1 JUN 2010

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2009

PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.

Alfonso Zúñiga Avila — **Auditor Externo**

Miguel A. Estrella 6-68 — **Teléfono 2 863-455**

CUENCA _____ **ECUADOR**

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2009 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoria.

2. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas de Auditoria generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

3. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor Agregado y la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.

4 En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2009 como también el estado de resultados de sus operaciones y Flujo de Efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2009 se emitirá por separado

Cuenca, abril 29 del 2010

Alfonso Zúñiga Avila
Registro de Contador Público 2.171
Registro de Auditor Externo 085

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2009

A C T I V O	NOTAS	2009	2008
DISPONIBLE			
Caja chica	3	3.516,83	3.516,83
Bancos	4	38.468,67	8.801,84
Inversiones Temporales			9.956,07
		41.985,50	22.274,74
EXIGIBLE			
Clientes nacionales	5	1.915.594,11	2.671.357,06
Clientes del exterior	6	75,64	(29.059,50)
Anticipo a proveedores	7	27.442,93	29.062,91
Préstamos al personal	8	10.588,32	1.712,33
Cuentas por cobrar	9	6.553,80	488.716,43
Empreseas relacionadas			30.000,00
Provisión para cuentas incobrables		(29.059,50)	
		1.931.195,30	3.191.789,23
REALIZABLE	10		
Materia prima		389.710,86	539.497,29
Plantas		472.606,95	637.183,37
		862.317,81	1.176.680,66
PAGOS ANTICIPADOS			
Seguros anticipados	11	15.307,20	14.716,19
Impuesto anticipados	12	78.861,57	119.565,08
12% IVA	13	23.739,78	18.503,98
Impuestos retenidos	14	3.108,51	3.108,51
12% IVA retenido		30,00	30,00
Cuentas por cobrar S.R.I.	15	(9.829,22)	(9.829,22)
		111.217,84	146.094,54
	16		
ACTIVO CORRIENTE		2.946.716,45	4.536.839,17
ACTIVO FIJO	17		
Invernaderos		873.809,18	873.809,18
Muebles y Enseres		166.849,91	166.849,91
Maquinaria y equipo		824.313,55	814.341,05
Edificio		1.686.261,82	1.649.290,73
Vehiculos		697.569,86	559.619,86
Equipos de computación		262.570,51	261.113,51
Instalaciones Eléctricas		295.362,35	295.362,35
Instalaciones Riego y Fumig.		324.314,10	324.314,10
Otros		44.293,10	44.293,10
Terrenos		2.834.814,00	2.834.814,00
Construcciones en curso			36.971,09
		8.010.158,38	7.860.778,88
DEPRECIACIONES		3.350.801,77	2.860.506,31
		4.659.356,61	5.000.272,57
DIFERIDO			
Gastos de constitución		99.331,56	99.331,56
Preparación de suelos		776.624,66	776.624,66
Cables y redes eléctricas		601.559,54	601.559,54
Mangueras de riego		54.199,24	54.199,24
Otros reemplazos		18.120,00	18.120,00
		1.549.835,00	1.549.835,00
AMORTIZACIONES		1.291.835,22	1.213.679,72
		257.999,78	336.155,28
TOTAL DEL ACTIVO		7.864.072,84	9.873.267,02

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

PASIVO	NOTAS	2009	2.008
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Sobregiro bancario	18		279.881,96
Provisión de intereses	19	21.424,54	137.536,41
Obligaciones bancarias	20	1.195.416,82	1.668.061,64
Proveedores nacionales		1.090.297,58	2.125.256,14
Proveedores del exterior	21	6.045,00	19.252,75
Cuentas por pagar	22	195.145,31	15.145,31
Provisión para cargas laborales	23	133.987,15	282.705,15
15% participación a trabajadores	24	270.759,14	145.406,61
Préstamos del I.E.S.S.	25	2.057,38	1.236,53
Sueldos por pagar	26	128.358,56	110.664,77
Impuestos retenidos	27	9.282,34	3.234,33
12% I.V.A.retenido	28	14.153,87	8.835,41
12% I.V.A. en ventas	29	94.595,77	104.426,51
Convenio internacional 15%		(1.415,68)	
		3.160.107,78	4.901.643,52
EXIGIBLE A LARGO PLAZO			
Crédito externo	30	1.350.000,00	1.675.000,00
PATRIMONIO NETO			
Capital social	31	1.300.000,00	840.000,00
Reserva Legal	32	34.375,77	34.375,77
Reserva Facultativa	33	607.179,92	980.179,92
Capital adicional	34	1.001.328,98	1.500.001,48
Aporte para futura capitalización	35	33.410,78	33.410,78
Utilidades no distribuidas	36	6.502,98	93.502,98
Pérdida del ejercicio anterior	37	(147.877,94)	(184.847,43)
Utilidad del ejercicio	38	519.044,57	
		3.353.965,06	3.296.623,50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.864.072,84	9.873.267,02

