



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

MEMORANDO No. SC. ICI. DAI. Q. 11. 025

PARA : Dr. Marcelo Muriel
JEFE DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO ✓

DE : ING. GILDA BAUTISTA CEDEÑO
DIRECTORA DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN

ASUNTO : **ENVÍO DE INFORMES DE AUDITORÍA EXTERNA**

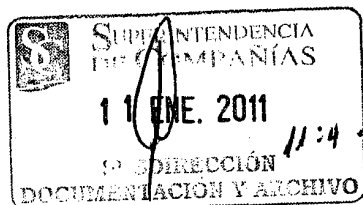
FECHA : ENERO, 10 DE 2011

Una vez que los informes de auditoría externa, del ejercicio económico 2009, de las compañías FÁBRICA DE ALIMENTOS S.A. FALIMENSA, GALAPAGOS FLORES GALAFLORES S.A., FERMAGRI S.A., MISHAN SERVICES S.A., MISSIONPETROLEUM S.A., COMERCIAL, MEGAGLASS CIA. LTDA., INMOBILIARIA ALTO OCCIDENTE CIA. LTDA., e INGUEZA ROSES CIA. LTDA., emitidos por la auditora externa, economista Silvia López Merino, han sido modificados para adecuarlos a los principios y procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's), adjunto los referidos informes, a fin de que sean considerados como sustitutivos a los inicialmente presentados en esta Institución.

Atentamente,

GILDA BAUTISTA CEDEÑO

Adj. lo indicado
GBC/WF



Exp. # 87949

Auditoría Pucará 1455

CPA. DRA. Silvia López Merino
Auditorías
Contabilidades
Asesoramiento tributario

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009

INGUEZA ROSES CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORIA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Señores Socios de:
INGUEZA ROSES CIA. LTDA.**

Informe sobre los Estados Financieros:

He examinado los estados financieros de **INGUEZA ROSES CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2009 y de 2008 que se acompañan y que comprenden: El balance general y los Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Flujo de Efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros:

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de dichos estados financieros, en concordancia con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno que es pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de forma que éstos no contengan errores importantes causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Externo:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, en base de procedimientos de auditoría, que fueron efectuados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIAAS, las mismas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos, y la planificación y ejecución de esos procedimientos para lograr certeza razonable de que los estados financieros están exentos de distorsiones importantes.

Una auditoría también comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los saldos y revelaciones contenidas en los estados financieros. Dichos procedimientos dependen del juicio del Auditor, e incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación del riesgo, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía que es relevante para la preparación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en la circunstancias, aunque no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. Una auditoría incluye también la evaluación de que los principios de contabilidad observados son apropiados y de que las estimaciones contables se ajustan a los principios de equidad y razonabilidad, así como también incluye la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

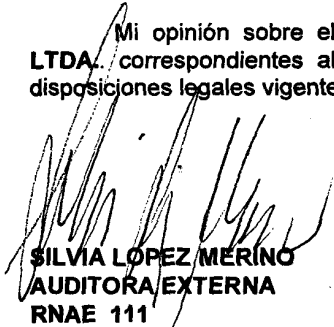
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada y proporciona una base suficiente para expresar mi opinión.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

Opinión:

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INGUEZA ROSES CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2009 y de 2008, los resultados de sus operaciones y el flujo de sus fondos en efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con Regulaciones Vigentes.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **INGUEZA ROSES CIA. LTDA.** correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2009, que es requerida por disposiciones legales vigentes, se presenta por separado.



SILVIA LÓPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111

Quito, Mayo, 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009

INGUEZA ROSES CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CUENTAS	Notas	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
ACTIVO			
Activo Corriente			
Caja Bancos	4	3,173.99	14,919.36
Cuentas Por Cobrar	5	289,042.95	311,762.98
Impuestos Anticipados	6	85,348.24	52,878.07
Inventarios	7	34,976.85	24,728.28
Total Activo Corriente		412,542.03	404,288.69
Activo No Corriente			
Activo Fijo	8	1,919,124.26	2,012,115.46
Activo Diferido	9	1,946.88	-
Cuentas por Cobrar L/p	10	517,295.45	516,768.89
Total Activo No Corriente		2,438,366.59	2,528,884.35
TOTAL ACTIVO		2,850,908.62	2,933,173.04
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Proveedores y Cuentas por Pagar	11	256,469.79	280,010.53
Deudas Financieras	12	31,454.41	114,682.36
Sueldos y Beneficios por pagar	13	21,233.44	25,101.24
Impuestos por Pagar	14	4,906.13	3,253.29
Total Pasivo Corriente		314,063.77	423,047.42
Pasivos no Corrientes			
Préstamos L/P	15	1,169,059.29	1,112,563.41
Garantías	16	8,000.00	8,000.00
Total Pasivos No Corrientes		1,177,059.29	1,120,563.41
TOTAL PASIVOS		1,491,123.06	1,543,610.83

