

49214

AGROSANALFONSO S.A.

INFORME DEFINITIVO

AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2006



ÍNDICE

Pág.	Contenido
1-2	Dictamen de Auditoría
3.	Estado de Situación Financiera
4.	Estado de Resultados
5.	Estado de Situación Comparativo
6.	Estado de Flujo de Efectivo
7.	Estado de Evolución del Patrimonio
8-15.	Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**A LOS 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 2006 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 de auditoría en el Ecuador, 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. Como lo indica la nota N° 8 la cuenta de activo fijo de la compañía está sobrevalorada en US\$ 66.381 lo que representa un 7.12% de US\$ 932.481.43 (saldo neto del activo fijo al 31 de diciembre de 2006) y una sobre valoración del 2.96% con el total de activos.
4. De acuerdo a la nota N° 20, el gasto administrativo está subvaluado en US \$ 27.282 debido a que no se han registrado los valores correspondientes a patentes e impuestos prediales de los años 2005 y 2006 lo que genera una desviación equivalente al 9% del total de gastos administrativos y al 2% con relación al total de pasivos.
5. En mi opinión excepto por lo mencionado en los párrafos N° 3 y 4 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 2006 de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados (P.C.G.A.) en el Ecuador.
6. Según lo indica la Nota N° 2 f2 la empresa aumentó en 300.000 USD los aportes a futuras capitalizaciones.
7. Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2005 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
8. Como lo indica la nota N° 7 existen diferencias entre las declaraciones de IVA, retenciones en la fuente e impuesto a la renta y los registros contables debido a que la empresa tuvo problemas con el sistema durante el ejercicio económico 2006 por lo que tampoco se han presentando los anexos transaccionales ni el estudio de precios de transferencia correspondientes a este periodo, cabe mencionar que el efecto produjo una no compensación del crédito fiscal por concepto de IVA para la compañía y por el monto de pérdidas no existe incidencia impositiva con respecto a rentas; los FUEs de los meses comprendidos entre agosto y diciembre de 2006 fueron declarados (mayo de 2007) en fechas posteriores al cierre del ejercicio 2006.

9. Como lo indica la nota N° 13 en marzo de 2006 la compañía firmó un convenio de purga por mora con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por aportes correspondientes al periodo comprendido entre febrero de 2002 y diciembre de 2005 el cual ha pagado cumplidamente durante el año 2006, sin embargo al cierre del ejercicio también se encuentra adeudando los aportes correspondientes al periodo comprendido entre marzo y diciembre de 2006, por lo que la compañía está buscando convenir en un nuevo plan de pagos.
10. La compañía cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor como corresponde.

Quito, 1 abril de 2008

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 2006

ACTIVOS	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Equivalentes de Caja	3	44
Cuentas por Cobrar	4	186.363
Otras Cuentas por Cobrar	5	202.180
Inventarios	6	81.101
Gastos Anticipados	7	150.165
Total Activos Corrientes		619.853
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Bienes	8	4.467.005
(-) Depreciación Acumulada		-3.371.090
Total Propiedad Planta y Equipo Neto		1.095.916
OTROS ACTIVOS		
Cargos Diferidos	9	559.463
(-) Amortización Acumulada		-235.236
Total Otros Activos		324.227
TOTAL ACTIVOS		2.039.996
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Obligaciones Bancarias	10	35.310
Cuentas por Pagar	11	388.849
Otras Cuentas por Pagar	12	28.069
Beneficios Sociales	13	300.547
Obligaciones Fiscales	14	17.439
Porción corriente pasivo largo plazo	15	392.782
Total Pasivos Corrientes		1.162.996
Pasivos no Corrientes		
Pasivos a Largo Plazo	16	346.720
Total Pasivos no Corrientes		346.720
TOTAL PASIVOS		1.509.716
PATRIMONIO		
Capital Social		832.419
Aporte a Futuras Capitalizaciones	2f	415.970
Reserva de Capital		102.352
Resultados Acumulados		-458.601
Pérdida Ejercicio 2006		-361.861
TOTAL PATRIMONIO		530.279
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.039.996

Ver notas a los Estados Financieros

AGROSANALFONSO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DESDE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	NOTAS	
Ventas	17	1.520.798
Costo de Producción y Ventas	18	1.369.876
MARGEN BRUTO		<u>150.922</u>
Gastos de Ventas	19	114.945
Gastos Administrativos	20	299.339
UTILIDAD DE OPERACIÓN		<u>-263.362</u>
Ingresos no Operacionales	21	263
Gastos no Operacionales	22	<u>98.763</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>-361.861</u>

