

## Informe de Auditores Independientes.

### A LOS SOCIOS DE ROSANDES CIA. LTDA.

1.- Hemos practicado la Auditoria de los Balances Generales de la **EMPRESA ROSANDES CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, de situación del patrimonio, hasta la fecha antes mencionada. La preparación de dichos estados es de responsabilidad de la administración de **ROSANDES CIA. LTDA.** Siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre dichos estados financieros, con base en los procedimientos de auditoria que hemos practicado.

2.- Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas generalmente aceptadas de esta disciplina las cuales requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr certeza razonable de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Una auditoria comprende el examen, en base de pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los estados financieros, asimismo, una auditoria incluye la evaluación de los principios de contabilidad observados por la administración de la Compañía y de las estimaciones formuladas para la presentación general de los mismos. Consideramos que la auditoria que hemos practicado provee de una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

3.- La empresa no nos ha proporcionado el estado financiero Flujo de fondos

4. - En nuestra opinión; los estados financieros antes mencionados que se acompañan, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de **ROSANDES CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2001 y el resultado de sus operaciones y la evolución del patrimonio, hasta la fecha antes mencionada, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y con regulaciones vigentes.

5. En cuanto al cumplimiento de obligaciones tributarias emitiré un informe por separado.

  
SILVIA LOPEZ MERINO  
AUDITORA EXTERNA  
R.N.A.E. 111

Quito, Mayo 27 del 2002.

**ROSAS DE LOS ANDES ROSANDES CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DICIEMBRE 2001**

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		31-Dic-00	31-Dic-01
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
CAJA - BANCOS	1	3,957.64	5,447.24
CUENTAS POR COBRAR	2	78,537.70	120,777.16
INVENTARIOS	3	35,863.07	48,171.95
GASTOS PREPAGADOS	4	13,266.26	23,152.19
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>131,624.67</b>	<b>197,548.54</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
ACTIVO FIJO	5	503,188.90	505,817.62
PLANTACIONES PRODUCCION	6	639,576.67	542,934.82
ACTIVO DIFERIDO	7	609,954.20	609,271.16
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,752,719.77</b>	<b>1,658,023.60</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,884,344.44</b>	<b>1,855,572.14</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
DEUDAS FINANCIERAS	8	103,728.23	55,128.45
PROVEEDORES	9	25,252.54	59,374.06
ACREEDORES VARIOS		11,565.99	3,408.65
SUELDOS Y PREST. SOCIALES		348.60	704.70
IMPUESTOS POR PAGAR	10	1,988.13	5,686.84
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>142,883.49</b>	<b>124,302.70</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
DEUDAS FINANCIERAS L/P.	8	133,143.77	105,809.03
PRESTAMOS DE SOCIOS L/P	11	983,618.98	1,049,618.98
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>1,116,762.75</b>	<b>1,155,428.01</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,259,646.24</b>	<b>1,279,730.71</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL		4,000.00	4,000.00
APORTES PARA FUT. CAPITAL.		65,232.00	65,232.00
RESERVAS		157.41	157.41
UTILIDAD PDIDAS ACUMULADAS		339.55	-316,977.00
RESERVA CAPITAL		872,285.79	872,285.79
RESULTADO DEL EJERCICIO		-317,316.55	-48,856.77
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>624,698.20</b>	<b>575,841.43</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,884,344.44</b>	<b>1,855,572.14</b>

LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

 GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**ROSANDES CIA. LTDA.  
BALANCE DE RESULTADOS  
AL 31 DICIEMBRE 2001**

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		31-Dic-00	31-Dic-01
<b>INGRESOS</b>	<b>13</b>		
VENTAS AGRICOLAS		551,252.32	668,468.65
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>551,252.32</b>	<b>668,468.65</b>
<b>COSTOS</b>	<b>14</b>		
COSTO DE PRODUCCION		-617,011.50	-663,572.99
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>-65,759.18</b>	<b>4,895.66</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
GASTOS DE ADMINISTRACION	<b>14</b>	-173,884.83	-23,650.03
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>-173,884.83</b>	<b>-23,650.03</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>-239,644.01</b>	<b>-18,754.37</b>
OTROS INGRESOS		54,659.80	3,463.26
OTROS EGRESOS		-132,332.34	-33,565.66
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-317,316.55</b>	<b>-48,856.77</b>

LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GERENTE GENERAL

M

CONTADOR GENERAL

**ROSANDES CIA. LTDA.  
EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DICIEMBRE 2001**

Detalle	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Utild. Pérdida Acumuladas	Reserva de Capital	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldos Iniciales	4,000.00	65,232.00	157.41	339.55	872,285.79	-317,316.55	624,698.20
Resultados anteriores				-317,316.55		317,316.55	0.00
Resultado del Ejercicio						-48,856.77	-48,856.77
Saldos al 31 de diciembre del 2001	<u>4,000.00</u>	<u>65,232.00</u>	<u>157.41</u>	<u>-316,977.00</u>	<u>872,285.79</u>	<u>-48,856.77</u>	<u>575,841.43</u>

*M*

LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

**PRINCIPALES POLÍTICAS APLICADAS:**

Descripción del Negocio

La Empresa **ROSANDES CIA. LTDA.**

**Constitución:**

La Compañía ROSAS DE LOS ANDES ROSANDES CIA. LTDA. Se encuentra legalmente constituida desde el 2 de septiembre de 1997, registrada en la Notaría Décima Segunda de Quito, inscrita en el registro mercantil tomo 39 en la ciudad de Cayambe.

Con fecha 7 de abril de 1998, la empresa cambia su domicilio principal de la ciudad de Cayambe a la ciudad de Tabacundo, según escritura de reforma de estatutos y cambio de domicilio otorgada por la Notaría Décima Segunda de Quito.

**Operaciones**

La Empresa desde su creación en septiembre de 1997, hasta la fecha ha cumplido su objetivo social a pesar de las condiciones económicas que durante el ejercicio 2001 mantiene al país en general en un estado de crisis y de estancamiento económico, durante el ejercicio 2001 la empresa ha realizado varias adquisiciones de activos fijos para darle el giro correspondiente a partir de la fecha de creación, tendiente a ampliar su negocio hacia el mercado florícola, marco dentro del cual se desarrollan sus operaciones.

**a. Base de presentación de los estados financieros**

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a las normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

**b. Entorno económico**

El Gobierno del Ecuador en el Año 2000, aprobó el proceso de Dolarización de la economía, establecido como moneda de uso oficial en el Ecuador el Dólar de los Estados Unidos de América, debido a la recesión económica que se produjo en los últimos años. Situación por la cual desde el 1 de abril de 2000 la Contabilidad se registra en US \$ (Dólares).

El objetivo del proceso de Dolarización fue reestablecer la economía del país, sin embargo los índices de Precios al Consumidor ha seguido manteniendo variaciones que han tenido como efecto incrementar ciertos importes incluidos en los Estados Financieros adjuntos por el año terminado al 31 de Diciembre de 2001.

Los índices de Precios al consumidor que se presentaron en los cuatro últimos años y que fueron publicados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (I.N.E.C) son los siguientes:

Año	Variación Porcentual
1998	45%
1999	61%
2000	91%
2001	22%

**c. Cuentas por Cobrar:**

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por venta de flores efectuadas, a empleados por préstamos y anticipos, por garantías y otras cuentas por cobrar.

**d. Provisiones para documentos y cuentas incobrables.**

La Compañía no acostumbra provisionar la reserva para incobrabilidad en base a un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, en razón que no mantiene niveles altos de incobrabilidad.

**e.- Inventarios**

En esta cuenta se registra los costos de fertilizantes, fungicidas, insecticidas, aditivos, material de empaque, aditivos a costos de adquisición, y que se utilizan en la producción de las flores.

**f. Activos Fijos**

Las inversiones en activo fijo se registran al costo de adquisición. Existe un listado de cada uno de los Activos donde se registra el costo dolarizado aplicando LA NEC 17, la misma que se lleva en un sistema computarizado donde se guarda la información acumulada de ejercicios anteriores.

Este sistema computarizado tiene la aplicación de la NEC 17 de acuerdo a las leyes y disposiciones vigentes.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Equipo Menor	10.00%
Equipo y Maquinaria	20.00%
Muebles y Equipos Oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Instalaciones y Mejoras	10.00%
Plantaciones	10.00%

**g. Emisión de Balances**

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado propio de la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales semestrales o anuales.

**h. Aspecto Tributario**

Por el ejercicio 2001, la empresa ha presentado sus declaraciones de impuesto a la renta y declaraciones a la Superintendencia de Compañías, la empresa no ha tenido hasta esa fecha revisión fiscal alguna.