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

PATRIMONIO

Capital Social	17	40,000.00	40,000.00
Aporte Futuras capitalizaciones	17	1,768,897.19	1,768,897.19
Reserva Legal	17	70.60	70.60
Reserva de Capital	17	73,182.79	73,182.79
Utilidad acumuladas	17	13,054.98	52,038.96
Pérdidas Acumuladas	17	(581,248.73)	(581,248.73)
Utilidad - Pérdidas del Ejercicio	17	45,828.73	36,621.40
TOTAL PATRIMONIO		1,359,785.56	1,389,562.21
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,850,908.62	2,933,173.04

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

**INGUEZA ROSES CIA.LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

	Notas	SALDO AL 31 DIC. 2008	SALDO AL 31 DIC. 2009
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Netas tarifa 12%	15	-	(15,416.35)
Ventas Netas tarifa 0%	15	-	(2,317.00)
Exportaciones netas	15	1,572,830.49	(1,595,471.26)
Total Ingresos Operacionales		1,572,830.49	(1,613,204.61)
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Ingresos no operacionales	15	-	(1,351.49)
Total Ingresos no Operacionales		-	(1,351.49)
TOTAL INGRESOS		1,572,830.49	(1,614,556.10)
EGRESOS OPERACIONALES			
Costos Producción	16	1,527,001.76	510,629.47
Gastos Generales	16	-	1,067,305.23
Total Egresos Operacionales		1,527,001.76	1,577,934.70
TOTAL EGRESOS		1,527,001.76	1,577,934.70
UTILIDAD DEL EJERCICIO		45,828.73	(36,621.40)

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

**INGUEZA ROSES CIA. LTDA.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de Capital	Utilidades Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Pérdidas Acumuladas	TOTAL
Saldos Iniciales	40,000.00	1,768,897.19	70.60	73,182.79	13,054.60	45,828.73	-581,248.73	1,359,785.18
								0.00
Transf. Cia Urbanaces	-34,844.00	-1,458,302.39						-1,493,146.39
Trans a Ing. J. RIBADENEIRA	35,244.00	1,476,024.10						1,511,268.10
Transf. de Álvaro Terán	-400.00	-17,721.71						-18,121.71
15% Repartición utilidades						-6,844.37		-6,844.37
Transf. a Utilidad Acumulada					38,984.36	-38,984.36		0.00
Ajustes Varios						36,621.40		36,621.40
TOTAL DIC.31.2009	40,000.00	1,768,897.19	70.60	73,182.79	52,038.96	36,621.40	-581,248.73	1,389,562.21

**Notas adjuntas son parte integrante de los Estados
Financieros**

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

**INGUEZA ROSES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Descripción del Negocio

La Empresa **INGUEZA ROSES CIA. LTDA.**, es una empresa de Responsabilidad Limitada, como consta en escritura pública de constitución de aumento de capital de fecha 25 de octubre de 1999, cuyo objetivo social entre otros esta la compra, venta, intermediación, importación, exportación y distribución de productos agropecuarios, especialmente en el área agrícola florícola la producción y comercialización de flores.

Operaciones

La Empresa desde su creación hasta la fecha ha cumplido su objetivo social a pesar de las condiciones económicas que durante el ejercicio 2009 mantiene al país en general en un estado de crisis y de estancamiento económico.

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 Ecuatorianas de Contabilidad y de acuerdo a los principios de contabilidad Generalmente Aceptados 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. Cuentas por Cobrar:

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

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

c. Provisiones para documentos y cuentas incobrables.

La Compañía realizó en el 2009 una provisión como reserva para incobrabilidad.

d. Inventarios

Los inventarios están valorados al costo de adquisición y para egresos utiliza el costo promedio ponderado de acuerdo a disposiciones legales, lo realiza por diferencia de inventarios; la valoración final de los inventarios no excede al valor de mercado.

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.

El valor al 31 de diciembre del 2009, no excede al del mercado.

d. Activos Fijos, PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

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.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea a recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes

Los Activos Fijos que la empresa compra, se registran directamente en un diario de contabilidad el momento de la compra.

