



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

---

## INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

QUALITYDREAMS S.A.  
Ejercicio Económico 2010





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

## CONTENIDO

### DICTAMEN

#### ESTADOS FINANCIEROS

*Balance General*

*Estado de Resultados*

*Estado de Flujo de Efectivo*

*Estado de Cambios en el Patrimonio*

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Aspectos Generales y Legales*

*Políticas Contables Significativas*

*Notas a las Cuentas del Balances*

*Siglas utilizadas*



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA  
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

---



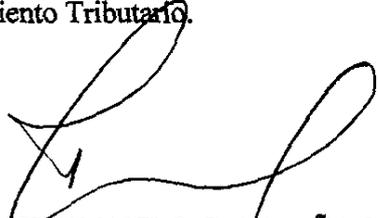
## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta General de Qualitydreams S. A.:

1. Hemos auditado el Balance General de QUALITYDREAMS S. A., al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, por el año terminado a esa fecha. La elaboración de estos Estados Financieros es de responsabilidad de los administradores de la compañía, y, nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen practicado.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de conformidad con las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas demandan que una auditoria sea planificada y realizada para tener la certeza de que los estados financieros no contienen exposiciones equívocas o inexactas significativas. La auditoria re realizó basándose en pruebas selectivas y evidencias que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad aplicadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Qualitydreams S. A. al 31 de diciembre del 2010, los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
4. La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado a través del Informe de Cumplimiento Tributario.

Ambato, 24 de Marzo del 2011

ATECAPSA  
Calif. SC – 576

  
DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG  
GERENTE GENERAL



ATECAPSA - AUDITORES EXTERNOS  
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA - AÑO 2010



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador



**QUALITY DREAMS S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Diciembre del 2010**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Año 2009</b>	<b>Año 2010</b>	
Caja Bancos	62.132,94	2.904,97	3
Inversiones	9.764,00	9.764,00	4
Cuentas por Cobrar	355.797,42	320.518,63	5
Inventarios Generales	35.253,87	26.312,98	6
Pagos Anticipados	277.482,88	338.057,33	7
Activos Fijos	355.917,43	467.319,53	8
Otros Activos	633.090,48	816.491,04	9
<b>Total de Activos</b>	<b>1.729.439,02</b>	<b>1.981.368,48</b>	
<b>PASIVOS</b>			
Proveedores	75.692,68	76.105,56	10 S
Obligaciones Instituciones Financieras	357.184,16	360.052,68	11
Obligaciones a Entidades Oficiales	61.764,59	25.420,86	12
Obligaciones Laborales	56.606,59	77.657,13	13
Otras Cuentas por pagar Corto Plazo	256.367,07	351.525,23	14
Obligaciones a Largo Plazo	644.104,69	832.209,63	15
<b>Total de Pasivos</b>	<b>1.451.719,78</b>	<b>1.722.971,09</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	100.000,00	100.000,00	16
Reserva Legal	2.163,05	2.279,45	
Reserva Facultativa	14.756,88	15.804,43	
Aporte Futuras Capitalizaciones	147.100,00	147.100,00	
Resultado del Ejercicio	13.699,31	-6.786,49	
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>277.719,24</b>	<b>258.397,39</b>	
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b>1.729.439,02</b>	<b>1.981.368,48</b>	

**QUALITYDREAMS S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2010

	Año 2009	Año 2010
Ventas	667.403,62	684.622,67
Descuentos y Devoluciones	-27.348,37	-10.224,44
<b>Ventas Netas</b>	<b>640.055,25</b>	<b>674.398,23</b>
Costo de Producción y Ventas	848.194,63	551.994,69
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>-208.139,38</b>	<b>122.403,54</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Administración	94.690,82	84.523,22
Gastos de Ventas	17.572,36	32.617,46
Gastos Financieros	19.510,99	19.344,73
<b>Total de Gastos</b>	<b>131.774,17</b>	<b>136.485,41</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-339.913,55</b>	<b>-14.081,87</b>
Otros Ingresos	383.890,28	27.737,23
Otros Egresos	30.277,42	20.441,85
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>13.699,31</b>	<b>-6.786,49</b>

**QUALITYDREAMS S. A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA**  
**Al 31 de Diciembre del 2010**

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

Recibido de Clientes	737.414,25
Pagado a Proveedores y Empleados	-788.992,56
Movimiento de Intereses	-19.344,73
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>-70.923,04</b>

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

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	-179.278,39
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>-179.278,39</b>

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

Obligaciones Financieras	190.973,46
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:</b>	<b>190.973,46</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	-59.227,97
Saldo Inicial	62.132,94
<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>2.904,97</b>



### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	-6.786,49
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	1.145,27
Depreciación y Amortización	67.876,29
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento/disminución Obligaciones por Cobrar	-208.696,22
Aumento/Disminución de Inventarios	8.940,89
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	66.597,22
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>-70.923,04</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA  
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576  
 Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andina.net](mailto:ate@andina.net)  
 Ambato-Ecuador

**Asesora Técnica**  
**QUALITYDREAMS S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2010**

Cuentas	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2009	100.000,00	2.163,05	14.756,88	147.100,00	13.699,31	277.719,24
Capital Social						0,00
Reserva Legal		116,40			-116,40	0,00
Reserva Facultativa			1.047,55		-1.047,55	0,00
Aporte Futuras Capitalizaciones						0,00
Resultado del Ejercicio					-6.786,49	-6.786,49
Distribución/Numeralario					-12.535,36	-12.535,36
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>100.000,00</b>	<b>2.279,45</b>	<b>15.804,43</b>	<b>147.100,00</b>	<b>-6.786,49</b>	<b>258.397,39</b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Aspectos que se han considerado durante el presente ejercicio económico como base para el cumplimiento de las transacciones

<p>Porcentajes de Retenciones en la Fuente (28-04-08 – 325)</p> <p>Porcentaje del Impuesto a la Renta</p>	<p>1%, 2%, 5% y 8%, 10% de Retención en la Fuente, según el tipo de transacción realizada.</p> <p>30%, 70%, 100%, de Retención del IVA, según el tipo de transacción realizada.</p> <p>25%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades</p>
<p>Salario Básico Unificado (SBU)</p>	<p>Años 2010, a partir del 1 de enero: Trabajadores en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila, del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa: USD 240,00 (doscientos cuarenta 00/100 dólares) mensuales (RO 105 – 11-01-10).</p> <p>Fijar a partir del 1 de enero del 2011 el salario básico unificado para el Trabajador en General (incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila); trabajador/a del servicio doméstico, operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en USD 264,00 (doscientos sesenta y cuatro 00/100 dólares) mensuales. (RO 358 – 08-01-11)</p> <p>Nota: El valor del salario básico unificado (SBU) servirá de base para el cálculo de beneficios sociales.</p>

<p>APLICACIÓN DE NIIFs RO 372, 27-01-11)</p>	<p>Se consideran PYMES las personas jurídicas que cumplan que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;</li> <li>b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,</li> <li>c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).</li> </ul> <p>Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición, considerando como cálculo el promedio anual ponderado</p> <p>Aplicarán NIIF para las PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011.</p> <p>“Las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año, presenten cifras iguales o superiores a las previstas en el artículo primero de esta resolución, adoptarán por el Ministerio de la ley y sin ningún trámite, las NIIF completas, a partir del 1 de enero del año subsiguiente</p> <p>Las compañías inscritas en el Registro de Mercado de Valores, considerando el año anterior a su inscripción.</p> <p>La compañía constituyente u originador en un contrato fiduciario.</p> <p>Remitirán a la Superintendencia, hasta el 31-05-2011 el cronograma de implementación aprobado en Junta General de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; y, hasta el 30 de noviembre del 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del período de transición, aprobada por el Directorio o por el organismo que estatutariamente estuviere facultado.</p> <p>Aplicarán lo establecido en la sección 35 sobre la “Transición a la NIIF para las PYMES”</p> <p>Los ajustes efectuados al inicio y al término del período de transición, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012.</p>
--	---

**INFLACIÓN:** La inflación en el año 2010 en el Ecuador según datos del Banco Central del Ecuador fue de 4,31%, que podrá ser considerada únicamente para efectos de análisis.

## NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se registra como efectivo en Caja las recaudaciones por ventas en efectivo y los movimientos de caja menor, los demás movimientos corresponden a depósitos bancarios de libre disposición.

### INVERSIONES

La compañía registra como inversiones los valores que en los créditos que le otorgan las cooperativas se mantienen como encaje para garantizar los mismos, además la inversión que mantiene en la organización cooperativista de los empleados y trabajadores de la compañía.

### OBLIGACIONES POR COBRAR

La compañía efectúa ventas sus ventas en mayor grado al exterior con plazos de 45 y 60 días, sin embargo varios clientes sobrepasan estos plazos, sin aplicarse costos adicionales por esta morosidad.

Además se mantienen obligaciones por cobrar a empresas relacionadas y accionistas por transacciones comerciales y de servicios que se vencen a corto plazo.

