

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE VENTURAROSSES CIA. LTDA.

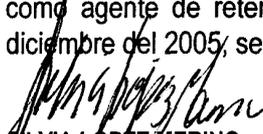
1. He auditado el balance general adjunto de **VENTURAROSSES CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2005 y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, de evolución del patrimonio, y flujo del efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en mi auditoría.

2.- La Auditoría practicada se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEAs) y principios de Auditoría Generalmente Aceptados; Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros y de la aplicación correcta de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs). Considero que la auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

3. En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente los aspectos importantes de la situación financiera al 31 de diciembre del 2005, de la empresa **VENTURAROSSES CIA. LTDA.**, El Balance General, el Estado de Resultados, el Flujo de Fondos y la Evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

4. El contexto Ecuatoriano en el ejercicio 2005, nos muestra que el país no ha logrado alcanzar una estabilidad económica, año donde no se ha podido lograr consolidar primero el enfoque político y social, para en el futuro iniciar la carrera contra la corrupción como lo han prometido los gobiernos, los estados financieros deben leerse en este entorno.

5. En cuanto a nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2005, se emitirá por separado.


SILVIA LÓPEZ MERINO
Auditor Externo
RNAE. 111

Quito, Mayo, 2006



**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS 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 **VENTURAROSSES 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 2004 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.

c. Provisiones para documentos y cuentas incobrables.

La Compañía no acostumbra a aprovisionar la reserva para incobrabilidad sobre la base de un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

d. Inventarios

Los inventarios están valorados al costo de adquisición y para egresos NO 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.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

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 2005, no excede al del mercado.

e. 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, existe el cuadro que consta de cada uno de los Activos en forma completa desde el inicio de sus operaciones,

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

f. 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, 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 2005, 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 2005, 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.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

h. 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 su 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.

La empresa en el año 2004, amortizo el saldo total de esta cuenta, para el año 2005 no tiene saldo alguno en esta cuenta.

I.- Negocio en marcha

La empresa tiene su negocio en Marcha, durante el 2005, 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

j.- Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2005 registra cargos diferidos, mismos que no se encuentran amortizados y registrados como lo disponen las leyes ecuatorianas

La empresa en el ejercicio 1999, se acogió a la resolución de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 31° de noviembre 3 de 1999, y registró como Otros Activos las pérdidas por diferencia de cambio, cuyo saldo registrado hasta el 31 de diciembre de 1999, \$366.509.73 Esta cuenta pasó a ser un diferido para ser amortizado en cinco años, en los ejercicios 2001 y 2002 la empresa no realiza la respectiva amortización, en el año 2003 amortiza un porcentaje diferente al 20% autorizado, en el año 2004, amortiza el saldo total de la cuenta DIFERENCIAL CAMBIARIO.

De acuerdo a los principios de contabilidad Generalmente aceptados, las pérdidas en cambio deben ser registradas en los resultados del ejercicio que se generaron.

El efecto de diferir ha sido sobrevaluar otros activos en el valor indicado y subvaluar el déficit acumulado hasta la fecha, con la amortización del 2004, la empresa tuvo una considerable disminución del patrimonio.

k.- 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 2005, obtuvo una pérdida.

L. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por le método del impuesto a pagar de la compañía de acuerdo a las disposiciones establecidas en la ley que para el año 2005 exige un porcentaje para el Estado del 25%. La empresa por el ejercicio 2005, no genera un impuesto pagar por haber obtenido una pérdida.

m.- Ingresos, Costos:

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

Se contabiliza según la propia naturaleza de los mismos.

n. Ingresos y Egresos:

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

o. Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2005, no registra inversiones en acciones y participaciones.

p. Inversiones Temporales

La empresa registra al 31 de diciembre del 2005 no registra inversiones temporales.

q. Utilidad por participación

La empresa no ha generado una ganancia en el ejercicio 2005

r.- 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.

s.- Partes Relacionadas

La empresa tiene como compañías relacionadas a ROSAS DE LOS ANDES, ROSA VALEY, quienes conforman la marca INGUEZA.

T.- Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

U.- 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.

V. 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.

w.- Entorno Económico

A partir del ejercicio 2000, luego del proceso de dolarización en la que entro el sistema monetario del Ecuador, la contabilidad de registra en dólares, el objetivo de este proceso fue el de reestablecer la economía del país, sin embargo los índices de Precios al Consumidor han seguido manteniendo variaciones que han generado efectos de incremento de precios en importes considerables, importes incluidos en los Estados Financieros Adjuntos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2005.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

Los Índices de Precios al Consumidor que se presentan en los últimos años y que fueron publicados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) son los siguientes.

AÑO	VARIACIÓN PORCENTUAL
1998	45%
1999	61%
2000	91%
2001	22%
2002	9.4%
2003	6.4%
2004	4.4%
2005	2.8%

PROPIEDAD INTELECTUAL

La empresa no tiene ni registra propiedad intelectual alguna.

PRECIOS DE TRANSFERENCIA:

Durante el ejercicio 2005, la empresa no registra transacciones con relacionados por mas de \$300.000.=

HECHOS Y EVENTOS IMPORTANTES

En el año 2005, la empresa decide fusionarse con su relacionada ROSA VALEY CIA. LTDA., está fusión la hizo por medio de absorción, es decir la empresa VENTURA ROSES CIA. LTDA. Absorbió tanto activos, pasivos y resultados de la empresa ROSA VALEY CIA. LTDA.