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

Equipo Menor	10.00%
Equipo de Oficina	10.00%
Equipo de Computación	20.00%
Vehículos	20.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Instalaciones y Mejoras	10.00%
Plantaciones	10.00%

Los activos fijos de la empresa no forman parte de garantía alguna

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

f. Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado, con diseño propio de la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros. Los estados financieros que emite son: BALANCE GENERAL, ESTADO DE RESULTADOS, Y BALANCE DE COMPROBACION.

g. Aspecto Tributario

Por el ejercicio 2009, 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.

La empresa en el ejercicio 2009, ha tratado de cumplir con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. 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.

h.- Negocio en marcha

La empresa tiene su negocio en Marcha, durante el 2009, la empresa ha continuado con la producción y exportación de flores, negocio en marcha que cumple las condiciones del mismo que son las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

i.- Participación a trabajadores

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15%, la empresa durante el ejercicio 2009, la empresa genera utilidad.

j. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía de acuerdo a las disposiciones establecidas en la ley que para el año 2009 exige un porcentaje para el Estado del 25%.

k.- Ingresos, Costos:

Se contabiliza según la propia naturaleza de los mismos.

l. Ingresos y Egresos:

Los ingresos y egresos se registran cuando se han devengado cada uno de ellos.

m.- Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

n.- Partes Relacionadas

La empresa no tiene compañías relacionadas en el 2009

ñ.- Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

o.- Responsabilidad de la Administración

La empresa tiene para la administración al gerente general, mismo que ha firmado la carta de representación, y es quien esta siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

p. Organización de la empresa.

La empresa no tiene un organigrama donde se muestran niveles de jerarquía y de responsabilidad, la gerencia general es la encargada de emitir disposiciones, el organigrama estructural debe ser readecuado a las necesidades empresariales.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el

poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con periodos anteriores

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación el los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2004	1.95
2005	3.14
2006	2.87
2007	3.32
2008	9.44
2009	4.20
	3.35

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2009, es como sigue:

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
CAJA		
Caja Chica Administración	50,00	50,00
Caja Chica Plantación	400,00	400,00
Total Caja	450,00	450,00
Bancos		
Banco PNB cte. 1299007-06	-	5.695,37
Banco Pacífico Cta. Cte. 525564-3	0,00	6.486,50
Banco Pichincha Cta. Cte. 304780	1.925,94	1.454,07
Produbanco 02-00514234-9	798,05	833,42
Total Bancos	2.723,99	14.469,36
TOTAL CAJA-BANCOS	3.173,99	14.919,36

4.1 La Empresa utiliza un Fondo de Caja Chica para gastos emergentes.

4.2 La empresa tiene para su manejo cuentas nacionales en dólares depositados en Bancos de: Pichincha, Produbanco, Pacífico y PNB, realiza conciliaciones en forma periódica de acuerdo a como recibe los estados de cuenta.

5. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2009, es como sigue:

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
CLIENTES		
Cientes	290.712,44	314.581,92
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-4.089,59	-9.804,17
Total Clientes	286.622,85	304.777,75
Otras Cuenta Por Cobrar		
Préstamos Empleados	775,00	1.580,00
Anticipo Quincena	255,23	255,23
Anticipo Proveedores	1.389,87	5.150,00
Total Otras Cuentas por Cobrar	2.420,10	6.985,23
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	289.042,95	311.762,98

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

En este rubro la empresa tiene registrado las Facturas de Venta de Flores, a diciembre del 2009 efectúa una reclasificación de cuentas por USD 178.526.96 siendo su contrapartida la cuenta de Clientes Varios por USD 158.990.19 y Cuentas por Cobrar a L/P por USD 19.536.77.

De la cuenta Préstamos a Empleados durante el año 2009, se registran dos préstamos de USD 1.000.00 y 280.00 en junio y julio del año en mención.

En la cuenta de Anticipos Proveedores por USD 5.150.00 se presenta un anexo de anticipos a SESA e Industria Cartonera Palmar S.A.

En el ejercicio económico 2009, la compañía registró provisión para cuentas incobrables 1% del saldo insoluto de cuentas por cobrar.

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El detalle de impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2009 es como sigue

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
CRÉDITO TRIBUTARIO		
Notas de Crédito SRI	0,00	4.236,63
Devolución IVA Export. SRI	30.633,87	
Crédito Tributario SRI	32.671,21	7.992,14
Total Crédito Tributario	63.305,08	12.228,77
CRÉDITO TRIBUTARIO RET.		
Ant. Impuesto a la Renta	18.457,98	37.133,72
Impuesto Renta Retenido Clientes	3.585,18	3.515,58
Total Crédito Tributario Retención	22.043,16	40.649,30
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	85.348,24	52.878,07

En esta cuenta se registra los pagos anticipados de crédito tributario por compras, mismas que mensualmente se procede al trámite de devolución de IVA, se verificaron los pagos de anticipos de Impuesto a la Renta del 2009.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

7. INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2009, es como sigue

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
INVENTARIOS		
Inventario Agroquímicos	34.976,85	24.728,28
TOTAL INVENTARIOS	34.976,85	24.728,28

En este rubro se registra las adquisiciones de materiales, químicos, útiles de oficina, equipos, fertilizantes, herramientas, mensualmente se registra el consumo de todos los materiales como compras de agroquímicos.

8. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2009, es como sigue:

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
ACTIVOS LARGO PLAZO		
Cuentas por Cobrar L/P	517.295,45	516.768,89
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	517.295,45	516.768,89

La cuenta por cobrar largo plazo registra un saldo por USD 516.768.89 que viene desde el ejercicio anterior.

9. PROPIEDADES Y EQUIPOS

El movimiento de las Propiedades, y Equipos durante los ejercicios económicos 2009, es como sigue

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	Adiciones	Transferencias	SALDOS 31 DIC. 2009
BIENES NO DEPRECIABLES				
Terreno Finca	87.304,43			87.304,43
Total Bienes No Depreciables	87.304,43	0,00		87.304,43
BIENES DEPRECIABLES				
Instalaciones y Mejoras	700.876,18			700.876,18
Plantaciones en Curso	1.137.948,74	163.599,79		1.301.548,53
Muebles y Enseres	4.038,83			4.038,83
Equipo Menor	410.691,77	3.530,00		414.221,77
Equipo de Oficina	6.895,04		1.008,00	7.903,04
Equipo de Computación	17.636,84			17.636,84
Vehículos	111.641,14			111.641,14
Plantaciones en Producción	2.029.464,23			2.029.464,23
Otros Bienes Depreciables	2.902,82			2.902,82
Software	1.296,00			1.296,00
Total Bienes Depreciables	4.423.391,59	167.129,79	1.008,00	4.590.233,38
DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
Depre. Acum. Instalaciones y Mejoras	-615.066,72	-39.276,89		-654.343,61
Depre. Acum. Muebles y Enseres	-3.109,36	-304,82		-3.414,18
Depre. Acum. Equipo Menor	-251.786,37	-24.016,61		-275.802,98
Depre. Acum. Equipo Oficina	-6.400,13	-632,48		-7.032,61
Depre. Acum. Equipo de Computación	-14.659,68	-1.072,12		-15.731,80
Depre. Acum. Vehículos	-74.603,53	-8.389,32		-82.992,85
Depre. Acum. Plantación en Producción	-1.623.567,57	0,00		-1.623.567,57
Depre. Acum. Otros Bienes Depre.	-2.378,40	-158,35		-2.536,75
Total Depreciación Acumulada	-2.591.571,76	-73.850,59	0,00	-2.665.422,35
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1.919.124,26	93.279,20	1.008,00	2.012.115,46

La empresa a realizado un incremento de activos los activos fijos principalmente en plantaciones en curso y equipo menor.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

11. OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre del 2009, es como sigue:

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
Deudas Financieras		
Banco del Pichincha OB	12.932,02	
Tarjetas de Crédito	5.951,57	4.110,78
Banco Pichincha Sobregiro	12.272,90	
Banco Pacífico Sobregiro	297,42	
José RIBADENEIRA F-S	0,50	10.571,58
Juan José RIBADENEIRA Terán	0,00	100.000,00
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	31.454,41	114.682,36

La empresa realiza compras con la tarjeta VISA del Pichincha corporativa el saldo es por las compras diferidas según se constató en estado de cuenta.

De los préstamos que realizan los accionistas se tiene el depósito no hay política sobre pago de interés.

12. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2009, es como sigue

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
PROVEEDORES		
Proveedores	239.727,41	268.010,53
Total Proveedores	239.727,41	268.010,53
ACREEDORES VARIOS		
Acreedores Varios	16.742,38	12.000,00
Total Otras Cuentas Por pagar	16.742,38	12.000,00
TOTAL PROVEEDORES Y CTAS POR PAGAR	256.469,79	280.010,53

La cuenta de Proveedores mantiene obligaciones con los mismos por USD 268.010.53 31 por adquisiciones de bienes y servicios del año 2009.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009

13. SUELDOS Y PRESTACIONES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2009, es como sigue

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
SUELDOS Y PRESTACIONES		
IESS por Pagar	3.088,23	3.603,83
Aporte 9.35% IEES	3.964,44	4.081,49
Aporte 12.15% IESS	900,00	
Sueldos por Pagar		1.291,45
Liquidaciones por Pagar	611,87	1.281,87
Servicios por Pagar		98,02
Décimo Tercer Sueldo	2.716,28	2.523,52
Décimo Cuarto Sueldo	9.147,74	10.920,62
Préstamo Quirografario	804,88	1.300,33
TOTAL SUELDOS Y PRESTACIONES	21.233,44	25.101,13

Se ha verificado la razonabilidad de las bases utilizadas por la empresa, para registrar las estimaciones para determinar los montos de las provisiones laborales.