Se mantiene por cobrar a la compañía Paradiseflower con vencimiento a largo plazo los valores que la empresa ha invertido en la formación de plantas, desde la siembra del patrón, injerto de variedad y cultivo de la planta hasta que inicie su producción normal que se dio en aproximadamente por 18 meses.

Para la provisión para cuentas incobrables se aplica el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el año y que hasta el cierre del ejercicio aún no se han recuperado.

## CONTROL Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios son registrados al costo de adquisición, cuando se refiere a materiales y suministros, se valoran en el caso de materias primas y materiales al costo promedio, los productos en proceso y productos terminados que corresponden a la producción de botones/rosa se valoran en base a la acumulación de costos, el control y valoración de costos se efectúa a través del sistema informático

## VALORACIÓN Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se valoran al costo de adquisición, para el caso de activos depreciables se incluyen todos los gastos efectuados hasta que el bien preste servicios a la compañía y genere beneficios futuros, los porcentajes de depreciación aplicados son los determinados por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, así:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Equipo de Laboratorio	10%

## PROVISIÓN DE GASTOS

Se efectúa la provisión de gastos laborales aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, el departamento de contabilidad se encarga del cálculo de los beneficios sociales a corto plazo.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)  
Ambato-Ecuador

## OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar se distribuyen a corto y a largo plazo según su plazo de vencimiento o devengamiento, registrándose en grupos de cuentas según las características de la obligación por pagar, en el caso de los préstamos bancarios se registra proporcionalmente según su tabla de amortización de pagos.

La compañía mantiene obligaciones por pagar a los accionistas por préstamos recibidos con garantía personal y empresas relacionadas por efecto del arrendamiento de la propiedad utilizada para la plantación de rosas.

## PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se presenta con el último aumento de capital al que se le añade las reservas y el resultado del ejercicio

## INGRESOS

Los ingresos son reconocidos y registrados cuando se realiza la transferencia de bienes, esto es sin considerar las condiciones de pago que se hayan pactado.

## EGRESOS

Los egresos sean por bienes o servicios son registrados cuando se recibe el bien o servicio, clasificándoles con costos cuando forman parte del proceso productivo o gastos cuando se relacionan con el departamento administrativo o de ventas.

### Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo

Los recursos líquidos que posee la compañía al cerrar el año en efectivo o depósitos bancarios reflejan los saldos que se detallan

Caja Efectivo	2.830,88
Banco Pacifico	27,42
Banco de Machala ahorros	1,00
Cooperativa Cacpeco Cta. 060101033687	45,67
<b>Total de Caja y Equivalentes</b>	<b>2.904,97</b>

### Nota 4.- Inversiones

Comprende los valores retenidos en la cooperativa para garantizar los préstamos, bajo el mecanismo de encaje, estos se liberan a medida que se cancelan los créditos, sus saldos al cierre del año son como sigue

Inversiones Temporales – Cooperativa Empresa	1.000,00
Certificados de Aportación Cacpeco	4.540,00
Encaje en Ahorros Cacpeco	2.724,00
Ahorros Encaje María Zurita	1.500,00
<b>Total de Inversiones</b>	<b>9.764,00</b>

### Nota 5.- Cuentas por Cobrar

Forman parte de este grupo de cuentas exigibles a corto plazo por los créditos otorgados a los clientes nacionales y extranjeros, así como por las obligaciones con accionistas y empresas relacionadas, al cierre del año se presentan como sigue

<b>Cientes Nacionales</b>	
Cientes Flor Local	479,27
Cientes Productos Varios	3.168,30



**Clientes del Exterior**

Baena Farm	7.374,68
Moonlight Flowers	12.360,75
Crown Flowers	8.167,29
Unique Flowers	3.752,50
Florisam	4.837,65
Ecuarose	5.637,95
Logistic Farms S. A.	22.228,38
Dali Flowers	7.231,12
Floresfloral	8.526,25
Ecuadorian Roses	3.120,65
Gante Trading Corp.	14.524,57
Ecrus Holding	3.568,50
Otros de menor valor	27.485,24
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-7.787,19
<b>Cuentas por Liquidar</b>	
Econ. José Zurita	122.953,64
Cheques Protestados	1.632,00
Préstamos Empleados	470,06
<b>Obligaciones Empresas Relacionadas</b>	
Tenería san José	70.787,02
<b>Total de Cuentas por Cobrar</b>	<b>320.518,63</b>

La compañía calculó la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo pendiente de cobro de los créditos comerciales concedidos en el ejercicio, el valor de esta provisión del presente ejercicio es de US\$ 1.145,27