Esta decisión de las dos empresas quedó plasmada y finiquitada con escritura pública del 28 de septiembre del 2005, Notaría Vigésimo Cuarta del Cantón Quito, Dr. Sebastián Valdivieso Cueva, aprobada en la Superintendencia de Compañías con fecha 26 de septiembre del 2005 y en el folio del 047 al 068 bajo la partida 009 del Registro Mercantil del Cantón Espejo con fecha 8 de septiembre del 2005.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

2. PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES ANALIZADAS:

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

Efectivo y Equivalencias en efectivo

1. CAJA-BANCOS

El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2005 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
CAJA		
Caja General	20,00	-
Caja Chica Administración	-	46,71
Caja Chica Plantación	90,26	340,26
Total Caja	110,26	386,97
Banco PNB Cta. Cte. 1299007-06	-219,52	-2.047,59
Banco Pichincha Cta. Cte. 559455	294,00	3.723,28
Banco Pichincha Cta. Cte. 220018	5,64	-
Banco Pacifico Cta. Cte. 436385-	63,96	-
Total Bancos	144,08	1.675,69
Total CAJA BANCOS	254,34	2.062,66

Los rubros arriba indicados son partidas de libre disponibilidad de la Empresa; en caja chica se maneja de acuerdo a necesidades inmediatas.

La empresa tiene para su manejo cuentas en los Bancos del Pichincha y Pacifico, la empresa hace conciliaciones mensuales cada vez que recibe los estados de cuenta de los Bancos.

2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo que presenta la empresa la 31 de diciembre del 2005 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
Clientes	202.355,19	579.717,53
Otras Cuentas Por Cobrar	7.314,88	60.576,69
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	209.670,07	640.294,22

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

Clientes

El detalle al 31 de diciembre.05 es el siguiente:

CLIENTE	VALOR
GREEN FARMS FLOWERS	12.160,05
TRADEFLOWERS LTD.	180.578,96
ALCO FLOWERS	8,46
ALIA DE GALLEGOS	1.696,00
BEST QUALITY ROSES	886,50
BLOOM STAR	8.304,57
BLUE RIBBON BLOSSOMS	16.346,40
CAMELIA	8.725,75
CASA BLANCA	114,00
COMEXFLOR	933,25
DAKAR FLORA	-12,00
DENMAR	352,50
DOÑA FLOR	1.665,25
DTS FLORAL	160,50
ECUABLOOM	-7.218,60
ELENA KRAMSKOVA	243,75
ESPRIT MIAMI	2.631,88
FARM LINK	30,29
FARM MASTER	2.568,90
FLOR ELOY	117,60
FLORACCESS	164,00
FLORECO	8.761,17
FLORIMEX 110	11.435,48
FLOWER CONNECTIONS	5.203,34
FLOWERS UNLIMITED	2.981,75
FOREVER BLOSSOMS	1.007,54
FRESCO JUST	546,61
GOLDEN ROSE GOURMET	92,00
GROWERS DIRECT	3.209,50
HOLAND FLOWER MARKET	250,00
KUKY	1.167,25
KVC	592,00
L & B FLOWERS	169,20
LARISA OSKMAN	51,00
LIHMIL	232,00
LOLITA SANCHEZ	135,00
MARINA PETCHELKINA	210,00
MAYESH	1.265,00
MISTY FLOWERS	6.068,93
MULTIFLORA INTERNATIONAL	106,00
PACIFIC TRADING	3.268,20
PETAL FRESH	2.790,03
PREMIUM FLOWERS	1.624,48
RICARDO COSTALES	1.416,25

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

SCENT FOWERS	4.834,55
SELECTED FLOWERS	105,50
SELECTED ROSES	-105,50
SKIFFLOWERS	-157,50
SOKOL FARMS	2.199,25
STAR LATIN CORP	153,50
STEMS	4.993,75
SVIETA	775,25
US FLORAL	21,97
VERED	1.272,00
VIRGIN FARMS	10.036,13
Z Y S CONNECTIONS	7.984,16
ZITRO COMERCIAL	334,00
CALIFORNIA FLOWERS	593,00
FLORA TRADING	691,16
SISAPACARI	114,05
FLOWERS OF ECUADOR	1.691,01
MONTOLSA	119,50
SWEER FLOWERS	207,75
EQUAROSSES	492,50
DE ACANTO	862,50
CADENA CARLOS	1.217,00
CUT FLOWERS WHOLESALE	195,50
FLORES DE LA PAZ	1.109,75
FLOREX	330,00
SWEET FLOWERS	649,75
ARIBA FLOR	477,10
BLOSSOMS VALEY	2.065,50
RDP FLORAL	1.600,00
SUNRITE	1.128,00
DULCE FLOR	88,00
OLGA FLOWERS	231,50
MAXI FLEURS	309,75
BOCCA INC	556,98
ECOFLOWERS INC	209.542,37
NESTLE ECUADOR S. A	3.489,91
ROBELLY ORDOÑEZ JENNY	-36,00
LOVE ROSES S.A.	84,58
QUITO VISTA FLOWERS	826,56
SISAPACARI	388,80
HILSEA INVESTMENTS LTDA.	1.219,56
DENMAR	1.305,92
EQR EQUATOROSSES C. A.	32.072,57
FLORELOY S.A.	212,80
FLORELOY S.A.	145,82
FLORICOLA EXPRESS S. A	236,54
TOTAL Clientes x Cobrar	579.707,53

Los clientes arriba descritos son los que la empresa tiene como deudores al 31 de diciembre del 2005.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

