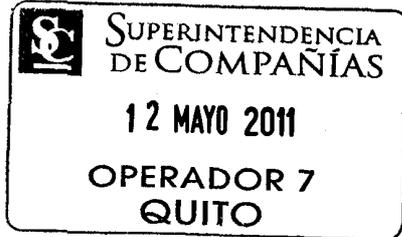


INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



INGUEZA ROSES CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

INGUEZA ROSES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2010

**INDICE**

- Informe de los auditores independientes
- Balances generales
- Estados de resultados
- Estados de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros

**Abreviaturas Usadas:**

USD \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
INEC	-	Instituto Nacional de Estadística y Censo
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía / Empresa	-	<b>INGUEZA ROSES CIA. LTDA.</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Señores Accionistas de:  
La Compañía INGUEZA ROSES CIA. LTDA.**

**Informe sobre los Estados Financieros:**

He examinado los estados financieros de La **Compañía INGUEZA ROSES CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2010 y de 2009 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 NEAAS, 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.

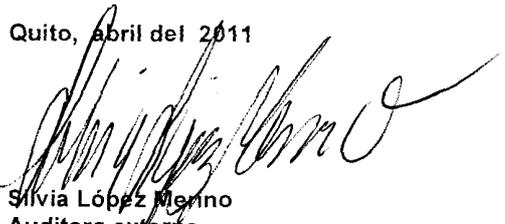
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada y proporciona una base suficiente para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros, que se mencionan en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **La Compañía INGUEZA ROSES CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2010 y de 2009, el estado de situación, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio 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.

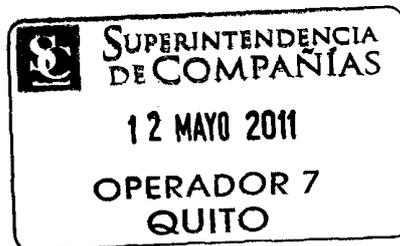
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de La **Compañía INGUEZA ROSES CIA. LTDA.** correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2010, que es requerida por disposiciones legales vigentes, se presenta por separado.

Quito, Abril del 2011



Silvia López Merino  
Auditora externa  
Reg. 111



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

INGUEZA ROSES CIA. LTDA.  
BALANCE GENERAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

CUENTAS	Notas	SALDOS 31 DIC. 2009	SALDOS 31 DIC. 2010
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Caja . Bancos	4	14,919.36	69,688.10
Cuentas Por Cobrar	5	311,762.98	297,897.75
Impuestos Anticipados	6	52,878.07	74,131.83
Inventarios	7	24,728.28	42,714.98
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>404,288.69</b>	<b>484,432.66</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Activo Fijo	9	2,012,115.46	1,962,067.22
Cuentas por Cobrar L/p	8	516,768.89	516,245.92
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>2,528,884.35</b>	<b>2,478,313.14</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,933,173.04</b>	<b>2,962,745.80</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Proveedores y Cuentas por Pagar	11	280,010.53	242,190.59
Deudas Financieras	10	114,682.36	112,593.26
Sueldos y Beneficios por pagar	12	25,101.13	43,554.17
Impuestos por Pagar		3,253.29	3,590.79
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>423,047.31</b>	<b>401,928.81</b>
<b>Pasivos no Corrientes</b>			
Préstamos L/P	13	1,112,563.41	1,107,820.86
Anticipo Clientes		0.00	52,623.45
Garantías		8,000.00	0.00
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>1,120,563.41</b>	<b>1,160,444.31</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,543,610.72</b>	<b>1,562,373.12</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	14		
Capital Social		40,000.00	40,000.00
Aporte Futuras capitalizaciones		1,768,897.19	1,768,897.19
Reserva Legal		70.60	70.60
Reserva de Capital		73,182.79	73,182.79
Utilidad acumuladas		52,038.96	83,167.15
Pérdidas Acumuladas		-581,248.62	-596,128.35
Utilidad - Pérdidas del Ejercicio		36,621.40	31,183.30
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,389,562.32</b>	<b>1,400,372.68</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,933,173.04</b>	<b>2,962,745.80</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

INGUEZA ROSES CIA.LTDA.  
BALANCE DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