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2009

	PARCIAL	2009	2008
VENTAS			
Ventas de producción		8.762.368,26	10.225.569,76
COSTO DE VENTAS			
Materia prima		4.176.242,39	3.184.774,84
Mano de obra		2.454.580,43	1.777.894,75
Producción		421.159,84	4.492.220,80
COSTO DE VENTAS DE PRODUCCIÓN		7.051.982,66	9.454.890,39
U.B. EN VENTAS		1.709.885,60	770.676,37
INTERESES GANADOS			360,61
U.B. TOTAL		1.709.885,60	771.036,98
COSTOS GENERALES			
Gastos de administración		337.773,08	616.164,31
Gastos de venta		229.701,23	32.583,48
Gastos financieros		306.727,79	307.139,62
		874.202,10	955.887,41
UTILIDAD DEL EJERCICIO		835.683,50	-184.847,43
15% Participación a trabajadores		125.352,53	
		710.330,97	
Amortización pérdida ejercicio anterior		36.969,49	
		673.361,48	-184.847,43
CONCILIACION TRIBUTARIA			
Utilidad después del 15% para trabajadores y amortización de pérdida del ejercicio anterior	673.361,48		
Gastos no deducibles	4.038,23		
Por incremento de empleados	-49.602,00		
Trabajadores con discapacidad	-10.530,07		
	617.267,64		
El 25% de impuestos sobre esta base		154.316,91	
A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA GENERAL		519.044,57	-184.847,43

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2009

	PARCIALES	2009	2008
CAPITAL PARTICIPACIONES			
Saldo al inicio y final del periodo	840.000,00		
Incremento en el periodo	460.000,00		
		1.300.000,00	840.000,00
CAPITAL ADICIONAL			
Saldo al inicio del Periodo	1.500.001,48		
Utilizado en el Periodo	498.672,50		
		1.001.328,98	1.500.001,48
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION			
Saldo al Inicio y Final del Periodo		33.410,78	33.410,78
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS			
Reserva Legal			
Saldo al Inicio del Periodo		34.375,77	34.375,77
Reserva Facultativa			
Saldo al inicio del periodo	980.179,92		
Utilizado para aumento de capital	373.000,00		
		607.179,92	980.179,92
Utilidades no distribuidas			
Saldo al inicio del Periodo	93.502,98		
Utilizado para aumento de capital	87.000,00		
		6.502,98	93.502,98
Pérdida ejercicio anterior			
Saldo al inicio del periodo	-184.847,43		
Amortización en el periodo	36.969,49		
		(147.877,94)	-184.847,43
Utilidad del presente ejercicio		519.044,57	
		3.353.965,06	3.296.623,50

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	2009	2008
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO		
Resultados	519.044,57	(267.722,63)
Amortización de pérdida del ejercicio anterior	36.969,49	
Aumento de capital	460.000,00	
Reserva Facultativa	(373.000,00)	84,38
Capital adicional	(498.672,50)	
Utilidade no distribuida	(87.000,00)	87.152,68
Depreciaciones	490.295,46	363.922,11
Amortizaciones	78.155,50	81.640,04
Reserva Legal		(4.361,85)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	1.260.593,93	2.863.504,48
Realizable	314.362,85	264.567,75
Pagos anticipados	34.876,70	(88.663,21)
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	2.235.626,00	3.300.123,75
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Activo fijo	(149.379,50)	(352.098,08)
Activo diferido		(6.000,00)
	(149.379,50)	(358.098,08)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Exigible a corto plazo	(1.741.535,74)	(7.139,44)
Exigible a largo plazo	(2.066.535,74)	(2.931.304,37)
EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	(3.808.071,48)	2.938.443,81
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	19.710,76	3.581,86
EXPLICADO EN		
Caja y Bancos al final	41.985,50	22.274,74
Caja y Bancos al inicio	22.274,74	18.692,88
	19.710,76	3.581,86

