



*Auditing*

*Support Cia. Ltda.*

15843

**EASTMAN PEREZ CIA. LTDA.**

Informe de Auditoría sobre los Estados Financieros

terminados al 31 de diciembre del 2007 y 2008

*Auditing*

*Support*

## **CONTENIDO**

- Informe de los Auditores Independientes
- Balances generales
- Estados de resultados
- Estados de evolución del patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Conciliación entre el resultado neto y los flujos de efectivo neto utilizado por actividades de operación
- Notas a los estados financieros

*Auditing  
Support*



Exp: 15843

## **Informe de Auditoría Independiente**

**Señores**  
**Soclos**  
**EASTMAN PEREZ CIA. LTDA.**

Hemos auditado los balances generales adjuntos de **EASTMAN PEREZ CIA. LTDA.** por los años terminados al 31 de diciembre del 2007 y 2008, los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía, nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros en base a nuestra auditoría.

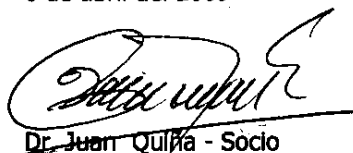
Nuestro examen se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye, en base a pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EASTMAN PEREZ CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2007 y 2008, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, con normas y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

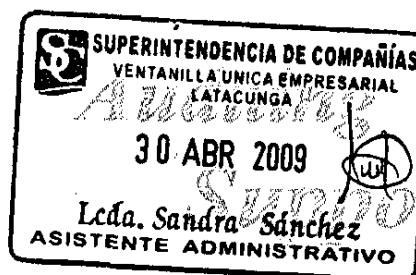
La Compañía permanentemente ha tenido problemas de liquidez y su apalancamiento financiero no permite cubrir los gastos operativos, el futuro de la Compañía como empresa en marcha dependerá de la habilidad de su administración para generar recursos económicos y solventar las obligaciones contraídas.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **Eastman Pérez Cia. Ltda.** requeridas por disposiciones legales se emite por separado.

Quito, Ecuador  
6 de abril del 2009

  
Dr. Juan Quijía - Socio  
CPA.N. 23.307

**Registro Nacional de Auditores Externos**  
SC RNAE 548



**EASTMAN PEREZ CIA. LTDA.**  
BALANCE GENERAL  
Al 31 DICIEMBRE DEL 2007 Y 2008



	2007	2008		2007	2008
<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS</b>		
<b>Activo Corriente</b>			<b>Pasivo Corriente</b>		
Caja y bancos (Nota 6)	14.327	1.085	Préstamos y sobregiro bancarios (Nota 16)	661.227	710.758
<b>Documentos y cuentas por cobrar:</b>	<b>621.575</b>	<b>580.964</b>	<b>Documentos y cuentas por pagar</b>	<b>183.809</b>	<b>243.639</b>
Clientes (Nota 7)	498.824	489.140	Proveedores (Nota 17)	122.377	59.252
Provisión cuentas incobrables (Nota 8)	-2.288	-3.130	Otras cuentas por pagar (Nota 18)	27.675	135.167
Impuestos anticipados (Nota 9)	52.473	26.588	Participación trabajadores	18.927	9.177
Otras cuentas por cobrar (Nota 10)	72.566	68.366	Impuestos por pagar	4.539	8.696
			Beneficios sociales por pagar (Nota 19)	10.291	31.347
Inventarios (Nota 11)	23.922	29.395	<b>Total pasivo corriente</b>	<b>845.036</b>	<b>954.397</b>
<b>Total activo corriente</b>	<b>659.824</b>	<b>611.444</b>	Préstamos bancarios (Nota 16)	1.307.232	1.307.232
<b>Activo fijo (Nota 12)</b>	<b>758.497</b>	<b>471.110</b>	Jubilación patronal y desahucio	-	47.073
Propiedad, planta y equipo	3.490.291	1.001.144	Proveedores del exterior (Nota 17)	171.162	134.101
Depreciación acumulada	-2.731.794	-530.034	<b>Total pasivo largo plazo</b>	<b>1.478.394</b>	<b>1.488.406</b>
<b>Plantaciones (Nota 13)</b>	-	<b>518.324</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2.323.430</b>	<b>2.442.803</b>
Plantaciones	-	2.776.934			
Amortización acumulada	-	-2.258.610	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>Activo diferido (Nota 14)</b>	<b>907.691</b>	<b>782.862</b>	Capital social (Nota 20)	4.000	4.000
Gastos diferidos	1.266.973	1.117.165	Aporte futura capitalización	106.573	106.573
Amortización acumulada	-359.282	-334.303	Pérdidas acumuladas	-104.537	-36.215
<b>Otros activos (Nota 15)</b>	<b>248</b>	<b>89.632</b>	Resultado del ejercicio	-3.206	-43.789
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.830</b>	<b>30.569</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.326.260</b>	<b>2.473.372</b>			