2.1 En la cuenta Clientes por USD 579.717.53, existe cuentas que tienen saldo con signo contrario a su naturaleza por USD -7.529.60, el detalle es el siguiente:

CLIENTE	VALOR
DAKAR FLORA	-12,00
ECUABLOOM	-7.218,60
SELECTED ROSES	-105,50
SKIFFLOWERS	-157,50
ROBELLY ORDOÑEZ JENNY	-36,00
TOTAL	-7.529,60

Otras Cuentas por Cobrar

El detalle es el siguiente al 31 de diciembre del 2005:

Cuentas	Saldos	
	31/12/2004	31/12/2005
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Préstamos Empleados	-	30,00
Anticipo Proveedores	3.410,00	48.820,69
Deudores Varios	3.904,88	12.805,76
Anticipos Empleados	-	-1.079,76
Total Otras Cuentas Por Cobrar	7.314,88	60.576,69

La empresa registra anticipos a los empleados que se cancela con descuentos en roles a excepción del señor Enrique Nicolalde que es un empleado retirado.

2.3 En la cuenta Anticipo Proveedores por USD 48.820.69, existen saldos con signo contrario a su naturaleza por USD -1.068.00 y pertenece al señor Juan Cacuango.

2.4 En la cuenta Anticipo Proveedores existe saldo con signo contrario por USD -50.00 y pertenece al señor Manuel Guerra, su registro no es el adecuado ya que en la Cuenta Anticipos Empleados existe una cuenta por cobrar al señor Pozo por el mismo valor.

2.5 En la cuenta Anticipo Proveedores existe saldo con signo contrario por USD -100.00 y pertenece al señor Pozo Salazar Leonardo, su registro no es el adecuado ya que en la Cuenta Anticipos Empleados existe una cuenta por cobrar al señor Pozo por el mismo valor.

2.6 En la cuenta Deudores Varios por USD 12.805.76, existe saldo con signo contrario a su naturaleza por USD -20.10 y pertenece a Varios Terceros.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

2.7 En la cuenta Deudores Varios existe saldo con signo contrario a su naturaleza por USD -40.00, el mismo que corresponde al pago del préstamo que el señor Alfonso Narváez Revelo realiza a la empresa, su registro no es el adecuado.

2.8 En la cuenta Anticipo Empleados existen saldos con signo contrario a su naturaleza por USD -441.76, el detalle es el siguiente:

DETALLE	VALOR
Varios Terceros	-170,00
José Benavides Bolaños	-50,00
Carlos Narváez Trujillo	-50,00
Doris Rodríguez Chimarro	-50,00
Homero Pinto Carrera	-121,76
Total Anticipo Empleados	-441,76

2.9 En la cuenta Anticipo Empleados existen personas que no se encuentran en nómina, el detalle es el siguiente:

DETALLE	VALOR
José Benavides Bolaños	-50,00
Doris Rodríguez Chimarro	-50,00
Total Anticipo Empleados	-100,00

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

2.10 La empresa no realiza la Provisión del 1% de Cuentas Incobrables, existiendo una diferencia entre auditoría y empresa por USD 3.773.62, el detalle es el siguiente:

Saldo Año 2005	\$579.717.53
Saldo Año 2004	\$202.355.19
Base Cálculo	377.362.34
1% Auditoría	3.773.62
1% Empresa	0.00
Diferencia Provisión	<u>3.773.62</u>

3. INVENTARIOS

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2005 es el siguiente:

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
INVENTARIOS		
Acaricidas	460,02	97,52
Accesorios Para Equipo De Riego	-	231,00
Adherentes	1.205,40	476,81
Bioestimulantes	161,83	489,21
Coadyubantes	579,00	533,41
Dotación Para El Personal	59,29	183,36
Fertilizantes Al Suelo	885,36	2.569,76
Fertilizantes Foliare	2.052,18	2.749,28
Fungicidas	7.254,70	11.504,34
Herbicidas	18,82	18,82
Herramientas De Campo	885,72	921,96
Herramientas Post Cosecha	544,73	2.105,03
Herramientas Taller	198,88	204,88
Insecticidas	-	210,00
Material De Empaque Post Cosecha	25.115,59	28.205,78
Materiales Para Mantenimiento	60,78	292,21
Plantas	-	0,16
Químicos Post Cosecha	53,92	622,27
Repuestos Para Equipos	418,52	418,52
Suministros de Oficina	27,92	27,92
Suministros Y Materiales Varios	359,68	932,68
Dispersantes	-	220,97
Preservantes	239,51	120,71
Ajustes por Inflación	-	86,00
TOTAL INVENTARIOS	40.581,85	53.222,60

3.1 En la cuenta Inventarios existe diferencias entre el mayor general y el anexo proporcionado por la empresa al 31 de diciembre del 2005 por USD 664.19, el detalle es el siguiente:

CUENTAS	INV. FINAL	SALDO	DIFERENCIA
	S/MAYOR	S/ANEXO	
ACARICIDAS	97,52	97,50	0,02
ADHERENTES	476,81	476,76	0,05
BIOESTIMULANTES	489,21	489,19	0,02
COADYUBANTES	533,41	533,40	0,01
DOTACION PARA PERSONAL	183,36	183,34	0,02
FERTILIZANTES AL SUELO	2.569,76	2.778,88	-209,12
FERTILIZANTES FOLIARES	2.749,28	2.749,09	0,19
FUNGICIDAS	11.504,34	11.503,91	0,43
HERRAMIENTAS DE CAMPO	921,96	53,06	868,90
HERRAMIENTAS POST COSECHA	2.105,03	2.105,01	0,02

