

Año 2009
Expediente (~~53737~~)
18703

**JARDINES DE CAYAMBE
(JARDICA) CIA. LTDA.**

Informe Auditoria
Al 31 de Diciembre del 2009



INDICE

Opinión de los Auditores Independientes	1-2
Balance General	3
Estado de Resultados	4
Estado de Evolución en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6 -7
Notas a los Estados Financieros	8 -18

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta de Directores de
JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

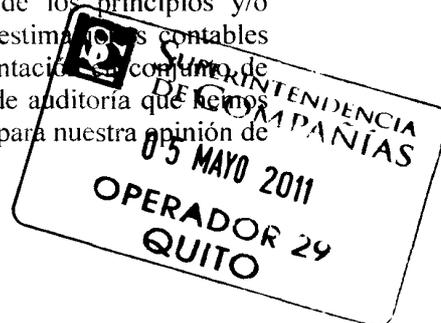
1. Hemos auditado el balance general adjunto de **JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, Así como el resumen de los principales principios y/o practicas contables significativas y otras notas aclaratorias.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría (N.E.A.). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

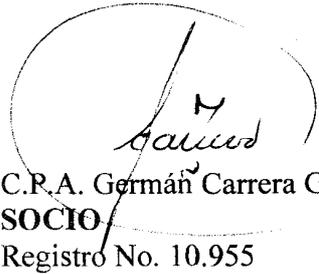
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca los estados financieros con base a nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A.) respecto al año 2009 y Normas Ecuatorianas de Auditoría para el año 2008. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la Compañía **JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía **JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.** Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios y/o practicas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.



5. En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**, al 31 diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
6. Los balances al 31 de diciembre del 2008, que se presentan adjuntos son con fines corporativos, los mismos que fueron auditados por nuestra Firma cuyo informe fue fechado abril 30 del 2009
8. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2009, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Agosto 25 del 2010


Reg. Nacional de Firmas de Auditorías No. 74
Registro Nacional de Contadores No. 63


C.P.A. Germán Carrera G.
SOCIO
Registro No. 10.955



JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
Expresado en US Dólares Americanos

ACTIVO	NOTAS	2009	2008
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo	3	10.281,55	28.858,55
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	226.490,60	310.641,88
Inventarios	5	75.518,61	74.361,73
Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	6	146.141,01	172.039,93
Total Activo Corriente		458.431,77	585.902,09
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	7	693.893,34	761.616,45
Total Activo no Corriente		693.893,34	761.616,45
TOTAL ACTIVO		<u>1.152.325,11</u>	<u>1.347.518,54</u>
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores	8	188.442,31	208.588,51
Obligaciones Fiscales e I.E.S.S.	9	11.292,97	20.379,23
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	10	40.242,59	18.586,98
Total Pasivo Corriente		239.977,87	247.554,72
PASIVO NO CORRIENTE:			
Obligaciones a Largo Plazo	11	742.368,87	886.595,97
Total Pasivo no Corriente		742.368,87	886.595,97
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
Capital Social	13	20.000,00	20.000,00
Aportes Futura Capitalización		100.819,56	100.819,56
Reservas	14	28.743,13	23.396,34
Reserva de Capital		123.688,75	123.688,75
Resultados Acumulados Años Anteriores		(60.006,22)	(59.883,59)
Resultados del Ejercicio		(43.266,85)	5.346,79
Total Patrimonio de los Socios		169.978,37	213.367,85
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.152.325,11</u>	<u>1.347.518,54</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
Expresado en US Dólares Americanos

	NOTAS	2009	2008
VENTAS		1.972.342,27	2.159.972,01
COSTO DE VENTAS		<u>(2.339.843,48)</u>	<u>(2.144.290,21)</u>
(PERDIDA) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(367.501,21)	15.681,80
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de Ventas		2.397,46	12.037,65
Gastos de Administración		<u>149.985,20</u>	<u>142.885,32</u>
Total Gastos de Operación		<u>152.382,66</u>	<u>154.922,97</u>
Pérdida en Operación		(519.883,87)	(139.241,17)
OTROS INGRESOS (GASTOS) NO			
Gastos Financieros		-	(284,96)
Otros Ingresos		477.951,74	148.077,11
Otros Egresos		<u>(1.334,72)</u>	<u>(163,85)</u>
Total Otros Ingresos (Gastos) no Operacionales		<u>476.617,02</u>	<u>147.628,30</u>
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio antes de Participación Trabajadores e Impuestos		<u>(43.266,85)</u>	<u>8.387,13</u>
15 % Participación Trabajadores	12	-	1.258,07
25 % Impuesto a la Renta	12	<u>-</u>	<u>1.782,27</u>
(Pérdida) Utilidad Neta del Ejercicio		<u>(43.266,85)</u>	<u>5.346,79</u>
(Pérdida) Utilidad por Acción		(2,16)	0,27
Promedio Ponderado de Número de Acciones en Circulación		20.000	20.000