MIGUEL A. ESTRELLA 6-68 TELF. 826-353
CUENCA - ECUADOR

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Cuenca el 22 de octubre de 1990, para dedicarse a la actividad agrícola, agroindustrial y agropecuaria, y a la comercialización de sus productos dentro y fuera del país. La compañía ha realizado algunos aumentos de capital, el último se ha realizado el mes de enero de 2009 por $ 460.000,00 celebrado ante la Notaría XI del cantón Cuenca de la Dra. Liliana Montesinos Muñoz, con lo cual el capital social de la empresa llega a $ 1.300.000,00

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

Los registros contables se hallan expresados en dólares ($) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La Compañía no registra en este año la provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes, y la provisión que se mantenía por años anteriores ha sido utilizada en Cuentas Incobrables que mantiene la compañía.

2.3 INVENTARIOS.

El inventario de insumos se realizó físicamente el 31 de Diciembre del 2009, el valor está considerado al costo promedio de adquisición. La toma física de los inventarios se ha llevado a cabo con el personal de la Compañía.

2.4 PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES.

En cumplimento a disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, la compañía dispone el 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del Impuesto a la Renta a favor de sus trabajadores.

2.5 IMPUESTOS TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.
Impuesto a la Retención en la Fuente.
Impuesto al Valor Agregado.

2.6 DEPRECIACIONES.

La empresa calcula la depreciación de su propiedad, planta y equipos utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes anuales que se presenta a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas:

	SALDO DIC-31-08	DERECIAC. AÑO 2009	SALDO A DIC-31-09	PORCENTAJE DEPRECIAC.
Invernaderos	699.768,27	92.723,98	792.492,25	10%
Muebles y enseres	75.755,41	11.509,31	87.264,72	10%
Maquinaria	411.091,12	142.964,29	554.055,41	10%
Edificio	606.960,64	83.655,12	690.615,76	5%
Vehículo	313.112,87	87.860,11	400.972,98	20%
Equipos de computación	219.789,95	9.635,34	229.425,29	33%
Instalaciones eléctricas	249.826,52	19.164,17	268.990,69	10%
Instalaciones riego	262.086,85	31.899,97	293.986,82	10%
Otros activos	22.114,68	10.883,17	32.997,85	10%
	2.860.506,31	490.295,46	3.350.801,77	

3. CAJA CHICA.

Se mantiene un fondo rotativo para hacer pagos pequeños e inmediatos en algunas áreas de su actividad:

Administración Monjashuayco	2.649,80
Administración Cuenca	282,65
Fresh Logistics Quito	500,00
Banco del Austro	84,38
	3.516,83

4. BANCOS

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias:

Banco Bolivariano	10.000,00
Banco Internacional	1.532,06
Banco del Austro SJP	6.299,71
Banco del Austro	9.000,00
Banco del Austro Caja L Webster	1.750,00
Banco MMJA	886,90
Banco MMJA credicheques	9.000,00
	38.468,67

5. CLIENTES NACIONALES.

Saldo deudor de clientes según detalle a continuación:

Malifloral Cia. Ltda.	404.600,30
Jucas	470.734,33
Euros	649.591,44
Florizonte	240.827,15
Islaplants Cia. Ltda.	50.094,63
Exportisla	33.654,21
Panatlantic	54.212,83
Sunligth Farms S.A.	3,08
Unique Latin Roses Ltda.	400,00
Juan Eduardo Vega Malo	98,12
Cecilia Riofrío	0,44
Florsani Cia. Ltda.	36,48
Floricolabdy S.A.	153,60
Inversiones y negocios Hallmark Cia-	544,32
Eduardo Vintimilla Moscoso	1.827,88
Sociedad agrícola La Victoria	8.815,30
Diferencia	985,69
	1.916.579,80

6. CLIENTES DEL EXTERIOR.

Este valor es por diferencias e irrecuperable $ 75,64

7. ANTICIPO A PROVEEDORES.

Por anticipo a los siguientes proveedores:

Heraplant	24.760,99
Ingenio San Carlos	26,74
Corderomoreno y corral Abogados	531,00
Carlos Velez	200,00
Comexter	1.740,83
Mónica Guillén Valdivieso	153,37
Luis Armas	30,00
	27.442,93

8. PRESTAMOS A PERSONAL.
Son anticipos a la quincena que serán descontados en el rol $ 10.588,32

9. CUENTAS POR COBRAR.
Por cobrar a los siguientes deudores:

Priscila Cordero	3.800,00
Florizonte Aval	2.753,80
	6.553,80

10. INVENTARIOS
La materia prima se halla valorada a su costo promedio de compra y su precio no excede el valor del mercado $ 862.317,81

11. SEGUROS ANTICIPADOS.
Saldo por pagar la póliza de seguros que cubren los riesgos que se puedan dar en los bienes de la empresa $ 15.307,20

12. IMPUESTOS ANTICIPADOS.
Anticipos del Impuestos a la Renta por $ 78.861,57

13 12% I.V.A. EN COMPRAS
Impuestos pagados en compras que se cruza con los impuestos cobrados en las ventas, cuando se realiza la correspondiente declaración $ 23.739,78

14 IMPUESTOS RETENIDOS
Impuesto pagados por retenciones, pero debe cruzarse con la cuenta que consta

en el pasivo $ 3.108,51

15 CUENTAS POR COBRAR S.R.I.

Por solicitud de devolución de pago de I.V.A. en compras $ 9.829,22

16 ACTIVO FIJO.

Para mayor información sobre su valor histórico, las compras en el presente ejercicio y el valor actual se presenta el siguiente cuadro:

	SALDO A INICIAL	COMPRAS EN 2009	SALDO A DIC. 31-09	DEPREC. ACUMUL	SALDO ACTUAL
Invernaderos	873.809,18		873.809,18	792.492,25	81.316,93
Muebles y enseres	166.849,91		166.849,91	87.264,72	79.585,19
Maquinariay equipo	814.341,05	9.972,50	824.313,55	554.055,41	270.258,14
Edificios	1.649.290,73	36.971,09	1.686.261,82	690.615,76	995.646,06
Vehículos	559.619,86	137.950,00	697.569,86	400.972,98	296.596,88
Equipo de computación	261.113,51	1.457,00	262.570,51	229.425,29	33.145,22
Instalaciones Electricas	295.362,35		295.362,35	268.990,69	26.371,66
Instalación Riego-fumigación	324.314,10		324.314,10	293.986,82	30.327,28
Otros	44.293,10		44.293,10	32.997,85	11.295,25
Terrenos	2.834.814,00		2.834.814,00		2.834.814,00
	7.823.807,79	186.350,59	8.010.158,38	3.350.801,77	4.659.356,61

17 ACTIVO DIFERIDO.

Los siguientes gastos que se hallan al interior de esta cuenta:

	VALOR ORIGINAL	AMORTIZACION	SALDO ACTUAL
Gastos de constitución	99.331,56	106.690,38	-7.358,82
Preparación de sueldos	776.624,66	521.894,06	254.730,60
Cables y redes eléctricas	601.559,54	601.559,54	
Mangueras de riego	54.199,24	52.631,24	1.568,00
Otros reemplazaos	18.120,00	9.060,00	9.060,00
	1.549.835,00	1.291.835,22	257.999,78

18. PROVISION DE INTERESES.

Estimación contable sobre el tiempo transcurrido del crédito $ 21.424,54

19. OBLIGACIONES BANCARIAS.

Los siguientes préstamos bancarios:

BANCO	SALDO CAPITAL	TASA DE INTERES %	VENCIMIENTO DIVIDENDO	GARANTIA
Banco del Austro	142.500,00	11,23%	08/01/2010	Hipotecaria
Banco del Austro	95.000,00	11,23%	08/01/2010	Hipotecaria
Banco del Austro	114.000,00	11,23%	08/01/2010	Hipotecaria
Banco del Austro	53.200,00	11,23%	09/01/2010	Hipotecaria
Banco del Austro	94.425,09	13,50%	24/08/2010	Hipotecaria
Banco del Austro	64.918,46	11,26%	28/03/2011	Hipotecaria
Banco del Austro	43.278,32	11,26%	10/04/2011	Hipotecaria
Banco del Austro	67.095,00	Aval bancario	04/04/2010	Hipotecaria
Banco Bolivariano	520.999,95	9,62%	16/09/2011	Hipotecaria
	1.195.416,82			