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)



**EASTMAN PEREZ CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2008**

	<u>2007</u>	<u>2008</u>
<b>Ingresos operacionales</b>		
Ventas Netas	1.124.530	1.032.922
Costo de ventas	<u>-669.882</u>	<u>-652.065</u>
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<b>454.648</b>	<b>380.857</b>
<b>Gastos operativos</b>	<b>426.247</b>	<b>403.234</b>
Gastos de administración	293.513	212.172
Gastos de ventas	62.905	72.672
Gastos financieros	<u>69.829</u>	<u>118.390</u>
<b>Otros gastos e ingresos</b>	<b>320</b>	<b>-21.412</b>
Ingresos no operativos	320	12.124
Otros gastos	<u></u>	<u>-33.536</u>
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>28.721</b>	<b>-43.789</b>
15% Participación trabajadores	-9.177	-
25% Impuesto a la renta	-9.750	-
Amortización pérdida	-13.000	-
<b>PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<u><b>-3.206</b></u>	<u><b>-43.789</b></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

*Auditing  
Support*



**Auditing**  
**Support Cía. Ltda.**

**EASTMAN PEREZ CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2008**

	Capital social	Reserva por valuación	Aportes futura capitalización	Pérdidas acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2006	4.000	368.087	106.573	-429.049	-56.575	-6.964
Reclasificación de pérdida año 2006				-56.575	56.575	-
Reserva por valuación		-368.087		368.087	-	-
Utilidad del ejercicio					28.721	28.721
Participación trabajadores e impuesto a la renta					-18.927	-18.927
Amortización pérdidas				13.000	-13.000	-
Saldos al 31 de diciembre de 2007	4.000	-	106.573	-104.537	-3.206	2.830
Reclasificación de pérdida año 2007				-3.206	3.206	-
Ajuste por regalías por pagar				71.528		71.528
Pérdida del ejercicio					-43.789	-43.789
Saldos al 31 de diciembre de 2008	4.000	-	106.573	-36.215	-43.789	30.569

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

*Auditing*  
*Support*

**EASTMAN PEREZ CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2008**

	<u>2007</u>	<u>2008</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Efectivo recibido de clientes	1.013.652	1.042.606
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-376.345	-993.541
Intereses pagados	-110.000	-70.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación</b>	<b>527.307</b>	<b>-20.935</b>
 <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Pago por la compra de activos fijos	-411.128	-2.291
Pago por la compra de otros activos diferidos	-117.486	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Efectivo (utilizado) provisto en actividades de inversión</b>	<b>-528.614</b>	<b>-2.291</b>
 Aumento neto del efectivo	-1.307	-23.226
 Efectivo al comienzo del año	7.007	14.327
Sobregiro Bancario	8.627	9.984
	<hr/>	<hr/>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>14.327</b>	<b>1.085</b>
	<hr/>	<hr/>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

*Auditing  
Support*



**EASTMAN PEREZ CIA. LTDA.  
CONCILIACIÓN ENTRE LA PERDIDA Y LOS FLUJOS DE  
EFECTIVO NETOS PROVISTOS UTILIZADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2008**