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSÉS CIA. LTDA. 2005**

HERRAMIENTAS TALLER	204,88	204,87	0,01
MAT. EMP. POST COSECHA	28.205,78	28.202,45	3,33
MATERIAL MENTENIMIENTO	292,21	292,19	0,02
PLANTAS	0,16	0,00	0,16
QUIMICOS POST COSECHA	622,27	622,25	0,02
REPUESTOS PARA EQUIPOS	418,52	418,51	0,01
SUMINISTROS DE OFICINA	27,92	27,91	0,01
SUMINIST. Y MAT. VARIOS	932,68	932,65	0,03
DISPERSANTES	220,97	220,96	0,01
PRESERVANTES	120,71	120,66	0,05
TOTAL AL 31-12-05	53.136,60	52.472,41	664,19

3.2 La empresa al 31 de diciembre del 2005 no ha efectuado el inventario físico.

3.3 La empresa no cumple con las disposiciones emitidas por EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS SRI Y POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, en relación al registro y control de los inventarios que indican que se debe valorar y costear los inventarios al costo promedio ponderado, la empresa hasta la presente fecha no se ha definido un procedimiento uniforme al respecto, y en el año 2005, se registró el consumo de cada semestre en junio y diciembre, por diferencia a los inventarios físicos de esas fechas.

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
CREDITO TRIBUTARIO		
12% IVA Compra Activos Corrientes	13.712,02	29.020,23
12% IVA Pagado Compra Servicio	4.091,18	15.692,02
IVA Retenido Por Clientes	2.261,44	2.441,34
12% IVA Pagado Compra Activos	2.960,64	8.982,36
12% IVA Pagado Liquidación Comp.	21,21	41,21
Total Crédito Tributario	23.046,49	56.177,16
CREDITO TRIBUTARIO RET.		
Retenciones Clientes 1%	1.452,44	2.015,21
Retenciones Clientes 5%	1.980,00	3.773,31
Total Crédito Tributario Retención	3.432,44	5.788,52
Total IMPUESTOS ANTICIPADOS	26.478,93	61.965,68

4.1. La empresa registra en esta cuenta los impuestos que tiene a su favor los valores de IVA, que por sus compras tiene como crédito tributario.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

4.2. La Empresa procedió a pedir la devolución del crédito tributario por ser exportadores, el saldo al 31 de diciembre del 2000 fue de USD 18.359.68 de lo cual el SRI devolvió USD 12.392.82, existe por tanto una diferencia no recuperada y que se deberá ajustar por USD 5.966.86.

4.3. En el año 2002 se procedió a pedir la devolución de enero del 2001 del que se recuperó USD 943.30.

4.4. Después de esa fecha la empresa no ha logrado recuperar ningún valor en el año 2004 y 2005 hasta la fecha en la que cierra esta cuenta.

5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El detalle es el siguiente al 31 de diciembre del 2005:

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
Pólizas de Seguros	294,57	1.665,32
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	294,57	1.665,32

5.1 La empresa no ha realizado la amortización de seguros por el año completo, existiendo una diferencia entre auditoría y empresa por USD 1.011.69, el detalle es el siguiente:

DETALLE	No. FACT.	VIGENCIA		VALOR PRIMA	AMORTIZAC. AUDITORIA
		DESDE	HASTA		
SALDO INICIAL				294,57	294,57
ROBO	200182-0	18/01/05	18/01/06	105,00	96,25
INCENDIO	200668-0	18/01/05	18/01/06	168,00	154,00
ROTURA DE MAQUINARIA	200062-0	18/01/05	18/01/06	35,00	32,08
EQUIPO ELECTRONICO	200164-0	18/01/05	18/01/06	540,00	495,00
ABSORVIDO		26/07/05	26/07/06	998,00	415,83
SEGÚN AUDITORIA				2.140,57	1.487,74
SEGÚN EMPRESA					476,05
DIFERENCIA					-1.011,69

La empresa tiene cubierto sus bienes con pólizas de seguros de Robo, Incendio, Rotura de Maquinaria, por Equipo Electrónico.

El vencimiento es en enero del 2006.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005

6.- ACTIVOS FIJOS

El saldo que presenta la compañía al 31 de diciembre del 2005 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-04		SALDO AL 31-12-05		MOVIMIENTOS 2005	
	COSTO	DEP ACUM.	COSTO	DEP. ACUM.	COMP ACT.	FUSION
BIENES NO DEPRECIABLES						
SEMOVIENTE			397,21			397,21
TERRENO FINCA			52.004,43			52.004,43
TOTAL BIENES NO DEPRECIAB.			52.401,64			52.401,64
BIENES DEPRECIABLES						
MAQUINARIA Y EQUIPO	484,00		484,00			
EQUIPO MENOR	182.379,03		287.566,74		36.250,00	68.937,71
EQUIPO DE OFICINA	4.914,05		7.221,73			2.307,68
EQUIPO DE COMPUTACION	4.862,79		12.928,54		1.954,00	6.725,75
VEHICULOS	39.642,78		69.694,72			30.051,94
MUEBLES Y ENSERES	1.181,96		3.354,83			2.172,87
INSTALACIONES Y MEJORAS	397.765,75		663.465,47			265.699,72
OTROS BIENES DEPRECIABLES	1.960,98		2.393,83			432,85
TOTAL BIENES DEPRECIABLES	633.191,34		1.047.109,86		38.204,00	376.328,52
DEPREC. ACUMULADA						
DEPRECIACION ACUMULADA		-320.404,82		-690.593,68		
TOTAL DEPREC. ACUMUL.		-320.404,82		-690.593,68		
PLANTACIONES EN PRODUC.						
BLOQUE 1	1.112.821,94	-487.815,24	1.299.907,11	-632.242,54	68.553,32	118.531,85
BLOQUE 2			110.428,32	-88.859,76		110.428,32
BLOQUE 3			117.482,10	-97.876,01		117.482,10
BLOQUE 4			106.389,10	-88.169,72		106.389,10
BLOQUE 5			128.213,07	-104.419,24		128.213,07
BLOQUE 6			132.656,15	-111.719,14		132.656,15
BLOQUE 7			134.388,38	-95.592,91		134.388,38
TOTAL PLANTAS PRODUCCION	1.112.821,94	-487.815,24	2.029.464,23	-1.218.879,32	68.553,32	848.088,97
TOTAL ACTIVO FIJO	937.793,22		1.219.502,73			