	Notas	SALDO AL 31 DIC. 2009	SALDO AL 31 DIC. 2010
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ventas Netas tarifa 12%		-15,416.35	-2,631.80
Ventas Netas tarifa 0%		-2,317.00	-1,813.16
Exportaciones netas		-1,595,471.26	-1,762,649.96
		<hr/>	<hr/>
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>1,613,204.61</b>	<b>1,767,094.92</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Ingresos no operacionales		-1,351.49	-17,468.16
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>		<b>-1,351.49</b>	<b>-17,468.16</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1,614,556.10</b>	<b>1,784,563.08</b>
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>			
Costos Producción		1,319,297.65	1,536,208.25
Gastos de Venta		53,144.85	60,312.05
Gastos de Administración		140,025.08	127,270.11
Gastos Financieros		18,560.40	11,058.94
Otros Gastos		46,906.72	18,530.43
		<hr/>	<hr/>
<b>Total Egresos Operacionales</b>		<b>1,577,934.70</b>	<b>1,753,379.78</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>1,577,934.70</b>	<b>1,753,379.78</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>-36,621.40</b>	<b>-31,183.30</b>

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

  
CONTADOR GENERAL

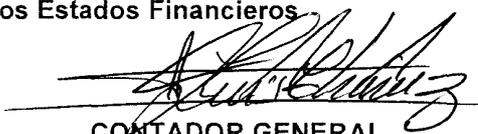
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

INGUENZA ROSES CIA. LTDA.  
EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de Capital	Utilidades Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Pérdidas Acumuladas	TOTAL
Saldos Iniciales	40,000.00	1,768,697.19	70.60	73,182.79	52,038.96	36,621.40	-581,248.62	1,389,362.32
Transf. Cia Urbanaces	-34,844.00	-1,458,302.39						
Trans a Ing. J. RIBADENEIRA	35,244.00	1,476,024.10						
Transf. de Álvaro Terán	-400.00	-17,721.71						
15% Repartición utilidades								
Transf. a Utilida Acumul					31,128.19	-36,621.40		
Ajustes Varios						0.00		
Utilidad del Ejercicio						31,183.30		
Saldo 31 diciembre 2010	40,000.00	1,768,697.19	70.60	73,182.79	83,167.15	31,183.30	-581,248.62	1,389,362.32

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENCIA GENERAL

  
CONTADOR GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

INGUEZA ROSES CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(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 2010 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. 2010

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

La Compañía realizó en el 2010 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 2010, 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. 2010

**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 2010, 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 2010, 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 2010, 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 2010, 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 2010 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. 2010**

**n.- Partes Relacionadas**

La empresa no tiene compañías relacionadas en el 2010

**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 períodos anteriores.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

PRINCIPALES CUENTAS ANALIZADAS:

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2010, es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2009	SALDOS 31 DIC. 2010
	<b>CAJA</b>		
1.1.1.311.1.002	Caja Chica Administración	50,00	50,00
1.1.1.311.1.003	Caja Chica Plantación	400,00	400,00
	<b>Total Caja</b>	<b>450,00</b>	<b>450,00</b>
	<b>Bancos</b>		
1.1.1.311.2.001	Banco PNB cte. 1299007-06	5.695,37	0,00
1.1.1.311.2.003	Banco Pacífico Cta. Cte. 525564-3	6.486,50	24.883,95
1.1.1.311.2.002	Banco Pichincha Cta. Cte. 304780	1.454,07	-1.274,95
1.1.1.311.2.004	Produbanco 02-00514234-9	833,42	441,90
1.1.1.311.2.005	Banco Pichincha 3475413804		1.546,47
1.1.1.311.2.006	Pichincha Ltd. 23119083 Miami		40.691,61
1.1.1.311.2.007	Pichincha 1311003141 Panamá		2.949,12
	<b>Total Bancos</b>	<b>14.469,36</b>	<b>69.238,10</b>
	<b>TOTAL CAJA-BANCOS</b>	<b>14.919,36</b>	<b>69.688,10</b>