**g. Variación Monetaria.**

La Empresa debido a la difícil situación económica en general del País, optó por acogerse a la disposición emitida por la Superintendencia de Compañías en el sentido de diferir sus diferencial cambiario el mismo que ha sido activado para ser amortizado de acuerdo a la mencionada ley emitida, si bien es permitido por la legislación tributaria vigente no constituye un principio de contabilidad generalmente aceptado en el Ecuador.

**2. - PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS:**

Auditoria externa durante el examen realizado, tomó como muestra, las siguientes partidas contables las mismas que han sido analizadas y se presentan a continuación.

**1. - CAJA BANCOS**

Efectivo y Equivalencias en efectivo

Al 31 de diciembre del 2001, este rubro contiene:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
<b>CAJA GENERAL</b>		
Caja Chica Plantación	100.00	140.00
Caja Chica Ing. Orellana	40.00	0.00
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>140.00</b>	<b>140.00</b>
<b>BANCOS MONEDA NACIONAL</b>		
Pacífico CTA 677577-2	1,027.43	0.00
Pacífico CTA 677576-4	17.63	0.00
Pichincha CTA 7302432-5	1,619.41	4,000.52
Pacífico CTA 435706-7	189.53	1,306.72
Continental CTA 67577-2	153.37	0.00
P.N.B. CTA 1283704-6	810.27	0.00
<b>TOTAL BANCOS MONEDA EXTRANJERA</b>	<b>3,817.64</b>	<b>5,307.24</b>
<b>TOTAL CAJA BANCOS</b>	<b>3,957.64</b>	<b>5,447.24</b>

Los rubros arriba indicados son partidas de libre disponibilidad de la empresa; En caja chica se maneja de acuerdo a sus necesidades inmediatas, y con reposición de fondos según se suceden los gastos.

La empresa tiene para su manejo cuentas bancarias depositados en varios bancos del país con los que opera, Auditoria Externa ha conciliando con cada cuenta bancaria y cuenta contable.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE "ROSAS DE LOS ANDES ROSANDES CIA. LTDA."

**2. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2001, la empresa ROSANDES CIA. LTDA. tiene en el exigible las siguientes partidas:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
<b>CLIENTES</b>		
Andeantraders Ltda.	9,992.15	0.00
Rosadex Cía. Ltda	336.07	336.07
Beautyflowers Ltda	53,833.76	84,234.98
Florícola San Jorge	130.10	130.10
Greenfarms	12,304.25	0.00
EQR Equatoroses	0.00	34,805.50
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>76,596.33</b>	<b>119,506.65</b>
<b>ANTICIPOS</b>		
Enrique Falcón	0.00	48.00
Luis Flores	0.00	200.00
Maria Vásquez	750.00	0.00
<b>TOTAL ANTICIPOS</b>	<b>750.00</b>	<b>248.00</b>
Mariana Montesdeoca	500.00	0.00
Rosavaley	317.74	317.74
Andean Summer S.C.C.	0.00	331.14
Valores a Liquidar	373.63	373.63
<b>TOTAL DEUDORES VARIOS</b>	<b>1,191.37</b>	<b>1,022.51</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>78,537.70</b>	<b>120,777.16</b>

- Existen diferencias entre el análisis de Auditoría y Balance al 31/12/2001 En la cuenta de clientes por cobrar.



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE "ROSAS DE LOS ANDES ROSANDES CIA. LTDA."

CUENTAS	SALDOS		
	31-Dic-01	Auditoría	Diferencia
<b>CLIENTES</b>			
Rosadex Cía. Ltda	336.07	135.20	200.87
Beautyflowers Ltda	84,234.98	34,499.06	49,735.92
Florícola San Jorge	130.10	0.00	130.10
EQR Equatoroses	34,805.50	34,805.50	0.00
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>119,506.65</b>	<b>69,439.76</b>	<b>50,066.89</b>

1. En Rosadex Cía. Ltda. la diferencia de USD 200.87 es por que no se ha reversado la factura No. 100 de diciembre de 1999 registrada doblemente por USD 198,00 y USD 2.45 por una retención no registrada en el comprobante de ingreso No. 307 del 1ro. De marzo del 2000.
2. En Florícola San Jorge la diferencia de USD 130.10 es retención en la fuente no registrada de la factura No. 193 del 2 de marzo del 2000.
3. La diferencia en Beautyflowers Ltda. Por USD 49.735.92 se da por una regulación contable en diciembre 31 del 2001 según el documento No. VT12 del cual no existe facturas emitidas por Rosandes Cía. Ltda.. que respalde esta transacción.