20. PROVEEDORES NACIONALES.

Compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad industrial de la compañía $ 1.090,297.58

21. CUENTAS POR PAGAR.

Los siguientes acreedores:

Juan Manuel Crespo	15.145,31
Dr. Francisco Moreno	180.000,00
	195.145,31

22 PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES.

Provisión realizada para pagar en las fechas correspondientes:

Décimo Tercer Sueldo	52.842,22
Décimo Cuarto Sueldo	30.471,39
Vacaciones	25.084,64
Aportes al I.E.S.S.	24.953,31
Retenciones de salud	635,59
	133.987,15

23. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES

Utilidades de trabajadores pendientes de pago $ 270.759,14

24. PRESTAMOS DEL I.E.S.S.

Son préstamos quirografarios ofrecidos por el I.E.S.S. pendiente de pago $ 2.057,38

25. SUELDO POR PAGAR.

Rol de sueldos por diciembre pendiente de pago $ 128.358,56

26. IMPUESTOS RETENIDOS.

Impuestos que se declara y se paga en el mes siguiente $ 9.282,34

27. 12% I.V.A. RETENIDO

Impuesto que se declara y se paga en el mes siguiente $ 14.153,87

28. 12% I.V.A. EN VENTAS

Impuesto cobrado en ventas que luego del cruce con el impuesto pagado en las compras se declara y se paga en el mes siguiente $ 94.595,77

29. IMPUESTO A LA RENTA

El 25% de impuesto sobre las utilidades del ejercicio económico del 2009 $ 154.316,91

30. CREDITO EXTERNO

El siguiente préstamo de:

Laad Americans N. V. $ 1.350.000,00 al 12% de interés y 84 meses de plazo, pagos trimestrales, vence el 31 de octubre del año 2013, este préstamo está registrado en el Banco Central

31. CAPITAL SOCIAL.

El capital social de la compañía fue de $ 840.000,00; pero en este año incrementó en $ 460.000.000,00 proveniente de:

Utilidades no distribuidas	87.000,00
Reserva facultativa	373.000,00
	460.000,00

Con lo cual el capital actual es por $ 1.300.000,00 dividido en 1.300.000 participaciones nominativas, ordinarias e indivisibles de $ 1,00 cada una y está compuesta por los siguientes socios:

	CAPITAL	PORCENTAJE
Camburg Financial Group S.A.	1.299.995,00	99,9996%
Marcelo Crespo Vega	5,00	0,0004%
	1.300.000,00	100,0000%

32. RESERVA LEGAL.
Proveniente del 5% de la utilidad calculada hasta el año 2009 $ 34.375,77

33. RESERVA FACULTATIVA.
Utilidades no retiradas por los socios:

Acumulado hasta el 2008	980.179,92
Capitalizado en el 2009	-373.000,00
	607.179,92

34. CAPITAL ADICIONAL.
Proveniente de la Corrección Monetaria y aplicación de brechas I y II hasta marzo del año 2000 $ 1.001.328,98

35. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.
Es un aporte realizado por el señor Marcelo Crespo Vega por $ 33,410.78

36. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.
Utilidades no retiradas por los socios:

Hasta el 2008	93.502,98
Capitalizado en el año 2009	87.000,00
	6.502,98

37. PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR.

Pérdida acumulada hasta en año 2008	184.847,43
Amortizado en el año 2009	36.969,49
	147.877,94

38. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

Utilidad neta del año 2009 a disposición de los socios $ 519.044,57

39. COSTO

Los costos se determinan a través de egresos de bodega por los insumos realizados, valorado a su costo promedio, incluyendo sus elementos de mano de obra y gastos de producción, estos elementos de costos van acumulando en hojas individuales de costos de productos en proceso determinado porcentualmente la producción terminada.

40. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa ha sido auditada tributariamente hasta el año 1992 quedando pendiente a partir del año 1993, pero por los años 1993 hasta el año 2006 han caducado quedando al margen de esta intervención, pero toda la documentación contable hay que mantener por el tiempo de seis años por disposición legal

41. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑIA

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que se presenta en hoja adicional.