6.1 La empresa al 31 de diciembre del 2005 no ha realizado inventarios físicos de los activos que dispone, no se encuentran codificados y no realizan un ACTA de entrega-recepción del activo a la persona que lo va utilizar.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

7.1 La empresa el valor de Gastos de Constitución y Variación Monetaria y las correspondientes amortizaciones los sigue manteniendo en el balance su saldo final es cero.

7.2 Existen diferencias entre la amortización auditoria de Software y Línea Telefónica con la amortización empresa por USD 1.527.65, ésta diferencia se debe porque la empresa amortiza únicamente hasta el mes de mayo, el detalle es el siguiente:

CUENTA	SALDO AL 31-12-04		SALDO AL 31-12-05		ADICIONES 2005	AUDITORIA	EMPRESA	DIF.
	COSTO	AMORTIZAC.	COSTO	AMORTIZAC.		AMORTIZAC 2005	AMORTIZAC. 2005	
SOFTWARE	7.224,57	3.852,87	7.624,57	4.856,18	400,00	2.430,17	1.003,31	-1.426,86
LINEA TELEFONICA	863,88	688,49	863,88	760,48		172,78	71,99	-100,79
TOTAL	8.088,45	4.541,36	8.488,45	5.616,66	400,00	2.602,95	1.075,30	-1.527,65

7.3. La empresa continua con el registro del software como activo diferido para amortización, cuando hace mas de dos años que salió la disposición que este tipo de activos es considerado ACTIVO FIJO y tiene el porcentaje de depreciación igual a equipos de computación que es 33.33% anual.

8.- OBLIGACIONES BANCARIAS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
DEUDAS COMERCIALES		
Banco del Pichincha OB	0,00	40.000,00
Banco del Pichincha PR	0,00	483,33
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	40.483,33

La empresa tiene una obligación con el Banco Pichincha, con aval personal de la administración

No.OP.	FECHA INICIO	FECHA VCTO.	CAPITAL INSOLUTO	INTERES 2005	INTERES X PAGAR
336455695	18/11/2005	20/02/2008	40.000,00	10,00	483,33

9. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

6.2 En la cuenta Depreciación Acumulada está registrado todas las cuentas de Activos que son objeto de la depreciación.

6.3 La empresa no dispone de un anexo para Plantaciones en Producción, lo que dificulta su verificación.

6.4 En la cuenta Maquinaria y Equipo, existe diferencia entre el anexo y el mayor por USD 484.00, ésta diferencia se debe porque la empresa no lleva un detalle pormenorizado en el anexo respectivo.

6.5 La empresa registra sus activos al costo de adquisición y para la depreciación utiliza los porcentajes establecidos en la ley tributaria.

6.6 La empresa para equipos de computación utilizó el mismo porcentaje anterior del 20% y no se acogió al beneficio tributario de aplicar el 33.33%

7.- ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo que presenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
GASTOS DE CONSTITUCION		
Gastos de Constitución	321,41	321,41
Amortización Gasto Constitución	-321,41	-321,41
Total Gasto Constitución	-	-
PATENTES MARCAS Y SOFTWARE		
Software	7.224,57	7.624,57
Total Software	7.224,57	7.624,57
VARIACION MONETARIA 1999		
Variación Monetaria A 1999	366.509,73	366.509,73
Amortización Variación Monetaria	-366.509,73	-366.509,73
Total Variación Monetaria	-	-
OTROS ACTIVOS		
Línea Telefónica	863,88	863,88
Amortización Línea Telefónica	-688,49	-760,48
Amortización Software Inventario	-3.852,87	-4.856,18
Total Otros Activos	-3.677,48	-4.752,78
Total ACTIVO DIFERIDO	3.547,09	2.871,79

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
Proveedores	89.119,04	139.160,02
Otras cuentas Por Pagar	84.461,66	230.159,32
TOTALPROVEED. Y CTAS X PAGAR	173.580,70	369.319,34

Proveedores:

La empresa para el normal funcionamiento utiliza suministros, materiales que le son entregado por los proveedores, los pagos son a 30, 60 y 90 días.