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
 Expresado en US Dólares Americanos

	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
			LEGAL	FACULTATIVA				
Saldo al 01 de Enero del 2008	20.000,00	100.819,56	1.705,08	17.809,60	123.688,75	(59.884,27)	3.882,34	208.021,06
Transferencia a Resultados Acumulados						3.882,34	(3.882,34)	-
Transferencia a Reservas			194,08	3.687,58		(3.881,66)		-
Utilidad Neta del Ejercicio							5.346,79	5.346,79
Saldo al 31 de Diciembre del 2008	20.000,00	100.819,56	1.899,16	21.497,18	123.688,75	(59.883,59)	5.346,79	213.367,85
Transferencia a Resultados Acumulados						5.346,79	(5.346,79)	-
Transferencia a Reservas			356,45	4.990,34		(5.346,79)		-
Liquidación Impuesto a la Renta 2008						(122,63)		(122,63)
Pérdida del Ejercicio							(43.266,85)	(43.266,85)
Saldo al 31 de Diciembre del 2009	20.000,00	100.819,56	2.255,61	26.487,52	123.688,75	(60.006,22)	(43.266,85)	169.978,37

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
Expresado en US Dólares Americanos**

	2009	2008
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Valores Recibidos de Clientes	2.054.050,21	1.944.046,64
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(2.353.300,76)	(2.152.940,25)
Gastos Financieros	-	(284,96)
Otros Ingresos (Gastos) Netos	476.617,02	147.913,26
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Proveniente (Utilizado) de Operaciones	177.366,47	(61.265,31)
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSION:		
Compra de Activos Fijos	(51.716,37)	(155.690,25)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Utilizado en Inversión	(51.716,37)	(155.690,25)
EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
(Disminución) Aumento de Préstamos de Socios	(144.227,10)	240.732,67
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Utilizado de Actividades de Financiamiento	(144.227,10)	240.732,67
(Disminución) Aumento del Efectivo	(18.577,00)	23.777,11
Efectivo Inicio del Año	28.858,55	5.081,44
	<hr/>	<hr/>
EFFECTIVO	10.281,55	28.858,55
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
Expresado en US Dólares Americanos**

	2009	2008
CONCILIACIÓN DE LA (PERDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
(Pérdida) Utilidad Neta del Ejercicio	(43.266,85)	5.346,79
<u>Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Proveniente de Operaciones:</u>		
Depreciación	119.439,48	113.058,00
Provisión Cuentas Incobrables	2.443,34	3.260,42
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	81.707,94	(215.925,37)
(Aumento) Disminución de Inventarios	(1.156,88)	1.605,51
Disminución Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	25.898,92	34.244,36
VARIACIONES EN PASIVOS:		
(Disminución) Aumento de Proveedores	(20.146,20)	42.775,05
(Disminución) Aumento Obligaciones Fiscales e less	(9.086,26)	3.876,56
Aumento (Disminución) de Gastos Acumulados por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	21.532,98	(49.506,63)
<hr/>		
EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE OPERACIONES	<u>177.366,47</u>	<u>(61.265,31)</u>

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA., es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador en junio de 1989, el objeto de la Compañía es la actividad agrícola y principalmente la floricultura orientada a la exportación.

La Compañía podrá importar los insumos necesarios para su producción; y, en fin celebrar toda clase de actos conexos con ésta área que no estén prohibidos por la Ley.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

El Ecuador ha adoptado algunas Normas Internacionales de Contabilidad y se encuentra en estudio la aplicación de varias Normas Internacionales; mientras ello ocurre, en aquellas situaciones que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" no consideren tratamientos contables se recomienda seguir los lineamientos que las Normas Internacionales de Contabilidad "NIC" proveen.

Según Registro Oficial No. 498 de fecha 07 de enero de 2009, "el Superintendente de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro y preparación de estados financieros a partir del 1 de enero de 2010, 2011 y 2012.

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

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES, Continuación.../

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

b) Efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado.

