utilidades a trabajadores y del Impuesto a la Renta.

La Ley de Compañías del Ecuador prevé una apropiación del 10% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 50% del capital social, para el caso de las Sociedades Anónimas y/o Compañías de Economía Mixta.

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2009 un fondo de Reserva Legal por un valor de US. \$. 500,00.

## **2.10 Políticas Administrativas y de procedimientos**

### **a) Políticas de Ventas**

La empresa mantiene una política de ventas y créditos por mercado geográfico, concediendo a los importadores de Rusia y Europa 30 días de crédito, y a los de Estados Unidos de América un crédito de 60 días.

### **b) Sistema Contable**

El software de contabilidad utilizado por la compañía es el sistema informático "Venture ERP", desarrollado por la firma Venture Venti Cia. Ltda. Este sistema permite automatizar los procesos informáticos de las áreas contables, productivas, comerciales, y de recursos humanos. El sistema está en línea con los siguientes módulos:

- Requisiciones
- Compras
- Inventarios
- Cuentas por Pagar
- Tesorería y Bancos
- Contabilidad General y Costos
- Presupuesto
- Flujo de Caja
- Administración general de Recursos Humanos, Control de asistencia y Nómina
- Activos Fijos
- Cultivo de Flores
- Sanidad Vegetal de Flores
- Estudios Técnicos de Flores
- Postcosecha de Flores
- Ventas de Flores Intranet
- Cuentas por Cobrar de Flores
- Ventas General
- Cuentas por Cobrar General
- Información General Gerencial.

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

<u>Descripción</u>	<u>Número De Cuenta</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-08</u>
<b>CAJA GENERAL</b>			
Caja chica		200,00	200,00
Caja chica fuess		800,00	500,00
Caja en tránsito		0,00	9.068,78
<b>SUMAN:</b>		<b>1.000,00</b>	<b>9.768,78</b>
<b>BANCOS</b>			
Pacific National Bank	135821706	4.565,30	2.485,61
Pacifico	395515-7	6.519,38	2.227,86
Pichincha	3111488704	477,51	13.484,59
<b>SUMAN:</b>		<b>11.562,19</b>	<b>18.198,06</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		<b>12.562,19</b>	<b>27.966,84</b>

**NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-08</u>
Cientes Locales	77.386,28	96.516,74
Cientes del Exterior	530.515,58	364.515,78
<b>SUMAN:</b>	<b>607.901,86</b>	<b>461.032,52</b>
Menos: Provisión para incobrables	4.559,56	13.454,11
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO</b>	<b>603.342,30</b>	<b>447.578,41</b>

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**NOTA (5) OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-08</u>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
Banco del Pichincha	0,00	3.465,00
Préstamos empleados	0,00	250,00
<b>SUMAN:</b>	0,00	3.715,00
<b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>		
Plantas	3.762,40	0,00
Otros	3.311,39	430,00
<b>SUMAN:</b>	7.073,79	430,00
<b>OTROS ANTICIPOS</b>		
Profesionales	100,00	600,00
<b>SUMAN:</b>	100,00	600,00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7.173,79</b>	<b>4.745,00</b>

(a) Valores entregados como anticipos a ciertos proveedores, los mismos que serán liquidados en el siguiente ejercicio.

**NOTA (6) INVENTARIOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-08</u>
Aparatos de medición	56,43	33,83
Agroquímicos	11.086,18	12.127,21
Agroquímicos poscosecha	679,42	337,20
Materiales de seguridad industrial	244,15	369,76
Materiales de empaque	25.261,71	18.308,39
Materiales mantenimiento bloque	93,68	1.205,90
Materiales mantenimiento general	1.557,79	835,48
Materiales para cultivo	28,50	0,00
Suministros de oficina	797,78	0,00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>39.805,64</b>	<b>33.217,77</b>

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**NOTA (7) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-08</u>
Seguros de accidentes	3.165,33	2.489,84
Menos: Amortización	2.610,31	2.018,38
<b>TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>555,02</b>	<b>471,46</b>

**NOTA (8) IMPUESTOS ANTICIPADOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-08</u>
1% Retención en la Fuente	43,59	821,39
2% Retención en la Fuente	0,00	1,08
IVA Compras Locales	22.881,12	68.457,72
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	19.236,44
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>22.924,71</b>	<b>88.516,63</b>

(b) Valor que corresponde al crédito tributario acumulado al cierre del ejercicio 2009.