42. INFORME DE CUMPLIMENTO TRIBUTARIO.

Por disposiciones legales establecidas en el R.O.740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, las mismas serán presentadas oportunamente.

43. TENDENCIAS E INDICES.

Separadamente en hoja adicional presentamos este informe.

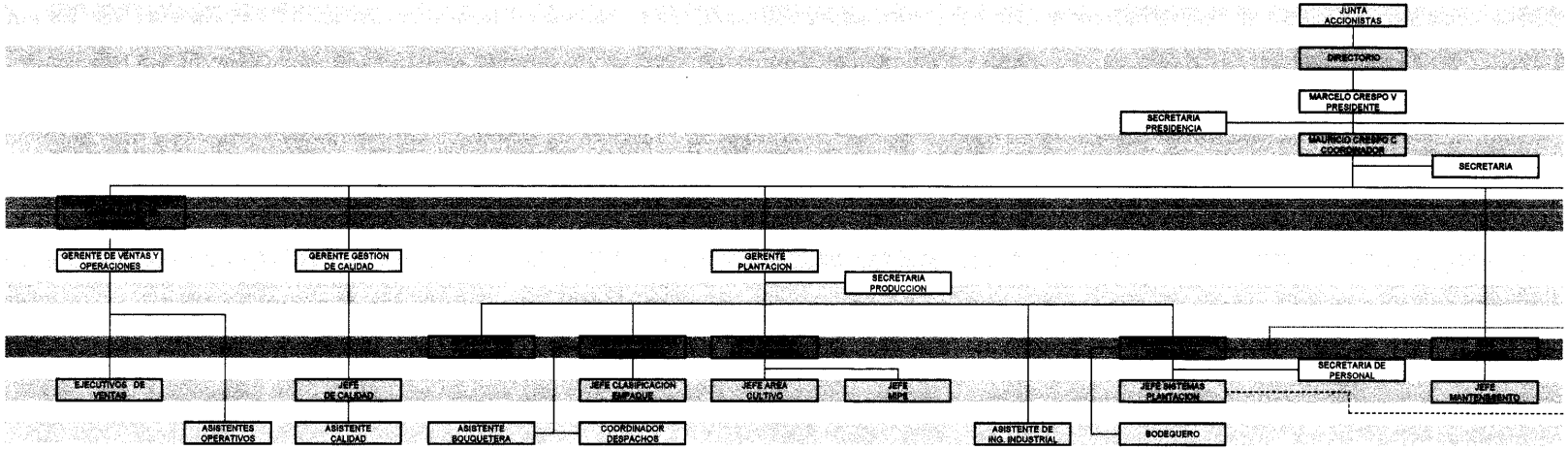
44. ENTORNO ECONOMICO.

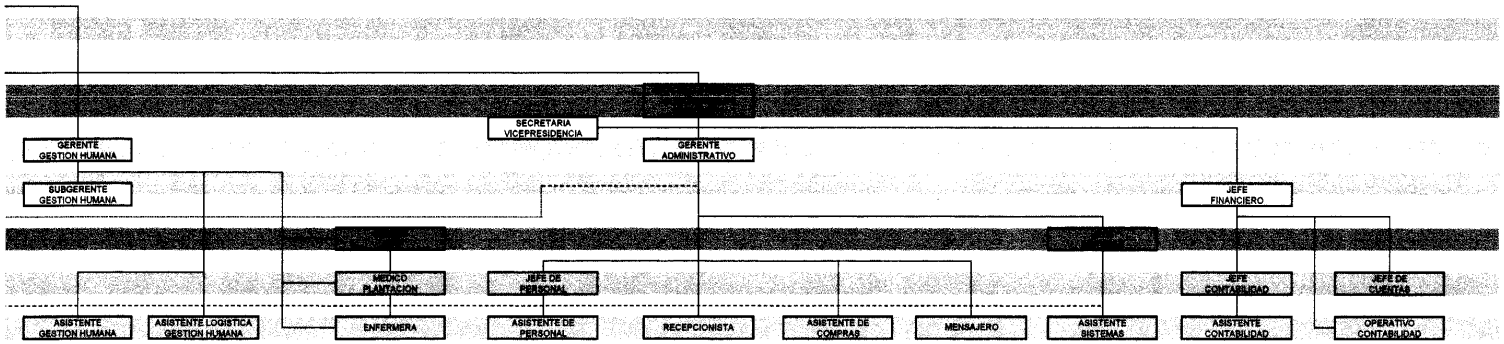
La actividad de la empresa está dedicada a la floricultura, y la producción es vendida dentro del mercado local.

45. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2009 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (abril 29 del 2010) no se han producido eventos económicos importantes que revelar y que pudieran tener efectos sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2009.

ORGANIGRAMA DE PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.




SECRETARIA VICEPRESIDENCIA
GERENTE GESTION HUMANA
GERENTE ADMINISTRATIVO
SUBGERENTE GESTION HUMANA
JEFE FINANCIERO
MEDICO PLANTACION
JEFE DE PERSONAL
JEFE CONTABILIDAD
JEFE DE CUENTAS
ASISTENTE GESTION HUMANA
ASISTENTE LOGISTICA GESTION HUMANA
ENFERMERA
ASISTENTE DE PERSONAL
RECEPCIONISTA
ASISTENTE DE COMPRAS
MENSAJERO
ASISTENTE SISTEMAS
ASISTENTE CONTABILIDAD
OPERATIVO CONTABILIDAD

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

MALIMA CIA. LTDA.

ACTIVO	2008	% Integral	2009	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	22.274,74	100,0%	41.985,50	100,0%	88,5%
Caja chica	3.516,83	15,8%	3.516,83	8,4%	0,0%
Bancos	8.801,84	39,5%	38.468,67	91,6%	337,1%
Inversiones temporales	9.956,07	44,7%			
EXIGIBLE	3.191.789,23	100,0%	1.931.195,30	100,0%	-39,5%
Clientes nacionales	2.671.357,06	83,7%	1.915.594,11	99,2%	-28,3%
Clientes del exterior	-29.059,50	-0,9%	-28.983,86	-1,5%	-0,3%
Anticipo a proveedores	29.062,91	15,3%	27.442,93	1,4%	-94,4%
Préstamos al personal	1.712,33	0,9%	10.588,32	0,5%	-64,7%
Cuentas por cobrar	488.716,43	0,9%	6.553,80	0,3%	-78,2%
Empresas relacionadas	30.000,00	0,0%			
REALIZABLE	1.176.680,66	100,0%	862.317,81	100,0%	-26,7%
Materia prima	539.497,29	45,8%	389.710,86		
Plantas	637.183,37	54,2%	472.606,95	54,8%	-25,8%
PAGOS ANTICIPADOS	146.094,54	100,0%	111.217,84	100,0%	-23,9%
Seguros anticipados	14.716,19	10,1%	15.307,20	13,8%	4,0%
Impuestos anticipados	119.565,08	81,8%	78.861,57	70,9%	-34,0%
12% I.V.A.	18.503,98	12,7%	23.739,78	21,3%	28,3%
Impuestos retenidos	3.108,51	2,1%	3.108,51	2,8%	0,0%
12% I.V.A. retenido	30,00	0,0%	30,00	0,0%	0,0%
Cuentas por cobrar S.R.I.	-9.829,22	-6,7%	-9.829,22	-8,8%	0,0%
ACTIVO FIJO	7.860.778,88	100,0%	8.010.158,38	100,0%	1,9%
Invernaderos	873.809,18	11,1%	873.809,18	10,9%	0,0%
Muebles y Enseres	166.849,91	2,1%	166.849,91	2,1%	0,0%
Maquinaria y equipo	814.341,05	10,4%	824.313,55	10,3%	1,2%
Edificio	1.649.290,73	21,0%	1.686.261,82	21,1%	2,2%
Vehículos	559.619,86	7,1%	697.569,86	8,7%	24,7%
Equipos de computación	261.113,51	3,3%	262.570,51	3,3%	0,6%
Instalaciones eléctricas	295.362,35	3,8%	295.362,35	3,7%	0,0%
Instalación Riego y Fumigación	324.314,10	4,1%	324.314,10	4,0%	0,0%
Otros	44.293,10	0,6%	44.293,10	0,6%	0,0%
Terrenos	2.834.814,00	36,1%	2.834.814,00	35,4%	0,0%
Construcciones en curso	36.971,09	0,5%			
DEPRECIACIONES	-2.860.506,31	100,0%	-3.350.801,77	100,0%	17,1%
DIFERIDO	1.549.835,00	100,0%	1.549.835,00	100,0%	0,0%
Gastosde cosntitución	99.331,56	6,4%	99.331,56	6,4%	0,0%
Preparación de suelos	776.624,66	50,1%	776.624,66	50,1%	0,0%
Cables y redes eléctricas	601.559,54	38,8%	601.559,54	38,8%	0,0%
Mangueras de riego	54.199,24	3,5%	54.199,24	3,5%	0,0%
Otros reeemplazos	18.120,00	1,2%	18.120,00	1,2%	0,0%
AMORTIZACIONES	-1.213.679,72	100,0%	-1.291.835,22	100,0%	6,4%
TOTAL DEL ACTIVO:	**9.873.267,02**		**7.864.072,84**		