**Nota 6.- Inventarios**

Los diferentes inventarios que mantiene la compañía, disponibles para su uso y producción al 31 de diciembre se presentan con los saldos siguientes



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

Inventario de Fertilizantes	4.844,48
Inventario de Materiales de Campo	3.001,91
Inventario de Materiales de Postcosecha	10.857,45
Inventario de Pesticidas	2.443,43
Inventario Productos en Proceso	2.479,27
Inventario de Mercaderías	2.686,44
<b>Total de Inventarios</b>	<b>26.312,98</b>

#### Nota 7.- Pagos Anticipados

Refleja los pagos que la compañía ha efectuado al Servicio de Rentas Internas por concepto de anticipos del impuesto a la renta, y a proveedores de bienes y servicios, sus saldos al 31 de diciembre se presentan como sigue

<b>Obligaciones con entidades Oficiales</b>	
Impuesto al Valor Agregado	94.029,05
Impuesto valor agregado devolución	33.796,80
Retenciones de IVA	3.725,15
Anticipos Impuesto a la Renta	9.021,36
Crédito Tributario Renta	139,68
<b>Anticipos a Proveedores</b>	
Paradise Flowers C.A	183.517,61
Villacis Sergio	2.753,25
Cooperativa Interna Quality	1.400,00
Aseguradora del Sur	1.035,04
Otros de menor valor	2.456,14
Pagos Corpei 1,5x1000	6.183,25
<b>Total de Pagos Anticipados</b>	<b>338.057,33</b>

### Nota 8.- Activos Fijos

Los inmuebles y bienes muebles que posee la compañía que le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado en el presente año se presentan como sigue

RUBROS	Año 2009	Movimientos	Año 2010
Semovientes	3.820,00	180,00	4.000,00
Costo Vegetativo por Incorporarse	0,00	172.768,82	172.768,82
Plantas de Rosas	731.210,71	0,00	731.210,71
Equipo de Transporte de Flores	35.235,22	0,00	35.235,22
Vehículos	13.095,00	0,00	13.095,00
Equipo de Computación	13.842,67	1.262,00	15.104,67
Otros Activos Fijos	17.953,98	5.067,57	23.021,55
(-) Depreciación Acumulada	-459.240,15	-67.876,29	-527.116,44
<b>Total de Activos Fijos</b>	<b>355.917,43</b>	<b>111.402,10</b>	<b>467.319,53</b>

### Nota 9.- Otros Activos

Refleja los pagos anticipados que se liquidan en plazos mayores a un año, sus saldos al cerrar el presente ejercicio económico fueron los que se detallan

Activos Diferidos	5.588,52
(-) Amortización Acumulada de Diferidos	-460,79
<b>Cuentas por Cobrar a Largo Plazo</b>	
Paradiseflowers	811.363,31
<b>Total de Otros Activos</b>	<b>816.491,04</b>

### Nota 10.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que tienen plazos de vencimiento menores a un año, al 31 de diciembre se presentan con los saldos que siguen

Proveedores de Implementos de Trabajo	2.854,53
Proveedores de Servicios	35.852,67
Proveedores de Activos Fijos	1.276,86
Automotores de la Sierra S. A.	5.767,58
Proveedores Varios	11.066,20
Proveedor de Plantas	102,00
Proveedor de Abono - Moposita Ichina José	173,25
<b>Proveedores de Químicos</b>	
Grupo Grandes Roman S. A.	3.956,40
Otros de menor valor	2.907,35
<b>Proveedores de Materiales y Suministros</b>	
Alvarez Castillo Ana Isabel	5.263,89
Conversa	2.615,97
Blooms Of Ecuador Corp.	2.755,45
Otros de menor valor	1.513,41
<b>Total de Proveedores</b>	<b>76.105,56</b>

**Nota 11.- Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con instituciones financieras que vencen a corto plazo se presentan al 31 de diciembre como sigue

INSTITUCION	OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	%	Valor
Pichincha	974769-00	25/11/2010	20/11/2011	11,20%	20.000,00
Pichincha	852571-00	06/08/2010	01/08/2011	11,20%	21.287,24
Pichincha	740443-00	03/05/2010	28/04/2011	11,20%	10.373,81
Pichincha	737138-02	15/11/2010	13/02/2011	11,20%	15.000,00
Pichincha	904431-01	10/12/2010	10/03/2011	11,20%	11534,01
Unifinsa					36.550,00
Cacpeco	60113000002	25/01/2009	08/07/2012	12,10%	23.867,00
Sobregiro Banco Pichincha Cta. Cte. 3266669604					208.747,22
Sobregiro Banco Pichincha Cta. Cte. 3266742004					12.263,90
Sobregiro Banco Machala					429,50
<b>Total Obligaciones Instituciones Financieras</b>					<b>360.052,68</b>