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, Pichincha Miami, Pichincha Panamá, 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 2010, es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2009	SALDOS 31 DIC. 2010
	<b>CLIENTES</b>		
1.1.2.315.1.001	Clientes	314.581,92	305.140,82
1.1.2.317.1.001	( - ) Prov. Cuentas Incobrables	-9.804,17	-12.855,59
	<b>Total Clientes</b>	<b>304.777,75</b>	<b>292.285,23</b>
	<b>Otras Cuenta Por Cobrar</b>		
1.1.2.321.2.001	Préstamos Empleados	1.580,00	1.507,52
1.1.2.321.2.002	Anticipo Quincena	255,23	105,00
1.1.2.321.3.001	Anticipo Proveedores	5.150,00	4.000,00
	<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>6.985,23</b>	<b>5.612,52</b>
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>311.762,98</b>	<b>297.897,75</b>

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010**

En este rubro se registran las Facturas de Venta de Flores, y lo que esta pendiente por recuperar de crédito tributario al Servicio de Rentas Internas en la Cuenta por Cobrar Nacionales.

La Empresa mantiene préstamos a Empleados durante el año 2010, mismos que serán liquidados en el 2011.

En el ejercicio económico 2010, la compañía registro 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 2010 es como sigue

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2009	SALDOS 31 DIC. 2010
	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO</b>		
1.1.2.323.1.889	Devolución Corpei		-104,38
1.1.2.323.1.996	Notas de Crédito SRI	4.236,63	883,26
1.1.2.323.1.998	Crédito Tributario SRI	7.992,14	9.858,11
	<b>Total Crédito Tributario</b>	<b>12.228,77</b>	<b>10.636,99</b>
	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO RET.</b>		
1.1.2.325.1.8.819	Ant. Impuesto a la Renta	37.133,72	59.963,34
1.1.2.325.1.820	Impuesto Renta Retenido Clientes	3.515,58	3.531,50
	<b>Total Crédito Tributario Retención</b>	<b>40.649,30</b>	<b>63.494,84</b>
	<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>52.878,07</b>	<b>74.131,83</b>

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 2010.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

**7. INVENTARIOS**

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2010, es como sigue

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2009	SALDOS 31 DIC. 2010
	<b>INVENTARIOS</b>		
1.1.3.328.1.001	Inventario Agroquímicos y Finc.	24.728,28	42.714,98
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>24.728,28</b>	<b>42.714,98</b>

En este rubro se registra las adquisiciones de materiales, químicos, útiles de oficina, equipos, fertilizantes, herramientas. Se nos presentó un anexo de inventarios por USD 42.714,98 en el que incluye lo mencionado anteriormente, 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 2010, es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2009	SALDOS 31 DIC. 2010
	<b>ACTIVOS LARGO PLAZO</b>		
1.3.2.382.1.001	Cuentas por Cobrar L/P	516.768,89	516.245,92
	<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>516.768,89</b>	<b>516.245,92</b>

La cuenta por cobrar largo plazo registra un saldo por USD 516.245,92 del cual se tiene detalle de los clientes, cuyo vencimiento es cartera desde el 2002, hasta el 2009, al no haber recuperado la misma debe ser castigada de acuerdo a normativa internacional y de acuerdo a ley tributaria.

**9. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

El movimiento de las Propiedades, y Equipos durante los ejercicios económicos 2010, es como sigue

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

CUÉNTA	SALDOS 31 DIC. 2009	ADICIONES	VENTA	TRANSFEREN CIAS	SALDOS 31 DIC. 2010
<b>BIENES NO DEPRECIABLES</b>					
Terreno Finca	87.304,43	0,00			87.304,43
<b>Total Bienes No Depreciables</b>	<b>87.304,43</b>	<b>0,00</b>			<b>87.304,43</b>
<b>BIENES DEPRECIABLES</b>					
Instalaciones y Mejoras	700.876,18	0,00			700.876,18
Plantaciones en Curso	1.301.548,53	186.661,19		-1.137.948,74	350.260,98
Muebles y Enseres	4.038,83	389,28			4.428,11
Equipo Menor	414.221,77	1.632,92			415.854,69
Equipo de Oficina	7.903,04	502,00			8.405,04
Equipo de Computación	17.636,84	1.389,91			19.026,75
Vehículos	111.641,14	21.866,25	19.000,00		114.507,39
Plantaciones en Producción	2.029.464,23	0,00			2.029.464,23
Otros Bienes Depreciables	2.902,82	0,00			2.902,82
Ampliación 2008		0,00		1.137.948,74	1.137.948,74
Software		3.139,68			3.139,68
<b>Total Bienes Depreciables</b>	<b>4.590.233,38</b>	<b>215.581,23</b>	<b>19.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.786.814,61</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>					
Depre. Acum. Instalaciones y Mejoras	-654.343,61	-11.661,42			-666.005,03
Depre. Acum. Muebles y Enseres	-3.414,18	-181,57			-3.595,75
Depre. Acum Equipo Menor	-275.802,98	-22.135,36			-297.938,34
Depre. Acum Equipo Oficina	-7.032,61	-287,79			-7.320,40
Depre. Acum Equipo de Computación	-15.731,80	-931,29			-16.663,09
Depre. Acum Vehículos	-82.992,85	-8.389,22			-91.382,07
Depre. Acum. Plantación en Producción	-1.623.567,57	-202.946,42			-1.826.513,99
Depre. Acum Otros Bienes Depre.	-2.536,75	-96,40			-2.633,15
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-2.665.422,35</b>	<b>-246.629,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.912.051,82</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>2.012.115,46</b>	<b>-31.048,24</b>	<b>19.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.962.067,22</b>