	<b><u>2007</u></b>	<b><u>2008</u></b>
<b>Pérdida del ejercicio</b>	<b><u>-3.206</u></b>	<b><u>-43.788</u></b>
Partidas de conciliación entre la pérdida y el flujo de efectivo neto utilizado por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	554.714	111.644
Movimiento cuentas Incobrables	15.687	1.442
Provisión Intereses préstamos	96.371	118.173
Amortización pérdida	13.000	-
Provisión participación trabajadores	18.927	-9.750
	<b><u>698.699</u></b>	<b><u>221.509</u></b>
<b>Total</b>	<b>698.699</b>	<b>221.509</b>
<b>Cambios netos en activos y pasivos</b>		
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar	-110.877	9.084
Aumento (disminución) en otras cuentas por cobrar	-37.153	30.085
(Disminución) aumento en Inventarios	4.712	-5.473
(Disminución) aumento otros activos	4.557	-304.846
Aumento en cuentas por pagar	80.575	142.494
Disminución en Intereses por pagar	-110.000	-70.000
	<b><u>-168.186</u></b>	<b><u>-198.656</u></b>
<b>Total</b>	<b>-168.186</b>	<b>-198.656</b>
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación</b>	<b><u>527.307</u></b>	<b><u>-20.935</u></b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25 )

*Auditing  
Support*





**EASTMAN PEREZ CIA. LTDA.  
Notas a los estados financieros  
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2007 y 2008**

**Nota 1. - Identificación de la Compañía**

**EASTMAN PEREZ CIA. LTDA.**, se constituyó mediante escritura pública del 21 de febrero de 1983, legalmente inscrita el 19 de mayo del mismo año, bajo el número 444 del Registro Mercantil tomo 114.

La Compañía aumentó su capital y cambio su domicilio por resolución de la Junta General Universal de Socios, celebrada el 30 de marzo de 1995, de la Ciudad de Quito a la Ciudad de Latacunga, Cantón Latacunga, Parroquia Joseguango, Provincia de Cotopaxi, como consta en los registros del Registrador de la Propiedad de Latacunga, del 24 de agosto de 1995.

La compañía tiene una duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

**Nota 2. - Objeto Social**

La Compañía tiene como objeto social dedicarse a la producción agrícola y pecuaria en general producción y comercialización de toda clase de flores, procesamiento, elaboración, distribución, expendio, comercialización, compra y venta de toda clase de alimentos e igualmente, su importación y exportación.

**Nota 3. - Estructura Organizacional**

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por los Junta General de Socios (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde a la Presidencia y a la Gerencia General, cuenta además con una Gerencia Financiera.

**Nota. 4. – Entorno Económico**

El país terminó el año 2008 con Incertidumbre económica, política y social debido a la crisis financiera mundial, para el año 2009 se prevee una recesión de la economía ecuatoriana, al disminuirse las remesas enviadas por los emigrantes, disminución de la producción nacional y los bajos precios del petróleo.

El año 2008 estuvo marcado por el cambio de modelo económico establecido por el Gobierno, sustentado con la aprobación de la nueva constitución, que han ocasionado cambios en las tendencias de los principales indicadores macroeconómicos. La tasa inflacionaria cerró el año con 8,83%, factor que ha traído repercusiones en la economía ecuatoriana ya que es la más alta desde el año 2002. Este proceso inflacionario se debe principalmente a la crisis alimentaria a nivel mundial, el fuerte invierno a principios del 2008, lo que disminuyó considerablemente la producción en la costa ecuatoriana, la especulación causada por productores y distribuidores de ciertos bienes, el aumento del gasto público emprendida por el Gobierno. La tasa de desempleo se ubicó en el 7,3% que significó un incremento del 1% con respecto al año anterior esto se debe principalmente por la eliminación de la tercerización y el trabajo por horas.

Las Importaciones no petroleras duplicaron a las exportaciones privadas esto es preocupante en un sistema dolarizado que está sustentado por las divisas que el país capta del exterior.

*Auditing  
Support*

En el año 2008 el país tuvo un crecimiento del 5,32% al obtener un Producto Interno Bruto de 52.572 millones de dólares; éste crecimiento está constituido principalmente por los altos precios que el petróleo registró de enero a julio, sin embargo desde agosto la cotización del crudo ecuatoriano comenzó a caer significativamente, y pasó de 121 dólares (precio récord) hasta llegar a 20 dólares; las cifras de los ingresos fiscales, son sumamente positivas, pues de enero a noviembre del 2008 las recaudaciones de impuestos llegaron a 5.708 millones de dólares, lo que significa un incremento del 21% con relación al mismo período del año anterior; y las recaudaciones aduaneras crecieron un 17,95% tras cerrar el año en 2.536 millones.