Ver notas a los Estados Financieros

5
AGROSANALFONSO S.A.
BALANCE COMPARATIVO
2006 vs 2005

ACTIVOS	2005	2006	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Equivalentes de Caja	4.558	44	-4.514
Cuentas por Cobrar	302.781	186.363	-116.418
Otras Cuentas por Cobrar	220.662	202.180	-18.482
Inventarios	51.297	81.101	29.804
Gastos Anticipados	107.670	150.165	42.495
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	686.968	619.853	-67.115
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
TOTAL	4.196.518	4.467.005	270.487
(-) Depreciación acumulada	-3.112.759	-3.371.090	-258.331
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.083.758	1.095.916	12.157
OTROS ACTIVOS			
Cargos Diferidos	602.036	559.463	-42.573
(-) Amortización Acumulada	-223.980	-235.236	-11.256
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	378.056	324.227	-53.829
TOTAL ACTIVOS	2.148.783	2.039.996	-108.788
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	17.146	35.310	18.164
Cuentas por Pagar	275.494	388.849	113.355
Otras Cuentas por Pagar	51.229	28.069	-23.160
Beneficios Sociales	365.492	300.547	-64.945
Obligaciones Fiscales	2.892	17.439	14.547
Porción corriente Pasivo Largo Plazo	165.296	392.782	227.486
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	877.549	1.162.996	285.447
PASIVOS A LARGO PLAZO			
Obligaciones Bancarias	679.094	346.720	-332.374
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	679.094	346.720	-332.374
TOTAL PASIVOS	1.556.643	1.509.716	-46.927
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	832.419	832.419	0
Aporte a Futuras Capitalizaciones	115.970	415.970	300.000
Reserva de Capital	102.352	102.352	0
Pérdidas Acumuladas	-463.242	-463.242	0
Utilidad del Ejercicio 2005	4.641	4.641	0
Pérdida Ejercicio 2006		-361.861	-361.861
Patrimonio de los accionistas	592.140	530.279	-61.861
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.148.783	2.039.996	-108.788

AGROSANALFONSO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
31 de diciembre de 2006

Efectivo y sus equivalentes al principio del período	4.558
Flujo de Efectivo en Actividades de Explotación	
Efectivo neto recibido de clientes	
Ventas	1.520.798
(-)Cuentas por Cobrar	-116.418
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>1.637.216</u>
Total efectivo neto disponible durante el período	<u>1.641.774</u>
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados	
(-)Costo de Ventas	1.369.876
(-)Inventarios	29.804
Cuentas por Pagar	113.355
Total efectivo neto pagado a proveedores y empleados	<u>-1.286.325</u>
Efectivo neto usado para cubrir gastos de explotación	
(-)Gastos de Administración y Ventas	144.697
(-)Otras Cuentas por Cobrar	-18.482
(-)Cargos Diferidos	-42.573
(-)Pagos Anticipados	42.495
Obligaciones Bancarias	18.164
Obligaciones Fiscales	14.547
Beneficios Sociales por Pagar	-64.945
Otras Cuentas por Pagar	-23.161
Porción corriente Pasivo Largo Plazo	227.486
Total efectivo neto usado para cubrir gastos explotación	45.954
Total efectivo neto proveniente en actividades de explotación	<u>401.403</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento	
Obligaciones Largo Plazo	-332.374
Aporte Futuras Capitalizaciones	300.000
(-)Gastos no operacionales	98.763
Total efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>-131.137</u>
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión	
Ingresos no operacionales	263
(-)Adiciones de Propiedad planta y equipo	270.487
Total Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>-270.224</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>44</u>

AGROSANALFONSO S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

CAPITAL SOCIAL

Saldo al inicio	832.419
Incremento de capital	<u>0</u>
Saldo al final	<u>832.419</u>

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Saldo inicial	115.970
Incremento con aportes de accionistas	<u>300.000</u>
Saldo al final	<u>415.970</u>

RESERVA DE CAPITAL

Saldo inicial	102.352
Movimiento del año	<u>0</u>
Saldo al final	<u>102.352</u>

RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo inicial	-463.242
Utilidad año 2005	<u>4.641</u>
Saldo al final	<u>-458.601</u>

UTILIDAD AÑO 2005

Saldo inicial	4.641
Transferencia a pérdidas acumuladas	<u>-4.641</u>
Saldo al final	<u>0</u>

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Saldo al comienzo del año	592.140
Incremento aportes a futuras capitalizaciones	300.000
Pérdida Ejercicio 2006	<u>-361.861</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>530.279</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2006**

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.