La empresa ha realizado un incremento de activos os activos fijos principalmente en plantaciones en curso y vehículos. No se nos proporcionó un anexo de la cuenta Plantaciones en Curso, en esta se registra las regalías de las plantas.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre del 2010, es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2009	SALDOS 31 DIC. 2010
	<b>Deudas Financieras</b>		
2.1.2.415.1.087	Tarjetas de Crédito	4.110,78	2.021,68
2.12.419.1.001	José RIBADENEIRA F-S	10.571,58	10.571,58
2.12.419.1.002	Juan José Rebanera Terán	100.000,00	100.000,00
	<b>TOTAL DEUDAS FINANCIERAS</b>	<b>114.682,36</b>	<b>112.593,26</b>

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

De los préstamos que realizan los accionistas no se tiene un documento o acta de socios por los préstamos efectuados por los mismos, además que no deben estar en este grupo de cuentas sino en la de Préstamos Accionistas.

11. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2010, es como sigue

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2009	SALDOS 31 DIC. 2010
	<b>PROVEEDORES</b>		
2.1.1.411.1.001	Proveedores	268.010,53	230.190,59
2.1.1.411.1.002	Acreedores Varios	12.000,00	12.000,00
	<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>280.010,53</b>	<b>242.190,59</b>

La cuenta de Proveedores mantiene obligaciones con los mismos por USD 230.190.59 al 31 de diciembre del 2010 por adquisiciones de bienes y servicios del año 2010.

De la cuenta de Acreedores Varios no se tiene un anexo del mismo, observación efectuada desde año anterior.

12. SUELDOS Y PRESTACIONES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010, es como sigue

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2009	SALDOS 31 DIC. 2010
	<b>SUELDOS Y PRESTACIONES</b>		
2.1.4.427.1.001	Aporte 9.35% IEES	3.603,83	3.627,32
2.1.4.427.1.002	Aporte 12.15% IEES	4.081,49	4.708,79
2.1.4.427.1.003	Préstamo Quirografario	1.300,33	1.664,95
2.1.4.427.1.004	Fondos de Reserva		1.391,51
2.1.4.428.1.001	Sueldos por Pagar	1.291,45	17.352,48
2.1.4.428.1.002	Descuento Empleados		535,45
2.1.4.428.1.003	Liquidaciones por Pagar	1.281,87	1.186,79
2.1.4.428.1.005	Servicios por Pagar	98,02	0,00
2.1.7.431.1.001	Décimo Tercer Sueldo	2.523,52	1.512,86
2.1.7.431.1.002	Décimo Cuarto Sueldo	10.920,62	11.574,02
	<b>TOTAL SUELDOS Y PRESTACIONES</b>	<b>25.101,13</b>	<b>43.554,17</b>

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

### 13. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El detalle de las Obligaciones largo plazo al 31 de diciembre del 2010, es como sigue

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2009	SALDOS 31 DIC. 2010
2.2.1.445	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS LOCAL</b>		
2.2.1.445.1.003	Produbanco Obli. L/p	847.925,04	843.182,49
	Total Obligaciones Financieras Bancos Locales	847.925,04	843.182,49
	<b>ACREEDORES VARIOS</b>		
2.2.1.449.1.002	José RIBADENEIRA F.S.	229.338,37	229.338,37
2.2.1.449.1.003	Juan José RIBADENEIRA	35.300,00	35.300,00
	Total Anticipo Clientes	264.638,37	264.638,37
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS L/P</b>	<b>1.112.563,41</b>	<b>1.107.820,86</b>

La obligación bancaria del Produbank con No. Operación CAR1010049928001, tipo de operación DBPPA, directo BP Panamá, al 1.5 % de interés, fecha de emisión 16 de febrero del 2010, fecha vencimiento 11 de febrero del 2011, con un capital de USD 843.182.49 e interés de USD 4.742.55, registro en el Banco Central No. 090454.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

Los préstamos efectuados por socios no se tiene un acta o documento en el que se manifieste su deseo de prestar a la Compañía, porcentaje de interés, durante el año 2009 no hay movimiento

**14 – CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2010, el capital social suscrito y pagado está constituido por 40,000 participaciones de \$ 1 cada una.

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31 DIC. 2009	SALDOS 31 DIC. 2010
	<b>CAPITAL</b>		
3.1.1.501.1.002	Terán Wray Álvaro Ernesto	528,00	528,00
3.1.1.501.1.003	RIBADENEIRA Terán Juan José	2.192,00	2.192,00
3.1.1.501.1.004	Valdivieso Soriano Galo José	2.036,00	2.036,00
3.1.1.501.1.006	RIBADENEIRA F- S Jose	35.244,00	35.244,00
	Total Capital	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
	<b>APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>		
3.1.1505.1.002	Terán Wray Álvaro Ernesto	23.349,44	23.349,44
3.1.1505.1.003	RIBADENEIRA Terán Juan José	96.883,61	96.883,61
3.1.1505.1.004	Valdivieso Soriano Galo José	90.053,18	90.053,18
3.1.1505.1.005	Cvick Josef	82.586,86	0,00
3.1.1505.1.006	RIBADENEIRA F- S Jose	1.476.024,10	1.558.610,96
	Total Aportes Futuras Capitalizaciones	<b>1.768.897,19</b>	<b>1.768.897,19</b>
	<b>Reservas</b>		
3.1.1507.1.001	Reservas Legal	70,60	70,60
3.1.1.509.1.001	Reservas de capital	73.182,79	73.182,79
3.1.1.513.1.001	Utilidades Acumuladas	52.038,96	83.167,15
3.1.1.513.1.002	Resultados Actual	36.621,40	31.482,19
3.1.1.515.1.001	Pérdidas Acumuladas	-581.248,62	-596.128,35
	<b>TOTAL DE GARANTIAS</b>	<b>-419.334,87</b>	<b>-408.225,62</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.389.562,32</b>	<b>1.400.671,57</b>

La empresa tiene pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores que deben ser absorbidas por los socios puesto que los resultados no compensan las mismas

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010

**NOTA 15: INGRESOS:**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	
Ventas Netas tarifa 12%	-2,631.80
Ventas Netas tarifa 0%	-1,813.16
Exportaciones netas	-1,762,649.96
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>-1,767,094.92</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	
Ingresos no operacionales	-17,468.16
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>-17,468.16</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>-1,784,563.08</b>

La empresa a generado un incremento de ingresos en alrededor del 10%, con respecto al año anterior.

**NOTA 16; EGRESOS**

<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>	
Costos Producción	1,536,208.25
Gastos de Venta	60,312.05
Gastos de Administración	127,270.11
Gastos Financieros	11,058.94
Otros Gastos	18,530.43
<b>Total Egresos Operacionales</b>	<b>1,753,379.78</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>1,753,379.78</b>

Los gastos de la empresa se han incrementado en alrededor del 14% con respecto al año anterior

**NOTA 16 – SITUACION TRIBUTARIA**

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

**NOTA 17 – EVENTOS SUBSECUENTES**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
INGUEZA ROSES CIA. LTDA. 2010**

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 bajo Normas internacionales de Información Financiera, y con fecha 11 de Enero de 2011 dispone que las empresas que tienen montos menores de 4millones en activos, menos de 5millones en ventas y menos de 200 empleados en promedio deben aplicar Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La empresa ha iniciado este proceso de implantación al cierre de este informe