**3 INVENTARIOS**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre del 2001 se compone en lo siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
Fertilizantes	2,252.51	349.61
Fungicida	1,023.70	259.83
Insecticidas y Acaricidas	326.23	20.14
Adherentes Coady-Bioestín	139.29	818.37
Materiales Varios	4,208.57	5,534.28
Herramientas	11,674.64	16,405.42
Material de Empaque Posco	14,338.13	24,784.30
Yemas	1,900.00	0.00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>35,863.07</b>	<b>48,171.95</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE "ROSAS DE LOS ANDES ROSANDES CIA. LTDA."

La empresa realiza inventarios físicos en forma anual, y las diferencias que se suceden se registran al costo.

**4. PAGOS ANTICIPADOS:**

Al 31 de diciembre del 2001, esta cuenta se compone de:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
<b>GASTOS PREPAGADOS</b>		
Seguros Colonial	45.86	133.22
<b>TOTAL POLIZAS DE SEGUROS</b>	<u>45.86</u>	<u>133.22</u>
<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>		
10% IVA Pagado Compras	13,220.40	32,021.54
IVA Devuelto SRI Export.	0.00	-9,348.83
Retenciones 2001	0.00	346.26
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<u>13,220.40</u>	<u>23,018.97</u>

La Empresa procedió a reclamar el crédito tributario de IVA en compras, por ser exportadora de flores, en la recuperación de las notas de crédito y registros contables al 31 de diciembre del 2000 existe USD 3.692.31 que debe ser ajustado a Utilidades Años Anteriores y que corresponde a un crédito no recuperado.

**5. PROPIEDAD MAQUINARIA Y EQUIPOS:**

En la revisión de los Activos fijos, como PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO de la empresa ROSANDES CIA. LTDA. tiene los siguientes saldos netos:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE "ROSAS DE LOS ANDES ROSANDES CIA. LTDA."

**ACTIVOS FIJOS**

CUENTAS	SALDOS 31/12/2000			SALDOS 31/12/2001		
	Costo	Dep. Acum	Neto	Costo	Dep. Acum	Neto
<b>Bienes no Depreciables</b>						
Terrenos	1,251.57		1,251.57	1,251.57		1,251.57
Semovientes	364.67		364.67	624.67		624.67
<b>Bienes Depreciables</b>						
Equipo Menor	148,975.79	37,929.01	111,046.78	154,425.79	52,917.32	101,508.47
Equipo de Oficina	9,728.67	2,419.24	7,309.43	11,425.77	3,654.28	7,771.49
Equipo d Computación	6,371.92	2,160.64	4,211.28	6,762.92	3,658.78	3,104.14
Muebles y Enseres	3,772.72	381.90	3,390.82	4,206.72	805.39	3,401.33
Invernaderos/Instalaciones	586,782.66	213,142.81	373,639.85	661,644.42	275,312.69	386,331.73
Otros Bienes Depreciables	2,020.86	46.36	1,974.50	2,076.86	252.64	1,824.22
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>759,268.86</b>	<b>256,079.96</b>	<b>503,188.90</b>	<b>842,418.72</b>	<b>336,601.10</b>	<b>505,817.62</b>

Durante el 2001 la Empresa realizó varias adquisiciones en activos fijos, tanto de maquinaria y equipo agrícola y equipos de oficina y enseres, por un valor de USD 83.149.86

**DEPRECIACIONES ACUMULADAS.**

La Empresa ha realizado provisión por depreciación, de acuerdo a los porcentajes que establece la Ley en Línea Recta.

**6.- PLANTACIONES FLORICOLAS**

La Empresa al diciembre 31 del 2001 en sus plantaciones está conformada por:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2000			SALDOS 31/12/2001		
	Costo	Dep. Acum	Neto	Costo	Dep. Acum	Neto
Plantaciones en Producción	1,073,496.76	433,920.09	639,576.67	1,084,204.63	541,269.81	542,934.82
<b>TOTAL PLANTACIONES EN PR.</b>	<b>1,073,496.76</b>	<b>433,920.09</b>	<b>639,576.67</b>	<b>1,084,204.63</b>	<b>541,269.81</b>	<b>542,934.82</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE "ROSAS DE LOS ANDES ROSANDES CIA. LTDA."