#### Nota 12.- Obligaciones con Entidades Oficiales

Los valores que la compañía, en su calidad de agente de retención de impuestos ha retenido a sus proveedores de bienes y servicios y que al cierre del año se encuentran pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas se presentan como sigue

Retenciones Renta por Pagar	7.269,77
Retenciones IVA por Pagar	<u>18.151,09</u>
<b>Total de Obligaciones a entidades oficiales</b>	<b>25.420,86</b>

#### Nota 13.- Obligaciones Laborales

Refleja los valores que la compañía adeuda a sus trabajadores por sueldos, aportaciones al IESS, y beneficios sociales calculados en base a disposiciones legales, sus saldos al cierre del año son como siguen

Aportes Personal Y Patronal	4.182,37
Fondo de Reserva	1.346,74
Préstamos Quirografarios	784,27
Sueldos por pagar	10.678,96
Décimo Tercer Sueldo	4.402,58
Décimo Cuarto Sueldo	8.285,84
Vacaciones	34.612,06
15% Utilidad Trabajadores	3.346,20
Otras cuentas por pagar Empleados	742,74
Obligaciones Cooperativa Empleados	<u>9.273,37</u>
<b>Total de Obligaciones Laborales</b>	<b>77.657,13</b>

#### Nota 14.- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Comprende las obligaciones a corto plazo que la compañía mantiene pendientes de pago con socios y empresas relacionadas, al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan

Utilidades Distribuidas por pagar a socios	4.000,00
Anticipo de Clientes	660,00
Otras Cuentas por Pagar	93,52
Tenería San José	96.494,40
Paradiseflowers por Préstamos	33.855,89
Paradiseflowers por Arriendos	216.421,42
<b>Total Obligaciones por Pagar Corto Plazo</b>	<b>351.525,23</b>

**Nota 15.- Obligaciones a Largo Plazo**

Las obligaciones con socios y terceros que tienen vencimientos mayores a un año al cierre del año se presentan como se detalla

**Obligaciones a Particulares**

Blanca Mayorga de Valladares	50.500,06
María Elena Valladares	20.716,92
Patricio Valladares	5.000,00
Ximena Valladares	11.900,00
Germán Zurita	27.575,67
Sergio Villacís	10.862,11
Laura Valladares de Jaramillo	12.000,00
Francisco Gallegos	16.000,00

**Préstamos Bancarios - Accionistas**

María Cristina Zurita - El Sagrario	4.517,53
María Cristina Zurita - Cámara Comercio	7.500,00
José Zurita - Cámara de Comercio	4.583,25
José Zurita - Unifinsa	96.858,08

**Obligaciones Accionistas**

Econ. José Zurita	18.808,85
María Cristina Zurita	46.975,48
Paola Zurita	25.000,00
Mauricio Zurita	31.500,00
Silvia Zurita	166.899,61

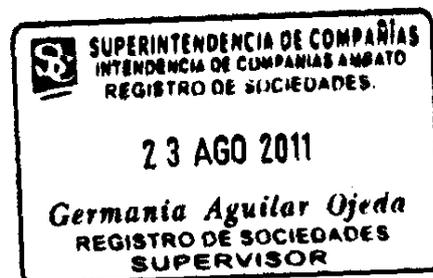


<b>Obligaciones con Accionistas Arriendos</b>	
Zurita Lara José Antonio	211.049,87
Zurita Valladares María Cristina	5.120,00
Zurita Valladares José Mauricio	2.000,00
Zurita Valladares Paola Patricia	30.000,00
<b>Obligaciones a Instituciones</b>	
Cacpeco	26.842,20
<b>Total de Obligaciones a Largo Plazo</b>	<b>832.209,63</b>

#### Nota 16.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía luego de haberse obtenido el resultado del presente ejercicio económico se presenta distribuido en las cuentas que se detallan

Capital Social	100.000,00
Reserva Legal	2.279,45
Reserva Facultativa	15.804,43
Aporte Futuras Capitalizaciones	147.100,00
Resultado del Ejercicio	-6.786,49
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>258.397,39</b>





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@andinanet.net](mailto:ate@andinanet.net)

Ambato-Ecuador

**SIGLAS:**

Docs.	Documentos
Imptos.	Impuestos
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente
US\$	Dólares
S.A.	Sociedad Anónima
Dep.	Depreciación
Amort.	Amortización
Gtos.	Gastos
Acum.	Acumulada
Organiz.	Organización
IVA	Impuesto al Valor Agregado