Alfonso Zúñiga Avila
CONTADOR PUBLICO REG 2171
AUDITOR EXTERNO REG 085

	2008	% Integral	2009	% Integral	% Tendencia
EXIGIBLE CORTO PALZO	4.901.643,52	100,0%	3.160.107,78	100,0%	-35,5%
Sobregiro bancario	279.881,96	5,7%		0,7%	-92,3%
Provisión de intereses	137.536,41	2,8%	21.424,54	37,8%	769,2%
Obligaciones bancarias	1.668.061,64		1.195.416,82		
Proveedores nacionales	2.125.256,14	43,4%	1.090.297,58	0,2%	-99,7%
Proveedores del exterior	19.252,75	0,4%	6.045,00	6,2%	913,6%
Cuentas por pagar	15.145,31	0,3%	195.145,31	4,2%	784,7%
Provisión para cargas laborales	282.705,15	5,8%	133.987,15	8,6%	-4,2%
15% Participación a trabajadores	145.406,61	3,0%	270.759,14	0,1%	-98,6%
Préstamos del I.E.S.S.	1.236,53	0,0%	2.057,38	4,1%	10280,5%
Sueldos por pagar	110.664,77	2,3%	128.358,56	0,3%	-91,6%
Impuestos retenidos	3.234,33	0,1%	9.282,34	0,4%	337,6%
12% I.V.A. retenido	8.835,41	0,2%	14.153,87	3,0%	970,6%
12% I.V.A. en ventas	104.426,51	2,1%	94.595,77	0,0%	-101,4%
Convenio internacional			-1.415,68	0,0%	0,0%
EXIGIBLE LARGO PALZO	1.675.000,00	100,0%	1.350.000,00	100,0%	-19,4%
Créditos externos	1.675.000,00		1.350.000,00	0,0%	0,0%
PATRIMONIO NETO	3.296.623,50	100,0%	3.353.965,06	100,0%	1,7%
Capital social	840.000,00	25,5%	1.300.000,00	38,8%	54,8%
Reserva legal	34.375,77	1,0%	34.375,77	1,0%	0,0%
Reserva Facultativa	980.179,92	29,7%	607.179,92	18,1%	-38,1%
Capital adicional	1.500.001,48	45,5%	1.001.328,98	29,9%	-33,2%
Aporte para futra capitalización	33.410,78	1,0%	33.410,78	1,0%	0,0%
Utilidades no distribuidas	93.502,98	2,8%	6.502,98	0,2%	-93,0%
Pérdida del ejercicio antreior	-184.847,43	-5,6%	-147.877,94	-4,4%	-20,0%
Utilidade del ejercicio		0,0%	519.044,57	15,5%	0,0%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:	9.873.267,02		7.864.072,84		
DIFERENCIA:	0,00		0,00		
INDICADORES FINACIEROS:	2008		2009		
RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL:					
ACTIVOS/CAPITAL	2,99		2,34		
RAZON CIRCULANTE:					
A.CIRCULANTE/P.CIRCULANTE	0,90		0,90		
PRUEBA ACIDA:					
EFEC+CTASXCOBRAR/P.CIRCULANTE	0,66		0,62		
RAZON DEUDA A ACTIVO:					
P.TOTAL/A.TOTAL	0,67		0,57		
RAZON DEUDA CORTO PLAZO:					
P.CORTO PLAZO/A.TOTAL	0,50		0,40		