El Gobierno adoptó medidas económicas como los subsidios agrícolas, fijó un precio oficial máximo para casi una decena de alimentos considerados de primera necesidad, también se prohibieron las exportaciones de arroz y se empezó una campaña para vender productos básicos a bajos precios o con descuentos en sectores populares.

Para el año 2009 se restringieron cupos de importación y se elevaron los aranceles a 627 subpartidas arancelarias como mecanismo para mejorar la balanza comercial no petrolera del país, que de enero a noviembre del año anterior registró un déficit de 6.913 millones de dólares así disminuir las compras al exterior a fin de evitar la salida innecesaria de divisas del país y mantener las plazas de trabajo; estas medidas forman parte de las acciones del Gobierno Nacional para afrontar los efectos de la crisis financiera internacional.

Con estos antecedentes la proyección de crecimiento para el 2009 se estima en 3,15% con respecto al año anterior. Esta disminución de la tasa de crecimiento se debe principalmente a la convulsión de los mercados internacionales, la posibilidad de que aumenten las presiones inflacionarias, la volatilidad de los mercados petroleros, el impacto de las entradas voluminosas de divisas en los países de mercados emergentes y de la producción nacional.

#### **Nota 5. - Principales Políticas Contables**

Los estados financieros han sido preparados en dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

##### **a) Bases fundamentales de presentación de los estados financieros**

La Compañía para la preparación de sus estados financieros ha seguido los principales principios y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, basados en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad las mismas que se detallan a continuación:

##### **b) Inventarios**

Los inventarios de productos químicos, materiales de empaque herramientas y materiales de postcosecha son presentados a valor de adquisición los mismos que no exceden al valor de mercado.

##### **c) Activos Fijos**

Lo constituyen terrenos, edificios, instalaciones, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipos de oficina y cómputo registrados al costo de adquisición que se deprecian por el método de línea recta en función a los años de vida útil estimada, como lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno. Las ganancias o pérdidas por retiros o venta de los activos se incluyen en los resultados del ejercicio.

*Support*

**d) Activo diferido**

Lo constituye la diferencia en cambio diferida de acuerdo a la Resolución 99.1.3.3.0011 del 21 de octubre de 1.999 en la que establece que el resultado deudor de la actualización de activos y pasivos puede ser registrada en la cuenta de activo diferido, la misma que será amortizada en un período de hasta cinco años.

De acuerdo a la Resolución N:04.Q.ICI.002 publicada en el Registro Oficial N:389 del 30 de julio del 2004, se resuelve ampliar en cinco años el plazo para amortizar el diferencial en cambio.

Durante el año 2008 la Compañía no amortizó el diferencial cambiario.

**e) Plantaciones**

Está conformado por plantas en crecimiento, plantas productivas, invernaderos, fomento agrícola y regalías registradas al costo de valuación.

**f) Reconocimiento del Ingreso**

El ingreso es reconocido cuando los blenes (flores y brócoli) son vendidos siendo ésta la base de medición del principio de realización.

**g) Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se registran cuando se incurren.

**Nota 6. - Caja y bancos**

Al 31 de diciembre del 2007 y 2008, la composición es la siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>Cuenta</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
Banco del Pichincha (Cta. Ahorros)	3743844800	14.227	985
<b>Total Bancos</b>		<b>14.227</b>	<b>985</b>
Cajas		100	100
<b>Total Cajas y Bancos</b>		<b>14.327</b>	<b>1.085</b>

