

AGROSANALFONO S.A.

INFORME DEFINITIVO

AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2010

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

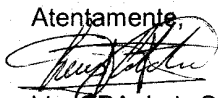
ALOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS DE AGROSANALFONSO S.A.

1. He auditado los siguientes estados financieros: Estado de situación financiera, Estado de resultados, Estado de flujo y Estado de evolución del patrimonio que se adjuntan de AGROSANALFONSO S.A. al 31 de Diciembre del 2010 con sus respectivos anexos. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en mi auditoría.
2. He realizado mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los Estados Financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta los montos y revelaciones presentados en los Estados Financieros. Incluye también una evaluación y cumplimiento tanto de los principios de contabilidad utilizados, de las normas ecuatorianas de contabilidad (N.E.C.), de las estimaciones importantes efectuadas por la administración y de las normas legales y tributarias vigentes en el país, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los Estados Financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión los estados financieros presentan de forma razonable todos los aspectos significativos de la posición financiera de la compañía AGROSANALFONSO S.A. al 31 de diciembre de 2010 de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados (P.C.G.A.) en el Ecuador.
4. Como se menciona ampliamente en el literal a) de la nota N° 2 a los estados financieros, AGROSANALFONSO S.A. que, pertenece al segmento de compañías que posee menos de US \$4'000.000 en activos totales hasta el 31 de diciembre de 2007, bloque 2, preparará sus últimos estados financieros y llevará sus registros de contabilidad de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) hasta el ejercicio económico 2011, paralelamente se desarrollarán registros tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para generar los estados financieros de transición, comparables, para su aplicación a partir de su vigencia según la legislación ecuatoriana en el ejercicio económico 2012.
5. Como se menciona en el literal f) párrafo N° 2 de la nota N° 2 en el año 2010 la cuenta Reserva de Capital se incrementó en US\$ 674.499 por el registro retrospectivo del superávit por revaluación de terrenos de acuerdo al informe de valoración de activos realizado en febrero de 2011 por la Ing. Gloria Melo. Quedando el saldo total de la cuenta Reserva de Capital al 31 de diciembre de 2010 en US\$ 776.851
6. Según se comenta en la nota N° 8, la administración desde el año 2008 decidió cambiar la política de asignación de costos y gastos, en lo referente a plásticos y cargos pertenecientes a plantas que se encuentran en estado no productivo (vegetativo), el objetivo es partir de una capitalización y debitar a resultados en función de la vida útil asignada y del paso de vegetativo a productivo en el caso de la Mano de obra, insumos y materiales que intervienen en las plantas.
7. Como lo indican las notas: N° 10 y N° 17 en el ejercicio económico 2010 se generó una cuenta por cobrar a los accionistas de la compañía y una cuenta por pagar al juzgado 4to por pago para la recompra negociada con el juzgado 4to, en febrero de 2010 del terreno del bloque "F" (Ubicado en la Plantación de Agrosanalfonso S.A.), que fue embargado por el Banco Cofiec por una deuda que tenían los accionistas con dicha institución financiera, esta obligación tiene un interés anual del 9% y un plazo de 5 años, con pago a término.
8. Como lo menciona la Nota N° 17 queda pendiente con el IESS un valor de US \$ 175.319 (Valor inicial menos abonos) por el convenio de purga por mora que fue firmado en el ejercicio económico 2009 correspondiente a los meses del periodo comprendido entre junio de 2006 y septiembre de 2008. Cabe mencionar que la empresa se encuentra al día en los pagos de este convenio y de todas las obligaciones con el IESS.

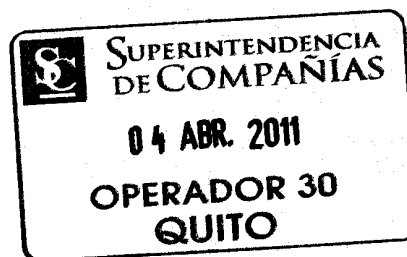
9. Como se comenta en el literal f) de la nota N° 2 párrafo N° 3 durante el ejercicio económico se reconocieron como resultados de ejercicios anteriores, un valor por pagar a Stargroup Cía. Ltda. por US \$ 1.758 correspondiente al ejercicio económico 2006 y un valor de US \$ 66.200 por la reversión de provisiones contingentes por discrepancias con los valores acreedores calculados por el IESS y por pequeñas diferencias en provisiones por liquidaciones del personal en ejercicios económicos anteriores, los mismos que serán tomados como ingresos tributables. También se reconocieron US \$ 53.911.92, de los cuales US \$ 39.391 corresponden a bajas de cuentas por cobrar de años anteriores y a US \$ 14.521 por compras de carne para la alimentación del personal que no tienen facturas autorizadas por el SRI; el total será reconocido para efectos tributarios como gastos no deducibles.
10. Respecto del impuesto a la renta, declaraciones del IVA, retenciones en la fuente y otros impuestos fiscales, la empresa cumple correctamente con estas obligaciones, como hecho subsecuente debo mencionar que a la fecha de emisión de este informe se encontraba en proceso la elaboración del estudio de precios de transferencia por el ejercicio económico 2010.
11. Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2009 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
12. La compañía cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor como corresponde.

Quito, 30 de marzo de 2011

Atentamente,



Lic. CPA. Luis Santander
R.N.A.E. N° 235



AGROSANALFONSO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2010

ACTIVOS	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Equivalentes de Caja	3	98.265
Cuentas por Cobrar	4	238.697
Provisión Cuentas Incobrables	4	-4.024
Otras Cuentas por Cobrar	5	115.785
Inventarios	6	74.696
Gastos Anticipados	7	233.537
Total Activos Corrientes		756.956
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	
Bienes		6.693.816
(-) Depreciación Acumulada		-4.219.569
Total Propiedad Planta y Equipo Neto		2.474.246
OTROS ACTIVOS	9	
Cargos Diferidos		567.320
(-) Amortización Acumulada		-565.841
Total Otros Activos		1.479
ACTIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	10	546.140
Total Activo no Corriente		546.140
TOTAL ACTIVOS		3.778.822
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Obligaciones Bancarias	11	224.210
Cuentas por Pagar	12	181.729
Otras Cuentas por Pagar	13	85.628
Beneficios Sociales	14	141.304
Obligaciones Fiscales	15	10.679
Porción Corriente Regalías	16	202.290
Total Pasivos Corrientes		845.840
Pasivos no Corrientes		
Pasivos a Largo Plazo	17	1.841.150
Total Pasivos no Corrientes		1.841.150
TOTAL PASIVOS		2.686.990
PATRIMONIO		
Capital Social		832.419
Aporte a Futuras Capitalizaciones		800.970
Reserva de Capital		776.851
Resultados Acumulados		-1.233.585
Utilidad del Ejercicio 2010		-84.824
TOTAL PATRIMONIO		1.091.832
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.778.822

Ver notas a los Estados Financieros

AGROSANALFONSO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DESDE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	NOTAS	
Ventas	18	2.333.421
Costo de Producción y Ventas	19	1.817.988
MARGEN BRUTO		515.433
Gastos de Ventas	20	192.466
Gastos Administrativos	21	362.442
UTILIDAD DE OPERACIÓN		-39.475
Ingresos no Operacionales	22	104.534
Gastos no Operacionales	23	149.884
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-84.824

Ver notas a los Estados Financieros

AGROSANALFONSO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2010

Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	35.282
Flujo de Efectivo en Actividades de Explotación	
Efectivo neto recibido de clientes	
Ventas	2.333.421
(-) Cuentas por Cobrar	63.933
Total efectivo neto recibido de clientes	<u><u>2.269.488</u></u>
Total efectivo neto disponible durante el periodo	<u><u>2.304.770</u></u>
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados	
(-) Costo de Ventas	1.817.988
(-) Inventarios	14.193
Cuentas por Pagar	-10.020
Total efectivo neto pagado a proveedores y empleados	<u><u>-1.842.201</u></u>
Efectivo neto usado para cubrir gastos de explotación	
(-) Gastos de Administración y Ventas	210.308
(-) Otras Cuentas por Cobrar	23.728
(-) Gastos Anticipados	-69.175
(-) Intereses Pagados Por Préstamos Bancarios	128.309
Sobregiros Bancarios	-6.003
Obligaciones Fiscales	-9.534
Beneficios Sociales por Pagar	8.066
Otras Cuentas por Pagar	-40.538
Porción corriente Pasivo Largo Plazo	-18.498
Total efectivo neto usado en otras actividades de explotación	<u><u>-359.676</u></u>
Total efectivo neto usado en actividades de explotación	<u><u>102.893</u></u>
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento	
Obligaciones Bancarias	174.717
(-) Cuentas por Cobrar Largo Plazo	-158.512
(-) Gastos no operacionales	21.575
Total efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u><u>311.655</u></u>
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión	
Ingresos no operacionales	104.534
(-) Cargos Diferidos	-8.140
(-) Adiciones de Propiedad planta y equipo	428.958
Total Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u><u>-316.283</u></u>
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	<u><u>98.265</u></u>

AGROSANALFONSO S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

CAPITAL SOCIAL

Saldo al inicio	832.419
Movimiento del año	0
Saldo al final	832.419

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Saldo inicial	800.970
Movimiento del año	0
Saldo al final	800.970

RESERVA DE CAPITAL

Saldo inicial	102.352
Superávit por revaluación de terrenos	674.499
Saldo al final	776.851

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo inicial	1.011.843
Transferencia Pérdida año 2009	235.788
Ajuste N/C Cuentas por Pagar años anteriores	-1.758
Ajustes Gastos años Anteriores	53.912
Ajuste por eliminación contingencias en provisiones IESS años anteriores	-66.200
Saldo al final	1.233.585

PERDIDA AÑO 2009

Saldo inicial	235.788
Transferencia a pérdidas acumuladas	-235.788
Saldo al final	0

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Saldo al comienzo del año	488.110
Superávit por revaluación de terrenos	674.499
Ajustes Resultados Acumulados	14.046
Pérdida Ejercicio 2010	-84.824
SALDO AL FINAL DEL AÑO	1.091.831

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La empresa está dedicada principalmente a la siembra y cultivo de rosas para exportar, mantiene una plantación en las cercanías de Machachi, por el sector de Aloag.

Las siguientes políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de presentación.-

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan, sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. La compañía entrará en el proceso de preparación para la implementación de las Normas internacionales de Información financiera (NIIF) para cumplir con la disposición legal de cambiar las Normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y Principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) por las NIIF y NIC (Normas internacionales de información financiera y normas internacionales de contabilidad) a partir del año 2012 por encontrarse dentro de las compañías que al 31 de diciembre de 2007 poseían menos de US \$4.000.000 en activos totales, "bloque 2", por lo que paralelamente a los estados financieros según PCGA y NEC la administración desarrollará los estados financieros del año 2011 año de transición según NIC Y NIIF para generar el precedente comparable exigido por las nuevas normas de información financiera.

b) Preparación de los estados financieros.-

Los registros contables de la compañía en los que se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares estadounidenses a partir del primero de abril del año 2000.

c) Ingresos y costos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a las facturas emitidas al momento de realizar las ventas a los clientes y los costos se registran con base en los consumos de insumos, materiales y utilización de mano de obra en la etapa productiva.

d) Inventarios.-

Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición, el mismo que no excede el valor de mercado.

e) Propiedad Planta y Equipo

1. Se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2009 más las adiciones y menos las disminuciones del año 2010 al costo. Los cargos por depreciación han sido determinados a base del sistema Legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y de acuerdo a las normas vigentes del país.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

ACTIVO	Tasa
Edificios	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Invernaderos	10%
* Plásticos	50%
Vehículos	20%
Plantas y Cultivos	10%
Equipos de Computación	33%
Cuarto Frío	10%
Instalaciones eléctricas	20%
Cubierta protectora	20%
Cable vía Funicular	10%
Herramientas	10%

* Rubro se deprecia a partir del ejercicio económico 2008, antes era considerado costo directamente.

2. La cuenta Terrenos se incrementó en US \$ 674.499 por el registro de un revalúo basado en un Informe de Valoración de Activos realizado en febrero de 2011.

f) Patrimonio

Capital

La siguiente es la composición accionaria de la compañía al 31 de diciembre de 2010:

Accionistas	Valor USD
José María Pérez Nelson	104,052
Cristina Pérez Nelson	104,052
Avelina Pérez Nelson	104,053
Sebastián Pérez Arteta	83,242
Pedro Pérez Arteta	83,242
Teresa Irarrázaval Ossandon	176,889
Carmen Pérez Arteta	176,889
	832,419

Reserva de Capital

En el año 2010 la cuenta Reserva de Capital se incrementó en US\$ 674.499 por el registro retrospectivo del superávit por revaluación de terrenos de acuerdo al informe de valoración de activos realizado en febrero de 2011 por la Ing. Gloria Melo. Quedando el saldo total de la cuenta Reserva de Capital al 31 de diciembre de 2010 en US\$ 776.851

Resultados Acumulados:

Durante el ejercicio económico se reconocieron como resultados de ejercicios anteriores, un valor por pagar a Stargroup Cía. Ltda. por US \$ 1.758 correspondiente al ejercicio económico 2006 y un valor de US \$ 66.200 por la reversión de provisiones contingentes por discrepancias con los valores acreedores calculados por el IESS y por pequeñas diferencias en provisiones por liquidaciones del personal en ejercicios económicos anteriores, los mismos que serán tomados como ingresos tributables. También se reconocieron US \$ 53.911.92, de los cuales US \$ 39.391 corresponden a bajas de cuentas por cobrar de años anteriores y a US \$ 14.521 por compras de carne para la alimentación del personal que no tienen facturas autorizadas por el SRI; el total será reconocido para efectos tributarios como gastos no deducibles.

NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Caja chica	50
Pichincha	92.006
Produbanco	6.209
TOTAL	98.265

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Clientes Locales	6.875
Clientes del Exterior	231.822
Provisión Cuentas Incobrables	-4.024
TOTAL	234.672

*Anexo provisión cuentas incobrables

Saldo Inicial	1.706
Incremento del Año	2.318
Saldo Final	4.024

De acuerdo con lo que dispone el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario interno, la empresa está facultada a crear una provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

Agrosanalfonso S.A. Se ha acogido a la disposición anterior, llegando al saldo de US \$ 4.024 monto que puede ser utilizado para cubrir eventuales riesgos de incobrabilidad.

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

* Anticipos y Préstamos a Empleados	26.231
Varias Cuentas por Cobrar	59.615
Anticipos a Proveedores y Contratistas	29.939
TOTAL	115.785

* Desde el ejercicio económico 2007 formando parte de esta cuenta se encuentran US\$1.786,68 que pertenecen a la ex-empleada Tania Cueva a quien Agrosanalfonso le planteó un juicio por robo en febrero de 2007 por un monto de US\$ 10.000.00; el juicio se encuentra en proceso desde el año 2008 sin tener ninguna determinación, Tania Cueva también planteó un juicio por despido intempestivo a Agrosanalfonso que fue ganado por la demandante.

NOTA 6. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Agroquímicos	26.719
Materiales de empaque	30.118
Mantenimiento general	10.920
Mat. y suministros del personal	1.993
Materiales y suministros	4.947
TOTAL	74.696

NOTA 7. GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Credito Tributario IVA	208.344
Retenciones en la Fuente	1.361
Anticipo Impuesto a la Renta	23.831
TOTAL	233.537

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Saldo inicial	1.694.432
Aumentos	1.125.767
Disminuciones	22.310
Depreciación del período	323.643
TOTAL	2.474.245

CUADRO DE PROPIEDADEDADES PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01-ene-10	Aumentos	Dismin.	Saldos al 31-dic-10
Terrenos	6.885	674.499	0	681.384
Plantas y Regalías	21.118	70.512	0	91.630
* Plantas y miniplantas en vegetativo	277.083	127.919	0	405.002
Edificios	84.511	0	0	84.511
Maquinaria y equipo	228.827	4.432	0	233.259
Muebles y enseres	23.717	170	0	23.887
^ Invernaderos	1.608.311	32.819	0	1.641.130
Vehículos	112	18.421	0	18.533
Plantas y cultivos	2.717.294	184.731	16.910	2.885.115
Equipos de computación	58.736	1.963	0	60.699
Cuarto frío	96.330	0	0	96.330
Instalación Eléctrica	40.249	0	0	40.249
Cubierta protect. y aislamiento	186.702	0	0	186.702
Cable Vía Funicular	21.905	0	0	21.905
Herramientas	2.933	208	0	3.141
Sistema de drenaje	8.888	0	0	8.888
Equipos de oficina	7.260	827	0	8.087
Sistema de riego y goteo	199.498	9.266	5.400	203.364
TOTAL	5.590.359	1.125.767	22.310	6.693.815

* Desde el ejercicio económico 2008 se cambió la política y se capitalizan todos los costos relacionados con las plantas vegetativas: intervienen cuentas de, Plantas, Mano de obra, insumos y materiales

^ Desde el ejercicio económico 2008 el costo correspondiente a plásticos se capitaliza asignándole una vida útil de 2 años respectivamente.

CUADRO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01-ene-10	Deprec. del periodo	Disminución	Saldos al 31-dic-10
Edificios	41.293	4.226	0	45.519
Maquinaria y equipo	199.732	7.248	0	206.980
Muebles y enseres	20.787	859	0	21.646
Invernaderos	1.175.111	146.510	0	1.321.621
Vehículos	112	614	0	726
Plantas y cultivos	1.996.383	137.471	9.804	2.124.050
Equipos de computación	52.921	13.057	0	65.978
Cuarto frío	87.621	1.299	0	88.920
Instalación Eléctrica	40.249	0	0	40.249
Cubierta protect. Y aislamiento	186.702	0	0	186.702
Cable Vía Funicular	12.706	2.190	0	14.897
Herramientas	1.818	309	0	2.127
Sistema de drenaje	4.621	889	0	5.509
Equipos de oficina	2.058	804	0	2.862
Sistema de riego y goteo	73.814	20.130	2.160	91.784
TOTAL	3.895.927	335.606	11.964	4.219.569

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Software Financiero Administrativo	9.600
Pérdida por diferencial cambiario	550.311
Licencias Informix IBM	6.152
Seguros	1.257
Amortización Acumulada	-565.841

TOTAL	1.479
--------------	--------------

NOTA 10. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

* Cuentas por Cobrar Accionistas	470.000
° Cuentas por Intereses a cobrar accionistas	76.140

TOTAL	546.140
--------------	----------------

* El saldo corresponde a una cuenta por cobrar que no genera intereses ni tiene plazos de cobro establecidos a los accionistas de la compañía por la recompra negociada con el juzgado 4to, en febrero de 2010 del terreno del bloque "F" (Ubicado en la Plantación de Sanalfonso), que fue embargado por el Banco Cofiec por una deuda que tenían los accionistas con dicha institución financiera, esta obligación tiene un interés anual del 9% y un plazo de 5 años.

° El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses generados y pagados al juzgado 4to por la negociación en la compra del terreno del bloque "F" por los ejercicios económicos 2010 y al pago anticipado de los intereses 2010 que fueron cobrados en noviembre de 2010

NOTA 11. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

* Banco Pichincha	44.636
Intereses	16.175
* C.F.N.	163.399

TOTAL	224.210
--------------	----------------

El saldo de esta cuenta corresponde a la porción corriente de obligaciones adquiridas en estas instituciones financieras, los detalles de estas obligaciones se encuentran en la nota 17

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Proveedores Nacionales	155.894
Proveedores del Exterior	25.835
TOTAL	<u>181.729</u>

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Anticipos clientes	84.502
Otros Gastos por Pagar	1.126
TOTAL	<u>85.628</u>

NOTA 14. BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

*I.E.S.S. Convenio mora purga	39.116
I.E.S.S.	17.173
Sobresueldos Empleados	17.747
Sueldos por pagar	67.269
TOTAL	<u>141.304</u>

* En esta cuenta se encuentra registrada la porción corriente de la renegociación realizada en Diciembre de 2009 del convenio de pago que se tiene con el IESS por el período impago entre junio de 2006 y septiembre de 2008 quedando una deuda total de US \$ 175.319 al 31 de diciembre, que se cancelará en cuotas mensuales de US \$ 4.494,94, cabe mencionar que en el pasivo largo plazo se encuentra registrada la porción restante.

NOTA 15. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

IVA Por pagar	390
Retenciones en la Fuente	10.289
TOTAL	<u>10.679</u>

NOTA 16. PORCIÓN CORRIENTE REGALÍAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Regalías	202.290
Plantador	55.948
Rosen Tantau	56.745
E:G: Hills Company	22.929
Dr. Ecuador Roses	33.152
Lex+	3.976
Hilsea Investments Ltd.	12.804
Preesman Ecuador	9.654
Bartels Latin America	7.082
TOTAL	<u>202.290</u>

NOTA 17. PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

* Obligaciones Bancarias	1.192.011
√ Juzgado cuarto de lo civil	423.000
Regalias	77.544
° Convenio Purga Mora IESS	136.203
^ Credimetrica	12.391

TOTAL	1.841.150
--------------	------------------

* Obligaciones Bancarias:

Banco	Valor	Fecha de Adquisición	Tasa de Interés	Plazo
Banco Pichincha	105.410	dic-10	11,20%	36 meses
Corporación Financiera Nacional	1.086.601	dic-10	9,33%	72 meses
TOTAL	1.192.011			

Valor	Fecha de Adquisición	Tasa de Interés	Plazo Pago a Término
√ Juzgado 4to (Cofiec)	423.000	feb-10	9% 60 meses

° Esta cuenta corresponde a la porción largo plazo de la renegociación de la deuda que se tiene con el IESS por el periodo impago de junio de 2006 a septiembre de 2008, a continuación un detalle de esta deuda:

Cuota incluido el interés	Plazo	Interés	Capital final
4.494,94	60 meses	13%	175.319

^ El Saldo de esta cuenta corresponde a un préstamo solicitado en octubre de 2010 para la compra de un vehículo, tiene un interés anual del 11,20% y un plazo de 12 meses

NOTA 18. VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Ventas de Rosas	2.333.421
TOTAL	2.333.421

NOTA 19. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Costos de plantación incurridos	1.817.988
TOTAL	1.817.988

NOTA 20. GASTOS DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Sueldos y salarios	92.933
Gastos de personal	8.104
Materiales y suministros	180
Gastos de servicios	50.470
Gastos generales	37.117
Gastos Intereses y Multas	
Mantenimiento general	138
Depreciación	3.524
TOTAL	192.466

NOTA 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Sueldos y salarios	163.931
Gastos de personal	39.710
Materiales y suministros	5.158
Gastos de servicios	19.503
Gastos generales	119.124
Mantenimiento general	4.643
Depreciación	9.480
Amortización	894
TOTAL	362.442

NOTA 22. INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

Intereses Bancarios	11
Descuento en compras	1.042
Seguros Devplución	2.956
Ingresos Extraordnarios	25.000
*Otros Varios	75.525
TOTAL	104.534
* Ajustes por regalías y regularización proveedores	

NOTA 23. GASTOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2010 es como sigue:

<u>Intereses y Comisiones</u>	143.678
Comisiones bancarias	6.922
Intereses en préstamos bancarios	128.042
Comis. a terceros Tarj. De crédito	6.797
Comisiones liquidación cartera	211
Intereses pagados préstamos externos	266
Comisiones y gastos de venta de cartera	1.439
Otros Gastos	6.206
TOTAL	149.884