

**Dr. Fernando Campaña L MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

**INFORME DE AUDITORIA**

**DR. FERNANDO CAMPAÑA L**  
**ASESORA TÉCNICA EMPRESARIAL S.A.**  
**A.T.E. S.A.**

**EXROCOB CÍA. LTDA.**

**EJERCICIO ECONÓMICO:**

**AÑO 2003**

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

## **CONTENIDO DEL INFORME**

- 1. DICTAMEN DEL AUDITOR**
- 2. BALANCES**
  - 2.1. Estado de Situación Financiera**
  - 2.2. Estado de Resultados**
  - 2.3. Estado de Flujo de Efectivo**
  - 2.4. Estado de Evolución del Patrimonio**
- 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
  - 3.1. Notas Relativas a las Políticas Contables Aplicadas**
  - 3.2. Notas Relativas a los Balances**

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

# **INFORME**

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

### **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

Señores Directivos y Socios de la compañía Exrocob Cía. Ltda.:

Hemos efectuado la auditoria de la información financiera de la compañía EXROCOB CÍA. LTDA. y por tanto del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, de Flujo de Efectivo, de Cambios en la Posición Financiera, todos estos balances correspondientes al periodo económico comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2003, conjuntamente con la información financiera adicional que se anexa a los mismos.

Los administradores de la compañía EXROCOB CÍA. LTDA. son los exclusivos responsables de la preparación y presentación de la información financiera y de los correspondientes Estados Financieros que se indican en el primer párrafo, siendo nuestra responsabilidad la de opinar si la estructura y valores que reflejan los balances al 31 de Diciembre del año 2003 es razonable, basándonos en el examen de auditoria efectuado.

Durante todo el proceso de auditoria se aplicaron las normas de auditoria generalmente aceptadas, además se efectuaron pruebas y se obtuvo evidencias, que en conjunto nos han dado la certeza de que los estados financieros analizados no contienen errores significativos que repercutan en las cifras y resultados presentados, además se evaluó la estructura del control interno, la correcta aplicación de las Normas Ecuatoriana de Contabilidad, la forma en presentar los balances. Considero que la auditoria realizada nos permite emitir nuestra opinión.

La compañía EXROCOB CÍA. LTDA. ha cumplido oportunamente con la retención y percepción de impuestos debido a su condición de Contribuyente Especial, no efectuó la provisión para cuentas incobrables puesto que sobrepasa el 10% del saldo de clientes, las demás provisiones se aplicaron basándose en disposiciones legales.

Nuestra opinión sobre la información y estados financieros elaborados por la compañía EXROCOB CÍA. LTDA. relacionados al periodo económico transcurrido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2003, es que éstos presentan razonablemente los resultados obtenidos en el ejercicio en mención al igual que su situación financiera, los flujos de efectivo y los cambios en el Patrimonio que se han dado en el periodo económico con cierre al 31 de diciembre del 2003, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

**DR. FERNANDO CAMPAÑA MG.**  
**AUDITOR EXTERNO**  
Calif. DC No. 108  
SC No. 315

Ambato, 9 de marzo del 2004

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

# BALANCES

**EXROCOB CÍA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Diciembre DEL 2003**

<b>ACTIVOS</b>	<b>VALOR</b>	<b>NOTAS</b>
Caja	264,56	4
Bancos	628,72	4
Inversiones	216,98	4
Clientes	248.854,55	5
Cuentas por Cobrar	93.434,14	6
Impuestos y Retenciones	16.913,00	7
Compañías Relacionadas	301.984,93	8
Inventarios	37.446,48	9
Pagos Anticipados	424,18	10
Activos Fijos	1.391.265,69 ✓	11
Otros Activos	19.969,34	12
<b>Total de Activos</b>	<b>2.111.402,57</b>	
<b>PASIVOS</b>		
Proveedores	53.398,10	13
Obligaciones Financieras	114.060,33	14
Cuentas por Pagar	47.657,24	15
Retenciones y Obligaciones Personal	18.600,86	16
Gastos Acumulados por Pagar	64.932,25	17
Préstamos por Pagar Accionistas	167.462,59	18
Deudas a Largo Plazo	1.339.579,26	19
<b>Total de Pasivos</b>	<b>1.805.690,63</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	500.000,00	20
Aporte Futura Capitalización	6.091,73	
Reserva Legal	55,24	
Reserva de Capital	7.774,46	
Resultados de Ejercicios Anteriores	-115.917,10	
Resultado del Ejercicio	-92.292,39	
<b>Total Patrimonio</b>	<b>305.711,94</b>	
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b>2.111.402,57</b>	

Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)  
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

**EXROCOB CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2003

**INGRESOS**

Exportaciones	894.923,66
Ventas Locales	142.379,44
Descuento y Devoluciones	-50.943,94
Otros Ingresos	23.009,28

**Total de Ingresos** **1.009.368,44**

**COSTOS**

Costo de Ventas	767.079,64
-----------------	------------

**Total de Costos** **767.079,64**

**Utilidad Total en Ventas** **242.288,80**

**GASTOS**

Gastos Administrativos	97.524,39
Gastos de Ventas	75.304,45
Gastos Financieros	161.752,35

**Total de Gastos** **334.581,19**

**Utilidad del Ejercicio** **-92.292,39**

**EXROCOB CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA**  
**Al 31 de Diciembre DEL 2003**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	943.762,14
Pagado a Proveedores y Empleados	-650.450,45
Intereses Pagados	-131.263,04
Intereses Recibidos	10.418,94

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación** 172.467,59

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento de Inversiones	26.894,79
Adquisición de Propiedades	-335.592,52

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión** -308.697,73

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones a Corto Plazo	132.612,01
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:** 132.612,01

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	-3.618,13
Saldo Inicial	4.511,61

**Saldo Final de Caja** 893,48

**CONCILIACION DELA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION**

Utilidad del Ejercicio	-92.292,39
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	0,00
Depreciación	288.795,44
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-72.148,53
Aumento de Inventarios	-10.677,73
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	47.307,67
Aumento Intereses por Pagar	11.483,13
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>172.467,59</b>

**EXROCOB CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2003**

<b>CUENTAS</b>	<b>Capital Pagado</b>	<b>Aporte Futura Capitalización</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Reserva de Capital</b>	<b>Resultados de Ejerc. Anter.</b>	<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>Valor Total</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2002</b>	500.000,00	6.091,73	55,24	7.774,46	3.215,65	-119.132,75	398.004,33
Capital Social							0,00
Aporte Futura Capitalización							0,00
Reserva Legal					-3.215,65	3.215,65	0,00
Reserva de Capital							0,00
Resultados de Ejercicios Anteriores					-115.917,10	115.917,10	0,00
Resultado del Ejercicio						-92.292,39	-92.292,39
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2003</b>	<b>500.000,00</b>	<b>6.091,73</b>	<b>55,24</b>	<b>7.774,46</b>	<b>-115.917,10</b>	<b>-92.292,39</b>	<b>305.711,94</b>

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

# NOTAS

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE EXROCOB CÍA. LTDA.**

### **NOTA 1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA:**

**Denominación:** La denominación de la compañía según la escritura de constitución celebrada el veinte y cuatro de octubre de mil novecientos noventa y seis es: "Exroco Exportadores de Rosas Corrales Bastidas Compañía Limitada".

**Nacionalidad y Domicilio:** La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana, y su domicilio principal se encuentra ubicado en la Panamericana Norte vía a Lasso, en la provincia del Cotopaxi.