**NOTA (9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-08</u>
Invernaderos	169.319,22	169.319,22
Instalaciones eléctricas	20.970,20	20.970,20
Equipo de computación	26.673,48	26.673,48
Maquinaria y equipo	89.491,47	89.491,47
Muebles y enseres	7.347,53	7.347,53
Vehículos	20.349,11	20.349,11
<b>SUMAN:</b>	<b>334.151,01</b>	<b>334.151,01</b>
Menos: Depreciación acumulada	191.299,77	128.279,18
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO</b>	<b>142.851,24</b>	<b>205.871,83</b>

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

La plantación de flores, construcciones e infraestructura instalada sobre los lotes de terreno del inmueble que corresponde al predio denominada "Quinta Carolina", situada en la lotización Ishigto de la parroquia Juan Montalvo, cantón Cayambe, estuvo constituida en el Fideicomiso INLANDES - CDR - B por la compañía Invernadero de los Andes INLANDES S. A. en calidad de Constituyente y Deudora, la señora Carmen Barriga viuda de Stisin en calidad de Beneficiaria, y Fideival S.A. Administradora de Fondos y Fideicomisos en calidad de Fiduciaria, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Tercera del Cantón Quito, ante el Notario Dr. Rodrigo Salgado Salgado el 23 de abril del 2003, por deudas dinerarias a favor de la Beneficiaria.

Con fecha 9 de febrero del 2007 se realiza la escritura de Aclaratoria, Cesión de derechos y Restitución a título de Fideicomiso Mercantil otorgado por la Sra. Carmen Barriga Villavicencio viuda de Stisin, denominado "Fideicomiso INLANDES - CDR - B" a favor de la Compañía Josarflor S.A. por una cuantía indeterminada, acto celebrado ante el Notario Tercero del Cantón Quito, Dr. Roberto Salgado Salgado.

El 19 de marzo del 2007, el Fideicomiso INLANDES - CDR - B emite dos facturas a favor de Josarflor S.A. por la venta de activos fijos y plantas por un valor total de US\$ 1.098.582,74, registro contable que se lo realiza con fecha 31 del mismo mes y año.

**NOTA (10) OTROS ACTIVOS**

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-08</u>
<b><u>ACTIVOS DIFERIDOS</u></b>			
Siembras Josarflor	( c )	907.565,89	1.749.743,78
Plantas Fideicomiso	( d )	75.535,20	820.069,20
<b>Suman:</b>		<b>983.101,09</b>	<b>2.569.812,98</b>
Menos: Amortización acumulada		399.129,64	1.859.085,41
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>		<b>583.971,45</b>	<b>710.727,57</b>
<b><u>INVERSIONES</u></b>			
Corpei	( e )	2.832,69	2.766,63
<b>Suman:</b>		<b>2.832,69</b>	<b>2.766,63</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>586.804,14</b>	<b>713.494,20</b>

(c) Saldo correspondiente a gastos incurridos en el inicio de las actividades de la compañía, por concepto de adecuaciones en la finca, pago a los trabajadores y compra de insumos; así como todos los costos incurridos desde la preparación del terreno, valor de adquisición de las plantas, hasta que la misma entre al ciclo productivo o de explotación.

La respectiva amortización ha sido efectuada de acuerdo a la vida de producción de las plantas.

(d) Bienes adquiridos en el año 2007 al Fideicomiso INLANDES - CDR - B.

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

(e) Corresponde a los Certificados de Aportación CORPEI, acumulados hasta el cierre del ejercicio económico 2009.

**NOTA (11) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-08</u>
Proveedores Locales	60.881,52	68.200,34
Proveedores de Regalías	184.051,88	170.878,92
Proveedores de Servicios	0,00	17.244,60
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>244.933,40</b>	<b>256.323,86</b>