El costo de ventas se determinó sobre la base del método promedio.

d) Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar

Corresponden a impuestos anticipados, seguros anticipados, cuentas por cobrar empleados y otras cuentas por cobrar, las cuales se presentan a su costo de desembolso.

e) (Pérdida) Utilidad por Acción

Se contabiliza la pérdida y/o utilidad neta por acción según la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 23 "Utilidades por acción".

f) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada a su costo de adquisición

Las erogaciones por reparaciones y mantenimiento, se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN.../

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasas</u>
Plantaciones	10 años	10%
Invernaderos	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	3 años	33.33 %
Vehículos	5 años	20%
Inmuebles	20 años	5%

g) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La Compañía reconoce los ingresos y gastos por el método de causación.

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen del Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Caja	812,00	812,00
Bancos	9.469,55	28.046,55
	<u> </u>	<u> </u>
Total	<u>10.281,55</u>	<u>28.858,55</u>

(Espacio en Blanco)

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2009	2008
Falcon Farms	51.711,20	32.397,12
Emprotrab S.A.	44.368,53	225.110,57
Quito Inorflowers	10.516,77	6.153,80
The Usa Bouquet Llc	51.541,56	54.865,00
Jorge Patiño	69.040,65	-
Fresflor Cia. Ltda.	4.991,27	400,66
Fressko Services	6.110,83	-
Ural Flowers	5.837,65	-
Camelia / Plankton	95,50	7.115,25
Agriflora Corporation	120,50	-
	<u>244.334,46</u>	<u>326.042,40</u>
Provisión de Cuentas Incobrables (i)	(17.843,86)	(15.400,52)
Total	<u><u>226.490,60</u></u>	<u><u>310.641,88</u></u>

(i) El movimiento de la Provisión de Cuentas Incobrables, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2009	2008
Saldo Inicial	15.400,52	12.140,10
Provisión del año	2.443,34	3.260,42
Saldo Final	<u>17.843,86</u>	<u>15.400,52</u>

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2009	2008
Bodega de Materiales	68.821,96	66.169,91
Productos Terminados	6.696,65	8.191,82
Total	<u>75.518,61</u>	<u>74.361,73</u>

NOTA 6. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2009	2008
Crédito Tributario	111.936,06	141.867,12
Impuesto Renta Anticipado Años Anterior	5.596,51	408,95
Impuesto Renta Anticipado (i)	1.214,08	271,71
Retención en la Fuente (i)	73,12	8.018,12
Fundación Ecuatoriana Olimpiadas		
Olimpiadas Especiales FEOE	5.437,49	5.437,49
Cuentas por Cobrar Empleados	3.316,70	2.210,00
Corpei	10.328,93	8.309,59
Seguros	6.513,89	3.531,65
María José Cueva	1.036,28	1.109,25
Otras Cuentas por Cobrar	687,95	876,05
Total	<u>146.141,01</u>	<u>172.039,93</u>

(i) Ver Nota 12

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2009	2008
<u>ACTIVO:</u>		
Terrenos	728,89	728,89
Mejoras en Terreno	739,15	739,15
Plantaciones	487.890,59	483.766,94
Invernaderos	595.536,06	570.178,66
Instalaciones en Finca	64.244,45	71.454,85
Maquinarias y Equipo Agrícola	16.490,43	14.378,90
Maquinarias y Equipo de Montaje	4.247,84	4.247,84
Muebles y Enseres	1.322,33	1.549,47
Equipos de Oficina	7.608,02	6.713,02
Vehículos	16.196,00	16.196,00
Inmuebles	71.953,06	73.676,12
Total	1.266.956,82	1.243.629,84
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Plantaciones	263.891,91	226.606,17
Invernaderos	232.802,81	181.192,23
Instalaciones en Finca	29.138,76	29.744,48
Maquinarias y Equipo Agrícola	9.152,65	10.583,84
Maquinarias y Equipo de Montaje	2.911,12	2.486,32
Muebles y Enseres	1.293,20	1.371,06
Equipos de Oficina	5.817,21	4.499,61
Vehículos	14.576,30	11.337,14
Inmuebles	13.479,52	14.192,54
Total	573.063,48	482.013,39
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>693.893,34</u>	<u>761.616,45</u>

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Continuación.../**

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2009	2008
<u>ACTIVO:</u>		
Saldo Inicial	1.243.629,84	1.098.012,94
Adiciones	51.716,37	155.690,25
Retiros	(28.389,39)	(10.073,35)
Saldo Final	<u>1.266.956,82</u>	<u>1.243.629,84</u>
<u>DEPRECIACION:</u>		
Saldo Inicial	482.013,39	379.028,74
Gasto Depreciación	119.439,48	113.058,00
Retiros	(28.389,39)	(10.073,35)
Saldo Final	<u>573.063,48</u>	<u>482.013,39</u>