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

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. En tal virtud y en congruencia con la tendencia mundial la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que a partir de enero del 2009 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

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

Se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2005 más las adiciones y menos las disminuciones del año 2006 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%
Vehículos	20%
Plantas y Cultivos	10%
Equipos de Computación	33%
Cuarto Frío	10%
Instalaciones eléctricas	20%
Cubierta protectora	20%
Cable vía Funicular	10%
Herramienta	10%

f) Patrimonio

1. En base al acta de accionistas emitida el 21 de julio de 2006 se cambió la composición accionaria de la compañía, detalle:

Accionistas	% Acciones San Alfonso
José María Pérez Nelson	12.50%
Cristina Pérez Nelson	12.50%
Avelina Pérez Nelson	12.50%
Sebastián Pérez Arteta	10.00%
Pedro Pérez Arteta	10.00%
Teresa Irarrázaval Ossandón	21.25%
Carmen Pérez Arteta	21.25%
	100.00%

2. Según acta de accionistas del 30 de abril de 2006 se incrementaron con un depósito en efectivo los aportes a Futuras Capitalizaciones proporcionalmente a la composición accionaria por un valor de US \$ 300.000.00, detalle:

Accionistas	Valor USD
José María Pérez Nelson	37.500
Cristina Pérez Nelson	37.500
Avelina Pérez Nelson	37.500
Sebastián Pérez Arteta	30.000
Pedro Pérez Arteta	30.000
Teresa Irarrázaval Ossandón	63.750
Carmen Pérez Arteta	63.750
	300.000

NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Produbanco 12051C29941 (Ahorros)	44
TOTAL	<u>44</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Cientes locales	95.095
Cientes del exterior	91.268
TOTAL	<u>186.364</u>

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

*Anticipos y Préstamos a Empleados	64.332
Varias cuentas por Cobrar	35.432
**Anticipos a Proveedores y Contratistas	102.416
TOTAL	<u>202.180</u>

*Ninguna de las cuentas que conforman este saldo, generan intereses, el rubro más significativo de esta cuenta corresponde a saldos deudores con Esteban Pérez, ex accionista, por el valor total de: US \$ 26.862.

*Como hecho subsecuente formando parte de esta cuenta se encuentran 1.786,68 USD 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 el cual incluye el saldo de esta cuenta por cobrar, no se ha registrado el ingreso contingente debido a que el juicio aún está en proceso, Tania Cueva también planteó un juicio por despido intempestivo a Agrosanalfonso ante el cual tampoco se ha registrado ninguna contingencia en el pasivo

**En esta cuenta se han registrado anticipos a Gladis Romo proveedora de servicios múltiples para la compañía por US \$99 352,61 que se arrastran desde el ejercicio económico 2005, la compañía liquidará estas cuentas con las facturas correspondientes en el transcurso de los ejercicios económicos 2007 y 2008

NOTA 6. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Agroquímicos	36.794
Materiales de empaque	26.082
Mantenimiento general	11.611
Mat. y suministros del personal	1.615
Materiales y suministros	4.998
TOTAL	<u>81.101</u>

NOTA 7. GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Retenciones en la Fuente de impuesto a la renta	500
**Impuesto al Valor Agregado	149.665
TOTAL	<u>150.165</u>

°Existen diferencias entre los valores declarados mensualmente y los registros contables, la compañía se encuentra preparando las declaraciones sustitutivas con las correcciones, las declaraciones reflejan valores inferiores en el crédito tributario.