**NOTA (12) OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-08</u>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		
Chaide Chaide ( f )	1.733,76	65,22
Otras	61,10	355,00
Juan Pablo Fonseca ( g )	12.300,06	0,00
<b>SUMAN:</b>	<b>14.094,92</b>	<b>420,22</b>
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>		
Clientes del Exterior	2.547,38	7.123,31
<b>SUMAN:</b>	<b>2.547,38</b>	<b>7.123,31</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>		
Sra. Carmen Barriga ( h )	839.693,94	789.693,94
<b>SUMAN:</b>	<b>839.693,94</b>	<b>789.693,94</b>
<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>		
Sueldos por Pagar	0,00	23.258,59
Préstamos IESS	1.534,03	1.232,96
Aporte Patronal	6.453,92	5.462,04
Aporte Personal	4.966,50	4.203,21
Fondos de Reserva	274,15	17.563,99
<b>SUMAN:</b>	<b>13.228,60</b>	<b>51.720,79</b>
<b>SOBRESUELDOS</b>		
Décimo Tercer Sueldo	4.326,39	3.741,13
Décimo Cuarto Sueldo	11.256,28	9.596,93
Vacaciones	22.282,47	20.175,31
<b>SUMAN:</b>	<b>37.865,14</b>	<b>33.513,37</b>
<b>FONDO DE EMPLEADOS</b>		
Fondo empleados Josarflor	0,00	6.570,53
<b>SUMAN:</b>	<b>0,00</b>	<b>6.570,53</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>907.429,98</b>	<b>889.042,16</b>

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

- (f) Corresponde a la deuda contraída por compras navideñas, valor que será cancelado en el mes de febrero del siguiente período.
- (g) Corresponde al saldo por liquidar del Sr. Juan Pablo Fonseca por la venta de un vehículo HIUNDAY TUCSON.
- (h) Préstamo otorgado por la Sra. Carmen Barriga, para operaciones propias de la compañía, además se incluye la transacción por el traspaso del "Fideicomiso INLANDES - CDR - B". La Junta General de Accionistas debe definir si estos valores permanecen formando parte del pasivo corriente o de largo plazo, según los términos contractuales pactados con la Acreedora.

**NOTA (13) PARTICIPACIÓN UTILIDADES TRABAJADORES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-08</u>
15% Participación Trabajadores	0,00	45.969,80
<b>TOTAL PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>0,00</b>	<b>45.969,80</b>

**NOTA (14) IMPUESTOS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-08</u>
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		
1% Retención Fuente	626,52	769,17
2% Retención Fuente	415,82	370,30
8% Retención Fuente	151,47	135,50
25% Retención Fuente	0,00	5.700,00
100% IVA Retención	4.145,49	2.758,44
15% Retención Fuente	116,59	757,59
<b>SUMAN:</b>	<b>5.455,89</b>	<b>10.491,00</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		
Impuesto a la Renta	0,00	47.632,01
<b>SUMAN:</b>	<b>0,00</b>	<b>47.632,01</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS</b>		
Empleados	490,29	751,31
<b>SUMAN:</b>	<b>490,29</b>	<b>751,31</b>
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>5.946,18</b>	<b>58.874,32</b>

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**NOTA (15) CAPITAL SOCIAL**

<u>Accionistas</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Valor US\$</u>
Carmen Rosa Barriga Villavicencio	999	999,00
Sara Andrea Stisin Barriga	1	1,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL (i)</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000,00</b>

(i) Está conformado por 1.000 certificados de acciones ordinarias y nominativas de US. \$. 1,00 cada una; acciones que se encuentran suscritas y pagadas.

**NOTA (16) APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-08</u>
<b>APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		
Carmen Rosa Barriga Villavicencio	206.166,75	206.166,75
<b>TOTAL PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>206.166,75</b>	<b>206.166,75</b>

**NOTA (17) RESERVA LEGAL**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-08</u>
Reserva Legal	500,00	500,00
<b>TOTAL RESERVA LEGAL</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>

**NOTA (18) PÉRDIDAS ACUMULADAS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-08</u>
<b>PÉRDIDAS ACUMULADAS</b>		
Año 2004	102.250,93	102.250,93
Año 2005	7.357,22	7.357,22
Año 2006	3.150,76	3.150,76
Año 2007	35.619,35	35.619,35
<b>Suman:</b>	<b>148.378,26</b>	<b>148.378,26</b>
Menos: Amortización Pérdidas Acumuladas (j)	63.509,35	63.509,35
<b>TOTAL PÉRDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>84.868,91</b>	<b>84.868,91</b>

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

(j) Para el ejercicio económico 2008 la Administración de la Compañía, decidió acogerse a lo que determina el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno Ref. S.III R.O. No. 242 de diciembre 29/2007, el cual manifiesta: "Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles".