La Empresa para tener sus plantaciones ha realizado dos contratos en 1998 de compra de plantas con la Empresa ROSAPLAN, el primero con fecha agosto 26 de 1998 por 123.300 plantas a USD 2.00 cada una y el segundo con fecha junio 25 de 1998 por 198.804 plantas a USD 2.00 cada una; y un contrato en 1999 por 19.152 plantas a USD 2.00 y USD 1.05 por el total de USD 28.044.00

**7.- CARGOS DIFERIDOS**

Esta cuenta esta conformada por los siguientes rubros:

CUENTAS	SALDOS 31/12/2000			SALDOS 31/12/2001		
	Costo	Amort. Acum	Neto	Costo	Amort. Acum	Neto
Gastos de Constitución	3,126.59	1,421.89	1,704.70	3,126.59	2,047.21	1,079.38
Línea Telefónica	288.20	57.61	230.59	288.20	115.33	172.87
Variación Monetaria	760,023.73	152,004.82	608,018.91	760,023.73	152,004.82	608,018.91
<b>TOTAL CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>763,438.52</b>	<b>153,484.32</b>	<b>609,954.20</b>	<b>763,438.52</b>	<b>154,167.36</b>	<b>609,271.16</b>

En esta cuenta se registra la variación monetaria de las partidas monetarias de activos y pasivos durante el año 1999 a ser amortizadas durante cinco años.

No se ha amortizado la Variación Monetaria de 1999 en la parte correspondiente para el año 2001 por USD 152.004.75

**8. - OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO**

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2001 esta conformada por deudas con el Banco del Pichincha a continuación se detalla la misma:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
B Pichincha AVAL K	23,317.68	29,422.23
B Pichincha AVAL I	903.99	3,125.35
B Pichincha BALCODEX K	76,042.53	0.00
B Pichincha BALCODEX I	2,638.15	0.00
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS ( A )</b>	<b>102,902.35</b>	<b>32,547.58</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE "ROSAS DE LOS ANDES ROSANDES CIA. LTDA."

**SOBREGIROS BANCARIOS**

Sobregiro CTA 1281644-06	825.88	19,804.02
Sobregiro CTA 677577-2		2,776.85
<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>825.88</b>	<b>22,580.87</b>
<b>TOTAL DEUDAS FINANCIERAS</b>	<b>103,728.23</b>	<b>55,128.45</b>

( A ) Detalle de las obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2001

No. Obligación 398  
 Institución Financiera Banco del Pichincha  
 Fecha Inicio 18-Oct-00  
 Fecha Vencimiento 22-Sep-05  
 Porcentaje de Interés 16.00%  
 Monto deuda al 31/12/2001 USD 135,231.50

Detalle de la deuda	Balance	Auditoría	Diferencia
Corto Plazo	29,422.23	26,975.08	2,447.15
Largo Plazo	105,809.03	108,256.42	-2,447.39
	<u>135,231.26</u>	<u>135,231.50</u>	<u>-0.24</u>

Provisión de Intereses	Balance	Auditoría	Diferencia
Provisión de Interés	3,125.35	1,021.75	2,103.60
	<u>3,125.35</u>	<u>1,021.75</u>	<u>2,103.60</u>

La diferencia en la cuenta intereses se debe a que el banco cambia las tablas de amortización y la empresa no las ha tomado en cuenta.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE "ROSAS DE LOS ANDES ROSANDES CIA. LTDA."

**9.- PROVEEDORES**

En esta cuenta se registran las deudas pendientes de pago de las adquisiciones efectuadas al 31 de diciembre del 2001 y cuyo detalle es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
<b>PROVEEDORES</b>		
Proqand S.A.	0.00	3,433.28
Fertilom Cía. Ltda	1,032.69	3,008.72
Tecni Maquinas	0.00	1,023.00
Unique Latin Propagation	0.00	3,684.80
Quimirosburg Cía. Ltda	994.45	1,952.28
Cartorama C.A.	3,281.60	13,771.32
Sumiflorsa Cia Ltda	269.66	1,585.97
ImportAgriflor Cía. Ltda	2,481.68	12,042.54
La Buhardilla	1,426.40	1,426.40
Microempaques S.A.	4,952.47	3,905.55
Ecupragsa	182.02	1,873.39
Serviagritec	4,329.00	4,329.00
Flor Agro-VET	155.92	1,011.89
Varios	6,146.65	6,325.92
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>25,252.54</b>	<b>59,374.06</b>

Los pagos a proveedores son de corto plazo y son cancelados en los primeros meses del año siguiente.