*La compañía se encuentra gestionando el reclamo del crédito tributario generado por pago de IVA en compras que no se ha podido compensar con IVA en ventas, para lo cual realizará previamente las declaraciones sustitutivas.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Saldo inicial	1.151.291
Aumentos	202.955
Disminuciones	0
Depreciación del período	-258.331
TOTAL	<u>1.095.916</u>

CUADRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01-ene-06	Aumentos	Dismin.	Saldos al 31-dic-06
Terrenos	6.885			6.885
Plantas y Regalias	44.879			44.879
Plantas y miniplantas en vegetativo	22.654			22.654
Edificios	75.626			75.626
Maquinaria y equipo	247.236	734		247.970
Muebles y enseres	31.351			31.351
Invernaderos	1.328.708	21.048		1.349.756
Vehículos	112			112
*Plantas y cultivos	1.964.402	170.889		2.135.291
Equipos de computación	45.101	2.982		48.083
Cuarto frío	88.656	700		89.356
Instalación Eléctrica	40.249			40.249
Cubierta protect. y aislamiento	186.702			186.702
Cable Vía Funicular	21.905			21.905
Herramientas	2.945			2.945
Sistema de drenaje	7.800			7.800
Equipos de oficina	1.843	1.603		3.446
Sistema de riego y goteo	146.997	5.000		151.997
TOTAL	4.264.050	202.955	0	4.467.006

Como se mencionó en el informe de auditoría por los estados financieros del ejercicio económico 2005 según inventario físico realizado al cierre del ejercicio económico 2005 las cuentas de propiedad planta y equipo se encuentran sobrevaloradas en un total de US \$ 66.381, la administración sostiene su decisión de solicitar al Servicio de Rentas Internas la autorización para dar de baja este rubro como un gasto deducible de impuesto a la renta en el año 2007, a continuación un detalle:

Plantas y cultivos	56.088
Maquinaria y equipo	8.157
Muebles y enseres	1.853
Eq. Computación	274
Herramientas	8
Total	<u>66.381</u>

CUADRO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activo	Saldo al 01-ene-06	Deprec. del periodo	Disminución	Saldos al 31-dic-06
Edificios	29.189	3.630	0	32.819
Maquinaria y equipo	170.789	22.082	0	192.871
Muebles y enseres	21.492	1.818	0	23.310
Invernaderos	948.655	67.216	0	1.015.871
Vehículos	112	0	0	112
Plantas y cultivos	1.596.756	125.298	0	1.722.054
Equipos de computación	39.456	2.960	0	42.417
Cuarto frío	70.273	8.865	0	79.138
Instalación Eléctrica	32.581	4.328	0	36.909
Cubierta protect. Y aislamiento	180.393	3.984	0	184.378
Cable Vía Funicular	8.378	2.191	0	10.569
Herramientas	656	293	0	949
Sistema de drenaje	1.392	780	0	2.172
Equipos de oficina	428	184	0	612
Sistema de riego y goteo	12.211	14.700	0	26.911
TOTAL	3.112.759	258.331	0	3.371.090

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Software Financiero Administrativo	3.000
*Pérdida por diferencial cambiario	550.311
Licencias Informix IBM	6.152
Amortización Acumulada	-235.236
TOTAL	<u>324.227</u>

*La compañía tiene hasta el 31 de diciembre del 2009 para amortizar la pérdida por diferencial cambiario generada en el año 1999, durante el ejercicio económico 2006 no se registró amortización por este concepto

NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue

Sobregiro Produbanco Cta. Cte. 205100015-2	19.073
Sobregiro Banco Pichincha	1.687
Intereses	14.550
TOTAL	<u>35.310</u>

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Proveedores Locales	388.849
TOTAL	<u>388.849</u>

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Otras cuentas por pagar	22.040
Préstamos Externos	5.000
*Otros Gastos por Pagar	1.029
TOTAL	<u>28.069</u>

*No se registraron las provisiones para el pago de patentes e impuestos prediales lo que genera una subvaluación en esta cuenta por US \$ 27.279, representando un impacto en el pasivo total equivalente al 2%, ver nota N° 20

NOTA 13. BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

*I.E.S.S. Convenio mora purga	109.122
**I.E.S.S.	139.280
Sobresueldos Empleados	9.885
Sueldos por pagar	41.449
Liquidacion haberes por pagar	812
TOTAL	<u>300.547</u>

*El 31 de marzo de 2006 se firmó un convenio de pago con el seguro social por el total de la deuda correspondiente a préstamos, fondos de reserva y aportes pendientes de pago desde febrero de 2002 hasta diciembre del 2005 por un monto de US \$ 379.725,61, estableciendo cuotas mensuales fijas por US \$ 8.394; en el año 2006 se han cancelado US \$ 42.941,01; US \$ 8.394,01 en Agosto, US \$ 17.391,33 en Noviembre y US \$ 17.155,67 en Diciembre, el 31 de Diciembre del 2006 se reclasificaron al pasivo largo plazo las cuotas correspondientes a los ejercicios económicos 2008 y 2009 por un valor total de US \$117.516,14.