9.1 En la cuenta Proveedores por USD 139.160,02, existen saldos con signo contrario a su naturaleza por USD -12.512,69, el detalle es el siguiente:

DETALLE	VALOR
José Luna	-53,52
Gloria Villarroel	-4.957,18
Rotem Dan	-2.620,00
Diego Araujo	-9,55
Julián Guanchala	-0,31
Luis Aravena	-929,14
BMI del Ecuador	-23,22
Prolabor S.A.	-3.637,71
BMI Iguales Médicas del Ecuador	-282,06
Total Proveedores Nacionales	-12.512,69

9.2 En la cuenta Proveedores existe diferencia entre Auditoría y Empresa por USD 6.88 en la cuenta BASC, ésta diferencia se debe porque la empresa registra el valor total de la factura pero al momento de cancelar resta la retención el mismo que no se encuentra contabilizado, el detalle es el siguiente:

FECHA	DETALLE	No. FACT.	EMPRESA VALOR	AUDITORIA VALOR	DIFERENCIA
12/09/05	Compra	3678	420.00	416.25	
23/09/05	Cancelación CE 5982		416,25	416.25	
	SALDO (1)		3.75	0.00	3.75
12/09/05	Compra	3679	313.00	309.87	
23/09/05	Cancelación CE 5982		309,87	309.87	
	SALDO (2)		3.13	0.00	3.13
	Σ (1) + (2)		6.88	0.00	6.88

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

Otras cuentas por pagar

El detalle es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Honorarios Y Servicios Contratados	6.680,94	8.628,86
Acreedores Varios	77.780,72	165.530,46
Anticipo Clientes	-	56.000,00
Total Otras Cuentas Por Pagar	84.461,66	230.159,32

9.3 En la cuenta Honorarios y Servicios Contratados por USD 8.628.86, existe saldo con signo contrario a su naturaleza por USD -350.00 y Corresponde a Florcontrol Cia. Ltda. , ésta diferencia se debe porque la empresa según comprobante de diario No. **P-003-2187** del 14 de diciembre del 2005 registra Proveedor con Proveedor, el registro efectuado es el siguiente:

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
14-12-05	10010601	Crédito Tributario	42.00	
14-12-05	20010201	Proveedores		364.00
14-12-05	20010301	Honorarios y Serv. Contrat.	350.00	
14-12-05	20010502	Impuesto 8%		28.00
		TOTAL	392.00	392.00

9.4 En la cuenta Honorarios y Servicios Contratados existe la cuenta PROLABOR S.A. por USD 8.978.06, el mismo que no ha sido compensado con la cuenta por Cobrar que tiene a la misma empresa por USD 990.42.

La cuenta de acreedores varios, tiene el siguiente desglose:

DETALLE	VALOR
World Investment Holding	8.635,40
Aguirre Mario	444,99
Benavides Luis	-54,00
Ribadeneira Fernández José	141.326,62
Rosavaley Cia. Ltda.	5.558,75
Prolabor S.A.	300,00
Ingeza Roses S.C.C.	9.318,70
Total Acreedores Varios	165.530,46

9.5 En la cuenta Acreedores Varios por USD 165.530.46, existe saldo con signo contrario a su naturaleza por USD -54.00 y corresponde a Benavides Luis.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

9.6 En la cuenta Acreedores Varios y según anexo proporcionado por la empresa existe saldo por USD 5.558.75 que corresponde a ROSA VALEY CIA. LTDA, este valor no se ha liquidado en el momento de la fusión.

9.7 La empresa durante el año 2005 recibe como Préstamo del Ing. José Ribadeneira USD 81.500, del cual no existe ningún documento de soporte en donde se indique las condiciones del préstamo.

10.- BENEFICIOS SOCIALES

El saldo que presenta al 31 de diciembre del 2005 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
SUELDOS Y PRESTACIONES		
IESS por Pagar	30,33	3.371,55
Sueldos Por Pagar	-23,55	565,83
Décimo Tercer Sueldo	224,69	2.990,62
Décimo Cuarto Sueldo	2,65	-681,74
Fondo de Reserva	114,44	5.965,32
Préstamo Quirografario	-	404,79
TOTAL SUELDOS Y PREST. SOC.	348,56	12.616,37

10.1 En la cuenta IESS por Pagar por USD 3.371.55, existe diferencia entre auditoría y empresa por USD 601.47, el detalle es el siguiente:

DETALLE	B. IMPONIBLE AUDITORIA	IESS AUDITORIA	IESS PROVISION EMPRESA	DIFERENC A (+)
DICIEMBRE	12.884,09	2.770,08	3.371,55	601,47

10.2 En la cuenta Décimo Tercer Sueldo por USD 2.990.62, existe diferencia entre auditoría y empresa por USD 1.916.95, el detalle es el siguiente:

DETALLE	B. IMPONIBLE AUDITORIA	D. TERCERO AUDITORIA	D. T. PROVISION EMPRESA	DIFERENC A (+)
DICIEMBRE	12.884,09	1.073,67	2.990,62	1.916,95

10.3 En la cuenta Décimo Cuarto Sueldo la empresa presenta el saldo con signo contrario a su naturaleza por USD -681.74, según auditoría el saldo es de USD 3.702.55, el detalle es el siguiente:

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

No.	DETALLE	B. IMPONIBLE	D. CUARTO
EMPLEADOS		AUDITORIA	AUDITORIA
76	SEPTIEMBRE	150,00	950,00
78	OCTUBRE	150,00	975,00
81	NOVIEMBRE	150,00	1.012,50
79	DICIEMBRE	150,00	987,50
	SUMAN	(1)	3.925,00
	ABONOS	(2)	-222.45
	SALDO AUDITORIA	Σ (1)-(2)	3.702.55
	PROVISION EMPRESA		-681.74

10.4 En la cuenta Préstamos Quirografarios existe diferencia entre lo que descuenta a través de roles y el mayor general por USD 174.15, el detalle es el siguiente:

DETALLE	S/ROL	S/MAYOR	DIFERENCIA (+)
Diciembre	230.64	404.79	174.15

11. IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle que presenta al 31 de diciembre del 2005 es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
IMPUESTOS TASAS		
12% IVA Cobrado En Ventas	749,06	-
Total Impuestos y Tasas	749,06	-
IMPUESTOS Y TASAS		
Retención 1% En Compras De Act.	-192,78	-
Retención 1% En Compras Activos	531,63	255,91
Retención 1% En Servicios	83,10	87,63
Retención 5%	-178,90	-
Retención 8% En Honorarios	40,00	81,14
Retención 100% IVA Compras	58,20	13,40
Retención 30% IVA En Compras	71,33	24,76
Retención 70% IVA En Servicios	216,25	254,45
Retención 100% IVA En Honorarios	30,00	-
Total Impuestos y Tasas	658,83	717,29
IMPUESTOS Y TASAS		
Impuesto a La Renta Empresa	-241,19	-
Retención 1*1000 Seguros y Reaseguros	0,39	-
Total Impuestos y Tasas	-240,80	-
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	1.167,09	717,29

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

12.- OTROS PASIVOS

La empresa registra los siguientes saldos en esta cuenta:

	31/12/2004	31/12/2005
GARANTIA		
Garantía	7,200.00	12,781.00
Tarjeta de Crédito	1,016.18	-
TOTAL GARANTIAS	8,216.18	12,781.00

La empresa tiene en otros pasivos garantía recibida para cumplimiento de pedidos.

13. PASIVO LARGO PLAZO

El detalle que presenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
ACREEDORES VARIOS		
Acreeedores Varios Largo Plazo	-	210.000,00
TOTAL OTROS PASIVOS L/P	-	210.000,00

13.1 El saldo que presenta la empresa al 31 de diciembre del 2005, viene de la fusión con ROSA VALEY, sin embargo del balance que adjunta a la Escritura de Fusión por Absorción es de USD 212.000.00, existiendo una diferencia de USD 2.000.00, de igual forma no existe ningún documento de soporte en donde se indique las condiciones del préstamo.

14. PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa de encuentra compuesto de:

PATRIMONIO	2005	2006
Capital Social	20,000.00	40,000.00
Aportes Futuras capitalizaciones	1,083,272.57	1,768,897.19
Reserva de Capital	338,217.54	73,182.79
Resultados Acumulados	-278,022.49	-461,079.98
Resultados Ejercicio Actual	-128,160.06	-85,332.33
TOTAL PATRIMONIO	1,035,307.56	1,335,667.67

La empresa realiza la fusión con su empresa relacionada ROSA VALEY, el resultado de esta fusión se registra con fecha 31 de Mayo del 2005, cuyo registro es la unión de activos y pasivos de las dos empresas y de los saldos de los resultados a esa fecha.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSÉS CIA. LTDA. 2005**

PATRIMONIO FUSIONADO EMPRESAS

VENTURAROSÉS CIA. LTDA.

ROSAVALEY CIA. LTDA.

AL 31 DE MAYO DEL 2005

CUENTAS	VENTURA	ROSAVALEY	TOTAL
CAPITAL SUSCRITO	20,000.00	20,000.00	40,000.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1,083,272.57	685,624.62	1,768,897.19
RESERVA DE CAPITAL	73,182.79	-	73,182.79
PERDIDAS ACUMULADAS	-143,683.87	-317,396.11	-461,079.98
UTILIDAD / PERDIDA EJERCICIO MAY.05	38,887.34	-45,126.34	-6,239.00
TOTALES	1,071,658.83	343,102.17	1,414,761.00

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL

INTEGRACION DE CAPITAL POR FUSION

VENTURAROSÉS CIA. LTDA.

SOCIOS	CAPITAL ACTUAL DE CIAS.		NUEVO CAPITAL
	FUSIONADAS		FUSIONADO
	VENTURAROSÉS	ROSAVALEY	VENTURAROSÉS LTD.
Juan José Ribadeneira Terán	-	4,014.00	4,014.00
Galo Valdivieso Soriano	-	3,893.00	3,893.00
Álvaro Terán Wray	-	2,747.00	2,747.00
Cvik Josef Correnge	-	3,450.00	3,450.00
José Ribadeneira F-S	-	572.00	572.00
Andeantraders Ltd.	20,000.00	5,324.00	25,324.00
Totales	20,000.00	20,000.00	40,000.00

Las participaciones son de un dólar cada uno, el total de participaciones que tiene la empresa es de 40.000.

15. INGRESOS

El detalle es el siguiente al 31 de diciembre del 2005:

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
INGRESOS		
Ventas Nacionales Tarifa 12%	6.242,15	9.801,07
Ventas Exportaciones Tarifa 0%	496.100,62	881.087,64

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

Ventas Nacionales Tarifa 0%	2.493,00	1.186,70
Descuentos Proveedores	18,10	156,68
Arriendo Tarifa 0%	46.800,00	36.000,00
Otros Ingresos	1.461,14	5.526,99
Arriendos Tarifa 12%	-	13.189,00
TOTAL INGRESOS	553.115,01	946.948,08

La empresa con respecto al ejercicio anterior ha tenido un incremento en las ventas por alrededor del 62%, debido a la fusión que realizó en Mayo del 2005 con la empresa ROSA VALEY.