**Duración:** La compañía tendrá una duración de treinta años a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

**Objeto Social:** La compañía tendrá por objeto

- La producción, comercialización, importación y exportación de flores, en todas sus fases de producción,
- Tendrá la representación comercial de empresas nacionales y extranjeras,
- Prestará asistencia técnica – comercial a personal o instituciones,
- Podrá intervenir como socia o accionista de Compañías constituidas o aportar capital para la formación de otras nuevas.
- Se dedicará a toda labor agroindustrial que tenga relación con el objeto social,
- Importación y exportación de todo tipo de maquinaria que tenga relación con productos agroindustriales y en especial de floricultura.
- Intervenir como agente, representante, comisionista o distribuidor de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjera, cuya actividad tenga relación con el objeto social.
- Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar toda clase de contratos civiles y mercantiles con personas naturales o jurídicas, nacionales y extranjeras, permitidas por las leyes ecuatorianas y que tengan vinculación con su objetivo social.

**Gobierno y Administración:** La compañía está gobernada por la Junta General de socios y administrada por el Directorio, el Presidente y el Gerente.

**Representación Legal de la Compañía:** El Gerente ejercerá la representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía, en todos los actos y contratos pertenecientes al giro normal de la compañía, con las limitaciones que le imponen la ley y los estatutos.

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

**Del Capital:** El Capital suscrito de la compañía según escritura de aumento de capital del 22 de diciembre del 2000 es el siguiente:

No.	ACCIONISTAS	VALOR	%
1	María Bastidas	175.000,00	35,00%
2	Cristóbal Corrales	50.000,00	10,00%
3	Gloria Corrales	25.000,00	5,00%
4	Bertha Corrales	25.000,00	5,00%
5	Rosario Corrales	25.000,00	5,00%
6	Edgar Corrales	50.000,00	10,00%
7	Hernán Corrales	50.000,00	10,00%
8	María Corrales	25.000,00	5,00%
9	Javier Corrales	75.000,00	15,00%
	Suman:	500.000,00	100,00%

#### NOTA 2.- SITUACIÓN ECONÓMICA LABORAL

Para el año 2004 se deberá aplicar el crecimiento que tuvo el índice de precios al consumidor que es de 4,4%, como adición a las respectivas remuneraciones de los trabajadores luego del incremento de \$ 8 de la incorporación a las remuneraciones de los componentes salariales, al igual que al décimo cuarto sueldo, que constituye un salario unificado.

Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)  
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

### NOTA 3.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES DE SIGNIFICACIÓN

#### 3.1. ESTRUCTURACIÓN DE BALANCES

**3.1.1. Bases de Medición y Registro.**- La base de medición utilizada para la preparación de los registros contables y los consiguientes estados financieros es el costo histórico o el que se origina en la transacción financiera de transferencia de bienes o servicios, considerando además la aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, los conceptos básicos, esenciales y generales de operación vigentes al cierre del año 2003. Se utiliza para el procesamiento de la información un sistema computarizado propio de la compañía.

**3.1.2. Periodos de Reporte.**- Los reportes contables y estados financieros que reflejan la situación y resultados de la compañía se presentan mensualmente para ser revisados y aprobados por gerencia y anualmente para la revisión y aprobación de los accionistas a través de la Junta General de Accionistas.

#### 3.2.- POLÍTICAS CONTABLES

**3.2.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**- Constituyen efectivo o equivalentes, los recursos que la compañía mantiene en recursos líquidos, sean fondos rotativos o valores pendientes de depositarse, además los depósitos bancarios de libre disposición que mantiene en los diferentes bancos.

**3.2.2. Valuación de Inventarios.**- Los materiales, suministros, repuestos y accesorios utilizados para la siembra, mantenimiento y cosecha de las flores se los valora aplicando el costo promedio, distribuyendo a cada invernadero según corresponda.

**3.2.3. Activos Fijos.**- El registro de los activos fijos de la compañía se los realiza al costo histórico, el cálculo de las depreciaciones se lo efectúa aplicando los porcentajes determinados en la Ley de Régimen Tributario Interno, y considerando su vida útil, de la siguiente manera:

Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)  
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador

---

Edificios	5%
Invernaderos	10%
Equipo de Fumigación	10%
Equipo de Refrigeración	10%
Equipo de Laboratorio	33%
Equipo de Tratamiento de Agua	10%
Equipo de Seguridad	10%
Equipo de Comunicación	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Cómputo	33%
Reservorio	10%
Instalaciones, Señalización, Cable	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Riego	10%

3.2.4. **Activos y Pasivos Diferidos.**- Se agrupan los activos y pasivos pendientes de devengarse sea como gasto o como ingreso.

3.2.5. **Provisiones.**- La compañía efectúa provisiones para los beneficios sociales según lo que determina el Código de Trabajo, las demás considerándose la recepción del servicio.

3.2.6. **Tarifa de Impuestos .-** Para el ejercicio económico del año 2003 la compañía aplicó para el cálculo, registro y pago de sus impuestos los porcentajes que se detallan:

IVA	12% por transferencias de bienes
Retenciones en la fuente	1%, 5% y 8%, según el tipo de transacción
Retenciones del IVA	30%, 70%, 100%, según el tipo de transacción
Impuesto a la renta	15% si hay reinversión de utilidades o 25% si no.

El monto base para efectuar las retenciones en la fuente del impuesto a la renta es de \$ 50.

**NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Los recursos liquidados a disposición de la compañía al 31 de diciembre del 2003 se distribuyen así:

CAJA		264,56
Fondos por Depositar	14,56	
Caja Chica	<u>250,00</u>	
BANCOS		628,72
Banco Guayaquil Cta. 04010084	122,84	
Banco Internacional	147,54	
Cooperativa El Sagrario	<u>358,34</u>	
INVERSIONES		216,98
Fondo Visión	64,82	
Fondo Real Banco del Pichincha	7,54	
Fondo Dinámico	39,55	
Intereses por Cobrar	105,07	
Suman:		<u><u>1.110,26</u></u>

**NOTA 5.- CLIENTES**

Las obligaciones comerciales a favor de la compañía por créditos otorgados a clientes se presenta al cierre del año como sigue:

CLIENTES DEL EXTERIOR		268.401,92
Four Seasons Quality	16.420,80	
CFX Inc	36.133,48	
El Plantador	5.061,89	
Crow Flowers	9.468,72	
Fara Import & Export	10.472,35	
Zhanna	15.511,17	
ART Flowers	32.764,11	
Green Flowers	18.509,24	
Baena Farms	9.849,19	
United Flowers	5.960,17	
The American Clock Inc.	12.541,87	

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

Lisbeth Buitron	9.439,82	
Jorge Patiño	13.475,24	
Noon Flowers	5.826,80	
Otros de menor cuantía	<u>66.967,07</u>	
<b>CLIENTES NACIONALES</b>		10.004,61
Biocare Limited	4.624,59	
Flores del Campo	1.243,68	
EQR	1.077,78	
Cientes Varios	1.873,00	
Otros de menor cuantía	<u>1.185,56</u>	
Provisión para cuentas Incobrables		<u>-29.551,98</u>
Suman:		<u><u>248.854,55</u></u>

No se ha efectuado la provisión para cuentas incobrables ya que su valor acumulado sobrepasa del 10% del saldo de clientes.

**NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR**

Comprende los créditos a empleados por anticipos y a terceras personas, cuyos saldos al 31 de diciembre el 2003 son como sigue:

<b>ANTICIPOS Y PTMOS. EMPLEADOS</b>		145,67
Anticipo Empleados	50,00	
Anticipo Flor Nacional	11,69	
Préstamos Trabajadores	<u>83,98</u>	
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		93.288,47
Dineros en Garantía	150,00	
Friomax Cía. Ltda.	80.000,00	
Varios Dpto. de Personal	371,99	
Varios	<u>12.766,48</u>	
Suman:		<u><u>93.434,14</u></u>

**NOTA 7.- IMPUESTOS Y RETENCIONES**

Representan los valores anticipados por concepto de impuestos que se encuentran pendientes de liquidarse, su s saldos al cierre del 2003 son:

1% Impuestos Retenidos	5.651,98
5% Impuestos Retenidos	720,69
Saldo Favor Contribuyente	174,27
12% Crédito Tributario	<u>10.366,06</u>
Suman:	<u><u>16.913,00</u></u>

**NOTA 8.- COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Los préstamos otorgados a empresas relacionadas se presentan como sigue:

Secohi Latacunga	281.864,93
Autoline S.A.	<u>20.120,00</u>
Suman:	<u><u>301.984,93</u></u>

**NOTA 9.- INVENTARIOS**

Los inventarios utilizados para el cumplimiento del objetivo de la compañía al 31 de diciembre presentaron los saldos que se detallan y que fueron verificados por auditoria a través de la constatación física.

Materiales Químicos	14.018,18
Herramientas y Suministros	15.632,49
Otros materiales	<u>7.795,81</u>
Suman:	<u><u>37.446,48</u></u>

**NOTA 10.- PAGOS ANTICIPADOS**

Refleja el pago del seguro que aún no se devenga al 31 de diciembre del 2003

Seguros	<u>424,18</u>
---------	---------------

**NOTA 11.- ACTIVOS FIJOS**

Los movimientos y saldos de los activos fijos en al año 2003 se presentan en el siguiente cuadro:

Rubros	S. Inicial	Movimientos	Saldo Final
Terrenos	4.638,99	0,00	4.638,99
Construcciones en Curso	13.471,72	-10.989,66	2.482,06
Plantaciones en Proceso	27.344,54	87.181,89	114.526,43
Sistema de Calefacción	309.024,63	89.349,56	398.374,19
Invernaderos	1.717.480,97	160.480,06	1.877.961,03
Edificios	107.863,55	0,00	107.863,55
Equipo de Fumigación	4.161,97	0,00	4.161,97
Equipo de Refrigeración	43.098,73	0,00	43.098,73
Equipo de Laboratorio	981,53	0,00	981,53
Equipo de Tratamiento de Agua	22.605,90	0,00	22.605,90
Equipo de Seguridad	1.396,13	0,00	1.396,13
Equipo de Comunicación	10.088,85	1.104,06	11.192,91
Equipo de Oficina	606,08	0,00	606,08
Equipo de Cómputo-Copiadora	3.372,66	2.945,00	6.317,66
Maquinaria y Equipo	23.788,39	650,00	24.438,39
Reservorio	63.423,50	3.671,53	67.095,03
Instalaciones Eléctricas	38.585,40	1.200,00	39.785,40
Cable Vía	16.435,31	0,00	16.435,31
Vehículos	33.834,35	0,00	33.834,35
Muebles y Enseres	12.859,14	0,00	12.859,14
Equipo de Riego	31.686,88	0,00	31.686,88
Señalización	12.943,63	0,00	12.943,63
(-) Dep. Acumulada	-1.174.230,61	-269.788,99	-1.444.019,60
<b>Suman:</b>	<u>1.325.462,24</u>	<u>65.803,45</u>	<u>1.391.265,69</u>

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

#### **NOTA 12.- OTROS ACTIVOS**

Se agrupan bajo esta denominación las cuentas de clientes de años anteriores que se constituyen en incobrables, su saldo al 31 de diciembre del 2003 es:

Cuentas Irrecuperables 2000	18.055,84
Otras cuentas años anteriores	<u>1.913,50</u>
Suman:	<u><u>19.969,34</u></u>

#### **NOTA 13.- PROVEEDORES**

Los valores pendientes de cancelarse a los proveedores de bienes utilizados en la producción de flores, al cierre del año 2003 se presentan como sigue:

Ferrinorte	3.197,02
El Huerto	10.268,32
Azucena Tapia López	3.648,11
Quimiroburg Cía. Ltda.	4.439,65
Cransa S.A.	2.024,61
Grupo Papelero S.A.	2.571,94
Serviagro	4.070,51
Agroempaques Cía. Ltda.	2.277,88
Estación de Servicio Lasso	4.513,23
Otros de menor cuantía	<u>16.386,83</u>
Suman:	<u><u>53.398,10</u></u>

#### **NOTA 14.- OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Representan los créditos que la compañía ha recibido con vencimiento a corto plazo cuyos saldos al 31 de diciembre del 2003 son:

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

Sobregiro Bancario		35.963,31
Banco del Pichincha	2.805,54	
Produbanco	14.590,70	
Produbank Cayman Island	<u>18.567,07</u>	
Unifinsa		20.000,00
Johnh Zelder		<u>58.097,02</u>
Suman:		<u><u>114.060,33</u></u>

**NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR**

Los proveedores de servicios o bienes adicionales necesarios para el cumplimiento de los objetivos de la compañía se presentan con los siguientes saldos:

Empresa Eléctrica Cotopaxi	2.455,47
Asma	2.629,22
Campoequip Cía. Ltda.	3.149,50
Patricio Guanoluisa	2.107,31
Nitzan	1.031,43
Agrifirm	1.253,39
Capuchon Flowers	3.031,61
Seguridad Fiviseg Cía. Ltda.	1.464,46
Varios Dpto. de Personal	12.739,86
Otros de menor cuantía	16.640,22
Anticipo de Clientes	<u>1.154,77</u>
Suman:	<u><u>47.657,24</u></u>

**NOTA 16.- RETENCIONES Y OBLIGACIONES CON PERSONAL**

Las retenciones que la compañía ha efectuado a sus empleados y proveedores en su calidad de agente de retención de impuestos, presentan al 31 de diciembre del 2003 los saldos que se detallan:

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**

**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**

*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

Retenciones Empleados y Trabaj.		16.660,59
Aporte al IESS	3.473,53	
Fondo Social	337,71	
Sueldos por Pagar	10.321,15	
Descuento Herramientas	22,67	
Farmacia Trabajadores	<u>2.505,53</u>	
Obligaciones Fiscales		1.940,27
1% Retención en la Fuente	692,66	
100% IVA Retenido	370,76	
70% IVA Retenido	492,81	
30% IVA Retenido	356,33	
8% Retención en la Fuente	<u>27,71</u>	
Suman:		<u><u>18.600,86</u></u>

#### **NOTA 17.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Corresponden a las provisiones por intereses y laborales pendientes de cancelarse, sus saldos al 31 de diciembre del 2003 son:

Intereses por Pagar		47.369,98
Banco Atlántico	5573,77	
Jonh Zelder	<u>41796,21</u>	
Beneficios Sociales por Pagar		17.562,27
XIII Sueldo	2106,13	
XIV Sueldo	3736,53	
Vacaciones	6247,2	
Fondo de Reserva	<u>5472,41</u>	
Suman:		<u><u>64.932,25</u></u>

#### **NOTA 18.- PRÉSTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Los créditos otorgados por los socios a la compañía con vencimiento a largo plazo se presentan como sigue:

**Dr. Fernando Campaña I. MG. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial S.A.)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (098) 351814 - Ambato-Ecuador*

---

Bastidas María	3.120,63
Corrales Javier	<u>164.341,96</u>
Suman:	<u>167.462,59</u>

#### **NOTA 19.- DEUDAS A LARGO PLAZO**

Las deudas que la compañía mantiene con vencimiento a largo plazo presentan los siguientes saldos:

Banco Atlántico Bahamas	735.000,00
Jonh Zelder	604.296,60
Unique Latin Roses Ltd.	<u>282,66</u>
Suman:	<u>1.339.579,26</u>

#### **NOTA 20- PATRIMONIO**

Las cuentas patrimoniales, luego de obtenido el resultado del periodo se presentan al cierre del año 2003 como sigue:

Capital Social	500.000,00
Aporte Futura Capitalización	6.091,73
Reserva Legal	55,24
Reserva de Capital	7.774,46
Resultados de Ejercicios Anteriores	-115.917,10
Resultado del Ejercicio	<u>-92.292,39</u>
Suman:	<u>305.711,94</u>