Auditing  
Support



**Nota 7. – Clientes**

Al 31 de diciembre del 2007 y 2008, la composición es la siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
<b>Clientes del exterior</b>		
Alamo Panama	7.823	7.823
Baccara Traiding	9.931	1.555
Bloomstar	11.088	10.633
Camella Plankton	18.830	7.890
Carlos Valcartcel	4.673	4.673
Deluxe Flowers	8.017	6.783
Everlasting Flowers	10.935	10.935
Farm Fresh Export	44	-
Floral Trends	18.528	18.528
Florimex	4.864	387
Global Trading Corporation	5.975	5.975
Green Valley	4.991	4.991
Inbloom Group	31.999	13.830
Luxus	-	10.987
Ortega Hernan	24.998	24.998
Princess Flowers	21.582	21.582
Straelener Blumenhandel		19.597
Sirio Flowers	4.326	4.326
Sunflowers Farms Distributors	7.071	6.962
Tik Geles	4.771	4.771
Varios	119.990	123.779
<b>Total</b>	<b>320.436</b>	<b>311.005</b>
Clientes nacionales	178.388	178.135
<b>Total Clientes</b>	<b>498.824</b>	<b>489.140</b>

Auditing

Support

**Nota 8. – Provisión cuentas Incobrables**

El movimiento de la provisión acumulada durante el año 2007 y 2008 fue:

<u>Descripción</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
Saldo inicial	7.209	2.288
Provisión	2.288	1442
Ajuste		-600
Baja de cuentas Incobrables	-7.209	-
<b>Total provisión cuentas Incobrables <sup>(a)</sup></b>	<b>2.288</b>	<b>3.130</b>

<sup>(a)</sup> La provisión de cuentas Incobrables al 31 de diciembre del 2008 se presenta de acuerdo a lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

**Nota 9. – Impuestos anticipados**

El saldo de esta cuenta se compone como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
IVA en compras	8.129	-
Retenciones en la fuente	7.131	7.083
Crédito tributario	10.184	6.985
Cuentas por cobrar fiscales	14.587	-
Devoluciones iva	12.442	-
Anticipo impuesto a la renta	-	12.520
<b>Total</b>	<b>52.473</b>	<b>26.588</b>

*Auditing*  
*Support*

**Nota 10. – Otras cuentas por cobrar**

El saldo de esta cuenta se compone como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
Socios	16.333	16.333
Varlos	56.233	52.033
<b>Total</b>	<b><u>72.566</u></b>	<b><u>68.366</u></b>

**Nota 11.- Inventarios**

El saldo de las existencias al 31 de diciembre del 2007 y 2008 se resume de la siguiente manera:

<u>Descripción</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
Productos químicos	10.176	16.386
Material de empaque	9.271	9.589
Herramientas y materiales	4.475	3.420
<b>Total</b>	<b><u>23.922</u></b>	<b><u>29.395</u></b>

*Auditing*  
*Support*

**Nota 12.- Activo Fijo**

El movimiento de activos fijos al 31 de diciembre del 2008 se detalla a continuación:

Descripción	Saldo al 31/12/2007	Adiciones	Bajas	Reclasificaciones Ajustes	Saldo 31/12/2008	% Deprec
Terrenos	319.426				319.426	
Edificios	316.174				316.174	5%
Instalaciones	301.718	1.444			303.162	10%
Invernaderos	436.243		86.523	349.720	-	
Maquinaria y equipo	36.589			4	36.585	10%
Muebles y enseres	10.142				10.142	10%
Equipos de oficina y computo	14.808	847			15.655	33%
Plantas	2.005.707	108.809	11.099	2.103.417	-	
Plantas en crecimiento	49.484	287.362	238.262	98.584	-	
<b>Total costo</b>	<b>3.490.291</b>	<b>398.462</b>	<b>335.884</b>	<b>2.551.725</b>	<b>1.001.144</b>	
Depreciación acumulada	2.731.794	91.331	87.910	2.205.181	530.034	
<b>Total activo fijo neto</b>	<b>758.497</b>	<b>307.131</b>	<b>247.974</b>	<b>346.544</b>	<b>471.110</b>	



**Nota 13.- Plantaciones**

El movimiento de plantaciones al 31 de diciembre del 2008 se detalla a continuación:

Descripción	Saldo al 31/12/2007	Adiciones	Bajas	Reclasificaciones	Saldo 31/12/2008
Plantas en crecimiento	49.484	287.362	238.262		98.584
Invernaderos	436.243		86.523	-349.720	-
Invernaderos - estructuras	-			309.850	309.850
Invernaderos - plásticos	-			39.870	39.870
Plantas productivas	2.005.707	58.841	4.048	-352.095	1.708.405
Fomento agrícola		49.967	7.052	352.095	395.010
Regalías		66.738	29.907	188.384	225.215
<b>Total costo</b>	<b>2.491.434</b>	<b>462.908</b>	<b>365.792</b>	<b>188.384</b>	<b>2.776.934</b>
Amortización acumulada	2.223.159	130.902	95.451	-	2.258.610
<b>Total plantaciones</b>	<b>268.275</b>	<b>332.006</b>	<b>270.341</b>	<b>188.384</b>	<b>518.324</b>

Se efectuó una reclasificación de activos fijos de las cuentas plantas, plantas en crecimiento e invernaderos a plantaciones las cuales se amortizan de acuerdo al tiempo de duración del bien.

*Auditing  
Support*



**Nota 14 .- Activo Diferido**

El movimiento de activos diferidos al 31 de diciembre del 2008 se detalla a continuación:

Nombre del Activo	Saldo 31/12/2006	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2007	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2008
Pérdida en cambio año 1999	1.117.165			1.117.165			1.117.165
Otros cargos diferidos	131.690	117.486	99.368	149.808	38.576	188.384	-
<b>Total activo diferido</b>	<b>1.248.855</b>	<b>117.486</b>	<b>99.368</b>	<b>1.266.973</b>	<b>38.576</b>	<b>188.384</b>	<b>1.117.165</b>
Amortización acumulada	-344.315	-114.335	99.368	-359.282	-15.732	40.711	-334.303
<b>Activo diferido neto</b>	<b>904.540</b>	<b>3.151</b>	<b>-</b>	<b>907.691</b>	<b>-15.732</b>	<b>147.673</b>	<b>782.862</b>

### Nota 15.- Otros activos

El movimiento de otros activos al 31 de diciembre del 2008 se detalla a continuación:

Descripción	2007	2008
Otras cuentas por cobrar	-	89.447
Corpei	248	185
	<b>248</b>	<b>86.632</b>

### Nota 16.- Préstamos y Sobregiros Bancarios

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Banco	Nº De Operación	Tasa de Interés	Fecha de vencimiento	Corto plazo	Largo plazo	Total
<b>Corporación Financiera Nacional (A)</b>						
Capital	140006878	7.35%	05/09/2019		1.307.232	1.307.232
Intereses reestructurados				58.333		58.333
<b>FojIndex (B)</b>						
Capital	Contrato	12%	05/05/2008	470.000	-	470.000
Intereses				172.440		172.440
Sobregiro bancario				9.984		9.984
<b>Total</b>				<b>710.757</b>	<b>1.307.232</b>	<b>2.017.989</b>

(A) La Compañía en el año 2006 realizó una reestructuración del préstamo, a través del cual se extendió el plazo de pago hasta septiembre del 2019, el capital se lo iniciará a pagar a partir de octubre del 2010.

(B) La compañía mantiene como garantía una HIPOTECA a favor de FojIndex, sobre los terrenos de propiedad de la Compañía, compuestos por una extensión de 11.6 hectáreas de terreno y 6 de cultivo de rosas bajo invernaderos, ubicados en el sector del Cotopaxi, con todas sus instalaciones e implementaciones presentes y futuras; que será revocado cuando se efectúe el pago de la totalidad del préstamo recibido por la Compañía. Adicionalmente mantiene un pagaré a favor de FojIndex por US\$ 470.000 dólares.