**10. IMPUESTOS POR PAGAR**

Esta cuenta está conformada por lo siguiente al 31 de diciembre del 2001:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
12% IVA Retenido P/N	0.00	2,955.81
Retenciones IVA 70%	0.00	122.64
Retenciones IVA 30%	149.76	278.40
Retenciones IVA P.N. 100%	1,437.96	1,603.09
Retenciones 1% P.N.	131.40	186.24
Retenciones 1% P.J.	215.01	524.66
Retenciones 5%	54.00	16.00
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>1,988.13</b>	<b>5,686.84</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE "ROSAS DE LOS ANDES ROSANDES CIA. LTDA."

No se han efectuado conciliaciones de la cuenta de Retención en la Fuente con declaraciones, durante el año 2001

Existen diferencias en declaraciones de retención en la fuente. Por USD 116.52 y a nivel de totales tenemos que el saldo pendiente de pago según mayores es de USD 726.90 y la declaración de diciembre es por USD 340.43, siendo su diferencia de USD 386.47.

Existe diferencias entre Balance y Declaraciones de Retención del IVA en forma mensual por USD 79.91; si tomamos en cuenta la retenciones del 70%, 30% y 100% según Balance suman USD 2.004.13 y las declaraciones pendiente de pago de noviembre y diciembre suman USD 1690.70, existe una diferencia no declarada de USD 313.43.

## 12. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

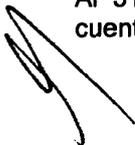
Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
Juan José Ribadeneira	838,833.95	864,833.95
Préstamos de Socios	144,785.03	144,785.03
Ponce Carlos	0.00	40,000.00
<b>TOTAL PRESTAMO SOCIOS</b>	<b><u>983,618.98</u></b>	<b><u>1,049,618.98</u></b>

Los préstamos de los socios no devengan intereses y no tienen plazos establecidos de pago.

## 12. PATRIMONIO:

Al 31 de diciembre del 2001 el patrimonio esta conformado por las siguientes cuentas:



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE "ROSAS DE LOS ANDES ROSANDES CIA. LTDA."

CUENTAS	SALDOS	
	31-Dic-00	31-Dic-01
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	4,000.00	4,000.00
APORTES PARA FUT. CAPITAL.	65,232.00	65,232.00
RESERVAS	157.41	157.41
PÉRDIDAS ACUMULADAS	339.55	-316,977.00
RESERVA CAPITAL	872,285.79	872,285.79
RESULTADO DEL EJERCICIO	-317,316.55	-48,856.77
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>624,698.20</b>	<b>575,841.43</b>

**12.1 Capital Social**

El capital social de la Empresa corresponde a las acciones suscritas y pagadas por los socios en forma total, como consta en escritura pública de constitución de aumento de capital de fecha 2 de septiembre de 1997, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa ROSANDES CIA. LTDA. Correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2001.

Socios	%	No. Acciones	Valor Acciones
Carlos Ponce Holguín	10.00%	10,000	400.00
Sebastián Ponce Holguín	10.00%	10,000	400.00
José Ribadeneira F.S.	42.52%	42,518	1,700.72
José Ribadeneira T.	10.00%	10,000	400.00
Gabriela Ribadeneira Terán	10.00%	10,000	400.00
Mónica Holguín Calero	7.48%	7,482	299.28
María Mercedes Ponce Holguín	10.00%	10,000	400.00
	<b>100.00%</b>	<b>100,000.00</b>	<b>4,000.00</b>

## 12.2 RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Empresa debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de la mencionada reserva llegue al 50% del capital suscrito. La Empresa al 31 de diciembre del 2000 apropió el 5% de sus utilidades netas.

## 13. INGRESOS

Los ingresos de la Empresa se dan por la venta de flor del exterior, sus ventas son por exportaciones y por ventas nacionales el total vendido en el ejercicio 2001 es por US \$ 668.468.65.

## 14. COSTOS Y GASTOS

La Empresa tiene clasificado en varias cuentas de gastos y de costos que se relacionan con el giro normal de la misma, dentro de sus gastos ha creado cuentas de centros de costos de las operaciones propias de la actividad Florícola, el total de costos y gastos por el ejercicio 2001 la empresa registra US \$ 720.788.68.

## 15. CONTINGENCIA

1. La Empresa no ha sido fiscalizada hasta el presente año, si ha futuro se diera revisiones por las autoridades tributarias y encontraren diferencias estas se ajustarán con Utilidades de Ejercicios Años Anteriores.

2.- Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