En concordancia con lo expuesto anteriormente, la compañía ha efectuado la respectiva amortización de pérdidas acumuladas por un valor de US\$. 63.509,35 hasta el ejercicio del año 2008.

**NOTA (19) UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-08</u>
Utilidad año 2008	148.854,16	0,00
<b>TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b><u>148.854,16</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**NOTA (20) UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO CORRIENTE**

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2009 arrojan una pérdida neta de US. \$. 13.942,53.

**NOTA (21) INGRESOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-08</u>
<b>OPERACIONALES</b>		
Exportaciones	2.258.447,22	2.690.973,03
Ventas Local Flor Exportación	16.136,50	38.629,00
Ventas Local Flor Nacional	1.506,54	1.181,05
Créditos en Ventas (k)	-43.946,99	-50.125,14
Yemas	900,00	1.862,60
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b><u>2.233.043,27</u></b>	<b><u>2.682.520,54</u></b>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Utilidad en venta de Activos	0,00	8.586,66
Otros ingresos (l)	1.391,83	4.236,59
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b><u>1.391,83</u></b>	<b><u>12.823,25</u></b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>2.234.435,10</u></b>	<b><u>2.695.343,79</u></b>

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

- (k) En esta cuenta se registra las notas de crédito que se emite a los clientes por descuentos y devoluciones en ventas.
- (l) Corresponde a valores contabilizados por ajustes menores, intereses, rendimientos financieros y otros.

**NOTA (22) EGRESOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-09</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-08</u>
<b>COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS</b>		
Costos de producción y ventas	1.814.952,54	1.944.522,40
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS</b>	<b>1.814.952,54</b>	<b>1.944.522,40</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de ventas	120.574,42	75.004,18
Gastos administrativos	300.596,63	359.144,65
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>421.171,05</b>	<b>434.148,83</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>		
Gastos bancarios	9.835,50	9.825,36
Gastos no deducibles	2.418,54	381,88
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>12.254,04</b>	<b>10.207,24</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>2.248.377,63</b>	<b>2.388.878,47</b>

**NOTA (23) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

**CALCULO 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

Pérdida contable	-13.942,53
<b>15% Participacion trabajadores</b>	<b>0,00</b>

**CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA**

Pérdida contable	-13.942,53
Más: Gastos no deducibles	2.418,54
Menos: 15% Participación trabajadores	0,00
<b>Base imponible para el Impuesto a la Renta</b>	<b>-11.523,99</b>
<b>25% Impuesto a la renta</b>	<b>0,00</b>

**COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

Impuesto a la Renta Causado	0,00
Menos: Retenciones en la Fuente año 2009	43,59
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00
<b>Saldo a favor del Contribuyente</b>	<b>-43,59</b>

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**NOTA (24) EVENTOS SUBSECUENTES**

**a) Declaración de la Administración**

Entre diciembre 31 del 2009 y el 19 de marzo del 2010 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2009. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de ese período. De igual forma, las asunciones o estimaciones practicadas por la Administración en registros contables y balances, en concordancia con esta Declaración, son de su exclusiva responsabilidad.

**b) Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias**

El Servicio de Rentas Internas a través de sus resoluciones dispone la presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias a los contribuyentes sujetos a auditoría externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportuna presentación de la información sobre la cual los auditores externos presenten dicho Informe; formatos que se encuentran disponibles en las oficinas del SRI o en su página WEB: [www.sri.gov.ec](http://www.sri.gov.ec).

Esta disposición debe ser acatada por la Administración de la compañía auditada para su cumplimiento, en cuanto a plazos y contenido de la información a remitirse al SRI, previa revisión de los auditores externos, en lo referente al cumplimiento de obligaciones tributarias.

**c) Cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor**

En concordancia con la Resolución No. 04.Q.IJ.001 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, y en referencia al Art. Primero, la Administración de la compañía, en el Informe Anual de Gerencia correspondiente al ejercicio económico del 2009, debe divulgar los asuntos pertinentes referentes a esa Resolución.