*Auditing*  
*Support*

**Nota 17. – Proveedores**

El saldo al 31 de diciembre del 2007 y 2008 se resume de la siguiente manera:

<u>Descripción</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
Proveedores nacionales	68.708	57.416
Proveedores del exterior	53.669	1.836
	<u>122.377</u>	<u>59.252</u>
Proveedores del exterior largo plazo	171.162	134.101
<b>Total</b>	<u><b>293.539</b></u>	<u><b>193.353</b></u>

**Nota 18.- Otras cuentas por pagar**

La composición de esta cuenta se presenta en el siguiente detalle:

<u>Descripción</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
Anticipo de clientes	1.989	4.077
Sueldos y salarios	10.922	14.607
Aportes al IESS	3.186	4.244
Préstamos IESS por pagar	326	558
Liquidaciones personal	1.033	1.017
Varias cuentas por pagar	10.219	31.316
Contratos de regalías		79.348
<b>Total</b>	<u><b>27.675</b></u>	<u><b>135.167</b></u>

*Auditing*  
*Support*

#### **Nota 19.- Beneficios Sociales por pagar**

El movimiento de beneficios sociales durante el año 2007 y 2008 se detalla a continuación:

	<b>Decimotercer sueldo</b>	<b>Decimocuarto sueldo</b>	<b>Fondo de reserva</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2006</b>	<b>1.096</b>	<b>4.268</b>	<b>4.254</b>	<b>9.618</b>
Pagado	-19.734	-12.298	-12.976	-45.008
Provisión	19.846	12.932	12.903	45.681
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2007</b>	<b>1.208</b>	<b>4.902</b>	<b>4.181</b>	<b>10.291</b>
Pagado	-20.975	-14.650	-15.604	-51.229
Provisión	21.411	15.925	34.949	72.285
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2008</b>	<b>1.644</b>	<b>6.177</b>	<b>23.526</b>	<b>31.347</b>

#### **Nota 20. - Capital Social**

**EASTMAN PEREZ CIA. LTDA.**, tiene un capital suscrito y pagado de US\$ 4.000, dividido en 4.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

#### **Nota 21. - Situación Tributaria**

Los estados financieros de la compañía no han sido sujeto de revisión por las autoridades de control.

#### **Nota 22. – Situación Financiera**

La Compañía durante el 2008, presentó una disminución en ventas del 8% con respecto al año anterior, es importante mencionar que del total de las ventas generadas en este período la venta de Brócoli representa el 16 %, así también el costo de producción como los gastos de administración también presentaron una disminución del 3% y 27% respectivamente.

*Auditing*  
*Support*

La Compañía presenta al 31 de diciembre del 2008 pérdidas acumuladas por USD 36.215, ocasionando un patrimonio neto USD 30.569, que ocasiona que no está en capacidad de garantizar las obligaciones contraídas y puede afectar al normal desenvolvimiento de las operaciones propias de su objeto social.

Los préstamos bancarios ascienden a UDS 2.008.005, la Compañía ha reestructurado el préstamo con la CFN, en el presente año solo ha pagado los intereses ya que el capital lo comenzará a pagar a partir del 2010, de acuerdo a las proyecciones de flujo la Compañía no estará en capacidad de asumir estas obligaciones; el préstamo con Fojindex no se ha pagado el capital y los intereses.

Los pasivos representan el 98% del total de activos por lo que no garantizan los obligaciones contraídas más aún el Patrimonio de la Compañía no está en capacidad de asumir con esas obligaciones.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de negocio en marcha y no incluye ningún ajuste relacionado a la recuperación y clasificación de los montos registrados a los activos o a los montos y clasificación de los pasivos que podrían ser necesarios si la Compañía no estuviere en capacidad de continuar desarrollando sus actividades.

#### **Nota 23. – Contingentes**

El juicio iniciado por FOJINDEX, en contra de la Compañía se encuentra en evacuación de pruebas.

En relación al juicio mantenido con ROSEN TAUTAU A.G., el 30 de noviembre del 2.006 el juez quinto de lo civil dictó sentencia a favor de la compañía Eastman Pérez Cía. Ltda. ordenando el pago al demandado.

Hasta la fecha de presentación de nuestro informe no existió la confirmación por parte de los abogados de los juicios que mantiene la Compañía.

#### **Nota 24. – Aplicación de las NIIF's**

Mediante resolución No 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's" y las Normas Internacionales de Aseguramiento "NIAA" para el año 2010, por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías como se establece a continuación:

- 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's" 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. 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's" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 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's", a partir del año 2011.

**Nota 25.- Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de presentación de nuestro informe 6 de abril del 2008 no se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

*Auditing*  
*Support*