**Corresponde a los aportes de marzo a diciembre del ejercicio económico 2006 que no se cancelaron durante el periodo, la administración se encuentra gestionando un nuevo plan de pagos.

NOTA 14. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue

IVA Por pagar	6.584
Retenciones en la Fuente de impuesto a la renta	10.593
Impuesto a la Renta Empleados	263
TOTAL	<u>17.439</u>

NOTA 15. PORCIÓN CORRIENTE PASIVO L/P

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Banco Pichincha	46.000
Regalías	346.782
Universal Plants Meiland	2.391
Plantador	16.141
Rosen Tantau	74.964
Unique Latin	120.493
E.G. Hills Company	74.383
Olig Breeding B.V.	674
Schreurs	19.881
Dr. Ecuador Roses	21.688
Franko Roses Ecuador	14.168
Lex+	2.000
TOTAL	<u>392.782</u>

NOTA 16. PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

^Obligaciones Bancarias	103.500
IESS	117.516
*ºAccionistas por pagar	125.704
TOTAL	<u><u>346.720</u></u>

^ Banco Pichincha: Tasa de interés 12,05%; cuotas trimestrales, plazo hasta 2009.

* José María Pérez, ex accionista de la compañía, decidió absorber las cuentas por cobrar que la empresa mantenía con Esteban Pérez, ex accionista por un valor de US \$ 128.099 y PNB que correspondía a gastos por liquidar por el valor de US \$129.175, según acta de accionistas del 31 de diciembre de 2006.

º Estas cuentas no generan intereses ni tienen plazos establecidos para el pago.

NOTA 17. VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Ventas de rosas	1.520.798
TOTAL	<u><u>1.520.798</u></u>

NOTA 18. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Costos de plantación incurridos	1.354.452
Compras a terceros	15.424
TOTAL	<u><u>1.369.876</u></u>

NOTA 19. GASTOS DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Sueldos y salarios	36.326
Gastos de personal	9.718
Materiales y suministros	441
Gastos de servicios	56.164
Gastos generales	12.296
TOTAL	<u><u>114.945</u></u>

NOTA 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Sueldos y salarios	32.282
Gastos de personal	70.337
Materiales y suministros	9.182
Gastos de servicios	11.008
*Gastos generales	62.956
Mantenimiento general	5.069
Depreciación	8.836
Amortización	11.256
Administración de la producción	88.413
TOTAL	<u><u>299.339</u></u>

* No se han registrado los gastos correspondientes a los ejercicios económicos: 2006 1) patente por el valor de US \$ 5.000, 2) impuestos prediales por el valor de US \$ 8.639,31 y 2005 por los mismos conceptos (valores estimados en base a 2006) generando una subvaluación total en gastos administrativos por US \$ 27.278. si se hubieran registrado los gastos correspondientes a patentes e impuestos prediales los gastos administrativos sumarían un total de US \$ 338.910, el incremento es equivalente al 9% del saldo presentado en los estados financieros y el importe de la pérdida del ejercicio sería de US \$ 385.454, el incremento es equivalente al 8% del saldo presentado en los estados financieros.

NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

Intereses bancarios	1
Descuento en compras	262
TOTAL	263

NOTA 22. GASTOS NO OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2006 es como sigue:

<u>Intereses y Comisiones</u>		30 602
Intereses pagados a terceros	8 328	
Comisiones bancarias	8 554	
Intereses em préstamos bancarios	2 220	
Comisiones por sobregiros	739	
Comis. a terceros Tarj. De crédito	1 079	
Comisiones liquidación cartera	6 495	
Comisiones cheques protestados	275	
Comisiones y gastos de venta de cartera	2 914	
<u>Otros Gastos</u>		7 176
Otros	-411	
Gastos no deducibles	6 138	
Otros impuestos	1 448	
<u>Deducciones</u>		1 130
Impuesto a la renta	1 130	
<u>Gastos no deducibles</u>		59 855
S R I	447	
I E S S	50 692	
Varios	8 308	
Municipios	408	
TOTAL		98.763