**d) Mantenimiento de controles internos**

La Administración de la compañía ha establecido controles internos razonables, tendientes a salvaguardar las propiedades de ésta y prevenir fraudes e irregularidades, sin haberse evidenciado durante el proceso de auditoría, **riesgo que impacten en la opinión de los estados financieros.**

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**e) Cumplimiento de observaciones y comentarios de auditorías anteriores**

Es necesario recomendar a la Administración de la compañía proceda a desarrollar para el control de las operaciones administrativas y contables, los pertinentes manuales de procedimientos.

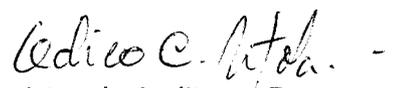
No se han preparado estos documentos durante el período analizado.

**f) Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías emitida el 20 de noviembre del 2008, en su Artículo Primero establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, por consiguiente es muy importante que la Administración de FLORICULTURA JOSARFLOR S.A. arbitre las medidas pertinentes para el cumplimiento de los contenidos de esta Resolución, toda vez que el año de transición para sus operaciones se ha iniciado el 1 de enero del 2010, debiendo mantenerse cuentas conciliadas y depuradas durante este ejercicio, para efectos de la **Conversión de estados financieros.**

Legalizado por:

  
Dr. Julio César Maldonado H.  
Socio - Representante Legal  
Registro CPA. No. 3.089

  
Registro de Auditores Externos  
Superintendencia de Compañías  
No. SC-RNAE-034.

Quito DM., marzo 26, 2010.

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Información Suplementaria**  
**Por los períodos concluidos en diciembre 31 del 2009 y 2008**  
**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**III.- INFORMACION SUPLEMENTARIA**

**MOVIMIENTO CONTABLE DE ACTIVOS FIJOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(EN DOLARES)

DETALLE	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO AL 31-12-09
<b>1. INVERNADEROS</b>			
Invernaderos	169.319,22		
		91.521,78	77.797,44
<b>Valor neto:</b>	<b><u>169.319,22</u></b>	<b><u>91.521,78</u></b>	<b><u>77.797,44</u></b>
<b>2. INSTALACIONES ELECTRICAS</b>			
Instalaciones Eléctricas	20.970,20		4.214,55
		16.755,65	
<b>Valor neto:</b>	<b><u>20.970,20</u></b>	<b><u>16.755,65</u></b>	<b><u>4.214,55</u></b>
<b>3. EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>			
Instalaciones	26.673,48		1.501,70
		25.171,78	
<b>Valor neto:</b>	<b><u>26.673,48</u></b>	<b><u>25.171,78</u></b>	<b><u>1.501,70</u></b>
<b>PASAN:</b>	<b><u>216.962,90</u></b>	<b><u>133.449,21</u></b>	<b><u>83.513,69</u></b>

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Información Suplementaria**  
**Por los períodos concluidos en diciembre 31 del 2009 y 2008**  
**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**MOVIMIENTO CONTABLE DE ACTIVOS FIJOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(EN DOLARES)

DETALLE	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO AL 31-12-09
<b>VIENEN:</b>	<b>216.962,90</b>	<b>133.449,21</b>	<b>83.513,69</b>
<b>4. MAQUINARIA Y EQUIPO</b>			
Maquinaria y Equipo	89.491,47		40.956,25
		48.535,22	
<b>Valor neto:</b>	<b>89.491,47</b>	<b>48.535,22</b>	<b>40.956,25</b>
<b>5. MUEBLES Y ENSERES</b>			
Muebles y Enseres	7.347,53		3.119,44
		4.228,09	
<b>Valor neto:</b>	<b>7.347,53</b>	<b>4.228,09</b>	<b>3.119,44</b>
<b>6. VEHICULOS</b>			
Vehículos	20.349,11		15.261,86
		5.087,25	
<b>Valor neto:</b>	<b>20.349,11</b>	<b>5.087,25</b>	<b>15.261,86</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>334.151,01</b>	<b>191.299,77</b>	<b>142.851,24</b>

Los cuadros fueron preparados por la compañía y verificados por auditoria externa.

**FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**  
**Informe de Auditoría Financiera**  
**Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009**

---

**IV. ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME**

**DETALLES**

**EQUIVALENTES**

S.A.	Sociedad Anónima
NECs	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
US. \$.	Dólares de Estados Unidos de América
%	Porcentaje
No.	Número
Art.	Artículo
Cta. Cte.	Cuenta corriente
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
CORPEI	Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones
INLANDES	Invernadero de los Andes

---