14 - IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2009, es como sigue:

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
IMPUESTOS Y TASAS		
Con La Administración Tributaria	4.906,10	0,01
Retención 1% Compra Lubricantes	0,01	
Retención 1% Compra Activos	0,01	
Retención 1% Servicios	0,01	
Impuestos Por Pagar		3.253,28
TOTAL IMPUESTOS Y TASAS	4.906,13	3.253,29

Corresponde a los valores retenidos pendientes de pago en el siguiente mes.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

15 - GARANTIAS POR PAGAR

El detalle de las Garantías por Pagar al 31 de diciembre del 2009, es como sigue:

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
GARANTIAS		
Garantías	8.000,00	8.000,00
TOTAL DE GARANTIAS	8.000,00	8.000,00

Es la garantía por arriendo desde el año 2007

16. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El detalle de las Obligaciones largo plazo al 31 de diciembre del 2009, es como sigue

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS LOCAL		
Produbanco Obli. L/p	843.182,49	847.925,04
Total Obligaciones Financieras Bancos Locales	843.182,49	847.925,04
ACREEDORES VARIOS		
José RIBADENEIRA F.S.	229.338,37	229.338,37
Juan José RIBADENEIRA	35.300,00	35.300,00
Anticipo Clientes	61.238,43	
Total	325.876,80	264.638,37
TOTAL OTROS PASIVOS L/P	1.169.059,29	1.112.563,41

La obligación bancaria del Produbanco con No. Operación CAR1010049928001

Los préstamos efectuados por socios consta en acreedores varios no existe una política de pago de intereses.

17 - CAPITAL SOCIAL

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

Al 31 de diciembre del 2009, el capital social suscrito y pagado está constituido por 40,000 participaciones de \$ 1 cada una.

CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2008	SALDOS 31 DIC. 2009
CAPITAL		
Capital Suscrito y Pagado		
Terán Wray Álvaro Ernesto	928,00	528,00
RIBADENEIRA Terán Juan José	2.192,00	2.192,00
Valdivieso Soriano Galo José	2.036,00	2.036,00
RIBADENEIRA F- S Jose		35.244,00
Compañía Urbanaces	34.844,00	0,00
Total Capital	40.000,00	40.000,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN		
Terán Wray Álvaro Ernesto	41.071,15	23.349,44
RIBADENEIRA Terán Juan José	96.883,61	96.883,61
Valdivieso Soriano Galo José	90.053,18	90.053,18
Cvick Josef	82.586,86	82.586,86
RIBADENEIRA F- S Jose		1.476.024,10
Compañía Urbanaces	1.458.302,39	
Total Aportes Futuras Capitalizaciones	1.768.897,19	1.768.897,19
Reservas		
Reservas Legal	70,60	70,60
Reservas de capital	73.182,79	73.182,79
Utilidades Acumuladas	13.054,60	52.038,96
Resultados Actual	45.828,73	36.621,40
Pérdidas Acumuladas	-581.248,73	-581.248,73
TOTAL DE RESULTADOS	-449.112,01	-419.334,98
TOTAL PATRIMONIO	1.359.785,18	1.389.562,21

Durante el año 2009 se hicieron transferencias de participaciones de la Compañía Urbanaces USD 34.844.00 al Ing. José Ribadeneira F.S. y del Sr. Álvaro Terán USD 400.00 al Ing. José Ribadeneira F.S.

NOTA 18 – SITUACION TRIBUTARIA

Los Impuestos provisionados por las utilidades obtenidas en el ejercicio económico 2009 fueron suficientes y su pago se realizó oportunamente en el año 2010.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2009**

NOTA 19 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del Informe por parte de los Auditores Externos, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

APLICACIÓN NIIF:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 de lunes 4 de septiembre del 2006, normó lo siguiente, la contabilidad se llevará:

Artículo 1. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Artículo 2. Disponer 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, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Para la correcta aplicación de NIIF, se recomienda que se traslade los estados financieros por primera vez al balance inicial del 2009.

La empresa no ha entrado todavía en este proceso, se recomienda lo tome en cuenta lo antes posible a fin de no tener un alto impacto.