NOTA 8. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2009	2008
E.G. Hill Company INC	-	30.844,81
Agrotecnica J. I.	19.813,40	14.022,57
Preesman Ecuador S.A.	26.760,26	11.765,00
Corpcultivos	3.897,56	3.297,04
Floragro Vet S.S.C.	41.960,79	23.743,20
Ural Flowers	-	63.592,50
Agrovision	12.525,53	6.033,53
Flowers Of Nature S.A.	-	19.007,25
AMC del Ecuador	5.204,32	1.928,06
Invin Cía. Ltda.	8.820,15	7.742,16
Byrconi	122,76	7,58
Repcomplast C.A.	3.116,99	32,47
Cesar Oswaldo Proaño F.	4.342,87	777,00
Dr. Ecuador Roses	357,10	357,10
Varios Proveedores	61.520,58	25.438,24
Total	<u>188.442,31</u>	<u>208.588,51</u>

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES E IESS**

El movimiento de Obligaciones Fiscales e IESS, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2009	2008
Fondo de Reserva Obreros	313,78	4.892,95
Fondo de Reserva Administración	313,82	3.844,23
IESS Aportes Obreros	5.321,86	4.840,16
IESS Aportes Administración	2.040,83	1.960,12
IESS Préstamos	1.736,15	1.830,34
Retención en la Fuente	1.522,79	1.185,42
25 % Impuesto a la Renta (i)	-	1.782,27
Impuesto Renta Empleados	43,74	43,74
Total	<u>11.292,97</u>	<u>20.379,23</u>

(i) Ver Nota 12

NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2009	2008
Provisión Beneficios Sociales	7.531,32	8.147,88
Transportes	79,04	41,50
Emelnorte	859,25	843,36
Andinatel	413,48	243,20
Sueldos y Salarios	24.253,16	2.099,65
Raúl Moreno	310,78	318,46
15 % Participación Trabajadores (i)	-	1.258,07
C.E.O.S.L.	163,23	150,82
Otras Cuentas por Pagar	6.632,33	5.484,04
Total	<u>40.242,59</u>	<u>18.586,98</u>

(i) Ver Nota 12

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 11. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El resumen de Obligaciones a Largo Plazo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2009	2008
Cueva Jimenez Hector	742.338,61	886.565,71
Cueva Jacome Hector	15,13	15,13
Cueva Jacome Maria	15,13	15,13
Total	<u>742.368,87</u>	<u>886.595,97</u>

Las Obligaciones a Largo Plazo constituyen valores entregados por los Socios en calidad de Préstamos los mismos que no generan intereses el movimiento es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2009	2008
Saldo Inicial	886.595,97	645.863,30
(+) Préstamos	310.910,40	240.732,67
(-) Cancelaciones	137,50	-
(-) Condonación Deuda (ii)	455.000,00	-
Total	<u>742.368,87</u>	<u>886.595,97</u>

(ii) Mediante Acta Junta General de Socios del 21 de diciembre del 2009, el Socio Héctor Cueva Jiménez Condonó a Favor de la Compañía el Valor de US \$ 455.000,00

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 12. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15 % Participación Trabajadores y por el 25 % Impuesto a la Renta:

	Diciembre 31,	
	2009	2008
<u>Conciliación 15 % Participación Trabajadores</u>		
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	(43.266,85)	8.387,13
Base	-	8.387,13
15 % Participación Trabajadores	-	1.258,07
<u>Conciliación 25 % Impuesto a la Renta</u>		
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	(43.266,85)	8.387,13
(-) 15 % Participación Trabajadores	-	1.258,07
Base	-	7.129,06
25 % Impuesto a la Renta	-	1.782,27
(-) Anticipos Impuesto Renta	1.214,08	271,71
(-) Retención en la Fuente	73,12	8.018,12
(-) Crédito Tributarios Años Anteriores	5.596,51	-
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>(6.883,71)</u>	<u>(6.507,56)</u>

NOTA 13. PATRIMONIO

El capital social está constituido por 500.000 participaciones cuyo valor es de US\$ 0,04 centavos de dólar como valor nominal unitario. La nomina de socios es la siguiente:

Socios	% Participación	No. De Participaciones	Valor Unitario	Valor Total
Cueva Jimenez Hector	99,99960%	499.998	0,04	19.999,92
Cueva Jacome Hector	0,00020%	1	0,04	0,04
Cueva Jacome Maria Jose	0,00020%	1	0,04	0,04
Total	100,00000%	500.000		20.000,00

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 14. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 20% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

NOTA 15. CONTINGENCIA

Situación Tributaria

La Autoridad Fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, estos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

NOTA 16. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación del informe de los auditores externos (25 de agosto del 2010), no se ha producido eventos que afecten la opinión de los auditores externos.

(Espacio en Blanco)