15.1 En la cuenta Ventas Nacionales con Tarifa 12% por USD 9.801.07, existe diferencia entre el mayor y el valor presentado en el formulario por USD 229.75, el detalle es el siguiente:

DETALLE	AGOSTO
S/ MAYOR VENTAS NAC. 12%	229.75
S/ DECLARA IVA	0.00
TOTAL DECLARAC.	0.00
DIFERENCIA	229.75

16. COSTOS

El detalle es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
COSTOS	572.080,55	920.478,13

16.1 En la cuenta Costos por USD 920.478.13, existe la cuenta Movilización y Viáticos por USD 14.970.86, en ésta cuenta se observó que no se adjuntan documentos de respaldos para sustentar los costos de movilización por \$806=, obtenidos de la muestra efectuada, el detalle es el siguiente:

FECHA	No.	VALOR
	EGRESO	
13/12/05	6076	100,00
19/12/05	6122	500,00
26/12/05	6094	206,00
		806,00

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VENTURAROSSES CIA. LTDA. 2005**

16.2 En la cuenta Costos, existe Mantenimiento Camión por USD 7.280.73, y según comprobante de egreso No. 6150, Factura 28454 del 11 de noviembre del 2005, la empresa compra un Motor ROBIN 5.0 HP por USD 427.50, el valor señalado lo registra en esta cuenta.

17. GASTOS

El saldo que presenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS	
	31/12/2004	31/12/2005
GASTOS	109.194,52	111.802,28

18- CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

El Fisco Ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión de la declaración del Impuesto a la Renta de la Compañía desde el inicio de sus operaciones. Las obligaciones que se produzcan de acuerdo con los resultados obtenidos, deberán ser absorbidas por las utilidades acumuladas de la Compañía.

La empresa en el ejercicio 2005 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

HECHOS Y EVENTOS IMPORTANTES

En el año 2005, la empresa decide fusionarse con su relacionada ROSA VALEY CIA. LTDA., está fusión la hizo por medio de absorción, es decir la empresa VENTURA ROSES CIA. LTDA. Absorbió tanto activos, pasivos y resultados de la empresa ROSA VALEY CIA. LTDA., dicha acción se plasmó en la escritura pública de fusión por Absorción de la Compañía Rosavaley Cía Ltda., por parte de la compañía Venturaroses Cía Ltda., de fecha 28 de septiembre del 2005, Notaría Vigésimo Cuarta del Cantón Quito, Dr. Sebastián Valdivieso Cueva, registrado y autorizada en la Superintendencia de Compañías con fecha Septiembre 26 del 2005.

VENTURAROSÉS CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CUENTAS	Notas	SALDO 31-dic-04	SALDO 31-dic-05
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Caja - Bancos	1	254.34	2,062.66
Cuentas por Cobrar	2	209,670.07	640,294.22
Inventarios	3	40,581.85	53,222.60
Impuestos Anticipados	4	26,478.93	61,965.68
Otros Activos	5	294.57	1,665.32
Total Activo Corriente		277,279.76	759,210.48
Activo No Corriente			
Activo Fijo	6	937,793.22	1,219,502.73
Activo Diferido	7	3,547.09	2,871.79
Total Activo No Corriente		941,340.31	1,222,374.52
TOTAL ACTIVOS		1,218,620.07	1,981,585.00
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Bancarias	8	-	40,483.33
Proveedores y Cuentas por Pagar	9	173,580.70	369,319.34
Sueldos y Beneficios por Pagar	10	348.56	12,616.37
Impuestos por Pagar	11	1,167.09	717.29
Otros Pasivos	12	8,216.16	12,781.00
Total Pasivo Corriente		183,312.51	435,917.33
Pasivo No Corriente			
Préstamos L / P	13		210,000.00
Total Pasivo No Corriente		-	210,000.00
TOTAL PASIVO		183,312.51	645,917.33
PATRIMONIO			
Capital Social	14	20,000.00	40,000.00
Aport. Futuras capitalizaciones	14	1,083,272.57	1,768,897.19
Reserva de Capital	14	338,217.54	73,182.79
Resultados Acumulados	14	-278,022.49	-461,079.98
Resultados Ejercicio Actual	14	-128,160.06	-85,332.33
TOTAL PATRIMONIO		1,035,307.56	1,335,667.67
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,218,620.07	1,981,585.00

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

**VENTURAROSSES CÍA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS**

DEL 1 ENERO A 31 DICIEMBRE DEL 2005

CUENTAS	Notas	SALDOS 31-dic-04	SALDOS 31-dic-05
INGRESOS			
Ingresos	15	553,115.01	946,948.08
TOTAL INGRESOS		553,115.01	946,948.08
COSTOS Y GASTOS			
Costo de producción	16	572,080.55	920,478.13
Gastos de administración	17	109,194.52	111,802.28
TOTAL COSTOS Y GASTOS		681,275.07	1,032,280.41
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-128,160.06	-85,332.33

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

VENTURAROSSES CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIÓN	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
Saldo al 01/01/05	20,000.00	338,217.54	1,083,272.57	-278,022.49	-128,160.06	1,035,307.56
						0.00
ROSAVALEY-FUSION	20,000.00	0.00	685,624.62	-317,396.11	-45,126.34	343,102.17
Ajustes 2005				-2,536.07	38,887.34	36,351.27
Absorción Pérdidas		-265,034.75		265,034.75	6,239.00	6,239.00
Acumulación resultados				-128,160.06	128,160.06	0.00
Pérdida del Ejercicio					-85,332.33	-85,332.33
Saldo al 31/12/05	40,000.00	73,182.79	1,768,897.19	-461,079.98	-85,332.33	1,335,667.67

Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL