

\*

**QUEENROSES S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**A LOS ACCIONISTAS****QUEENROSES S.A.**

- 1 Hemos auditado el balance de situación de Queenroses S.A. al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Utilidades, De evolución del Patrimonio y de Flujo de Fondos, por el año terminado en esa fecha.

**JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS**

- 2 Los estados financieros presentados son de responsabilidad de la administración de Queenroses S.A., así como La preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, los mismos que son elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adicionalmente corresponde a la administración el diseño, la implementación y el mantenimiento de control interno, referente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros cuidando que los mismos no contengan distorsiones importantes que sean causados por fraude o algún error significativo, producto de la falta de control interno o inexistencia del mismo. Mediante la adecuada adopción de políticas apropiadas y de la realización de estimaciones contables razonables la administración evitará errores y fraudes.

**NIAs**

- 3 Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, con base en el examen de auditoría y control interno, basados tanto en el análisis de saldos de cada una de las cuentas que conforman los estados financieros antes mencionados, así como en el control interno de la compañía; de tal manera que la auditoría cumpla con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), estas normas básicamente requieren que la elaboración de los estados financieros cumplan con principios éticos y que en la preparación, planificación y elaboración de la auditoría sobre los estados financieros mencionados anteriormente no incluyan errores significativos que distorsionen los estados financieros.

**NEGOCIO EN MARCHA**

Esta auditoría incluye el análisis de los saldos de las diversas cuentas que conforman los estados financieros así como la obtención de la evidencia de todos los procedimientos utilizados en la elaboración de los Estados financieros incluyendo la evaluación del riesgo del negocio en marcha, así como también del riesgo de errores significativos o fraudes.

**CONTROL INTERNO**

Al efectuar esta evaluación de posible fraude, los auditores hemos considerado que es un elemento relevante el análisis del control

interno de la compañía, por lo tanto a fin de elaborar y aplicar procedimientos de auditoría apropiados a la compañía, hemos revisado y evaluado el control interno, sin embargo este análisis del control interno no permite emitir una opinión sobre la efectividad y eficacia del control interno de la compañía.

En nuestro examen de auditoría también hemos realizado una evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones contables a fin de determinar la razonabilidad de su aplicación y hemos considerado el obtener evidencias que justifiquen la base de nuestra opinión de auditoría.

Adicionalmente nuestra responsabilidad mira que los Estados Financieros fueran elaborados de acuerdo con normas Internacionales de auditoría (NIA), y principios contables de general aplicación, para lo cual se realizó y cumplió una planificación operacional, de tal manera que los resultados obtenidos del análisis a los Estados Financieros, estén libres de errores significativos y fraudes.

#### **ETICA**

Entre los procedimientos utilizados para el cumplimiento de la planificación operativa esta, la selección y el examen de una base de datos selectivos, que conforman el estado financiero, cuyo alcance, evidencia los montos más significativos, de acuerdo a los principios de ética que eviten cometer errores o fraudes.

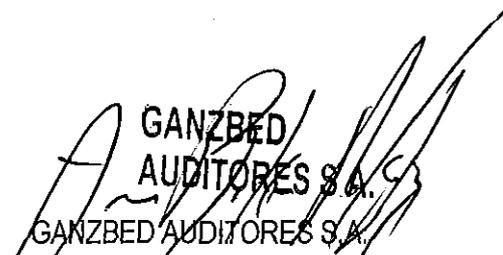
El análisis efectuado ofrece una base razonable para emitir una opinión, y por consiguiente, determina que exista un compendio de evidencia y pruebas de los registros de contabilidad y demás procedimientos de auditoría determinados por las (NIAAs).

- 4 En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Queenroses S.A. al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y flujo de fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

#### **NIIFs**

- 5 Los Estados Financieros de la compañía a partir del año 2012 empezaron con la aplicación de las NIIF de acuerdo a la resolución No 08.G.DSC.010 Y Memorando No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.009, de la Superintendencia de Compañías. Las mencionadas Normas internacionales son de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero del 2012, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

- 6 La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012, de Queenroses S.A., requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

  
GANZBED  
AUDITORES S.A.  
GANZBED AUDITORES S.A.  
Lcda. Ana B. Martínez  
Presidenta de Auditoría  
SC.RNAE - 674

Quito, 6 de marzo del 2013

QUEENROSES S.A.  
BALANCE GENERAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(En dólares USD)

Activo Disponible		
	Caja-Bancos (nota 3)	19.379,08
Activo Exigible		
	Comerciales	14.883,19
	Provisión Incobrables	-
	Neto Comerciales (nota 4)	14.883,19
	Varios Anticipos (nota 5)	14.550,77
	Cuentas por cobrar fiscales (nota 6)	132.201,15
	Relacionadas (nota 7)	30,22
	Otras Cuentas por Cobrar (nota 8)	5.544,01
Activo Realizable (nota 9)		337.595,97
Activo Fijo (nota 10)		1.559.110,41
Otros Activos (nota 11)		82.593,47
<b>Total Activo</b>		<b>2.165.888,27</b>
Pasivo		
Pasivo a Corto Plazo		
	Porción corriente deuda	
	Largo plazo (nota 12)	95.833,32
	Proveedores (nota 13)	317.941,38
	Relacionadas (nota 14)	10.127,62
	Fiscales (nota 15)	5.979,08
	Pasivos acumulados (nota 16)	198.644,31
Pasivo a Largo Plazo		
	Obligaciones Financieras (nota 12)	545.833,38
Patrimonio		991.529,18
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>2.165.888,27</b>

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

QUEENROSES S.A.  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
2011-2012  
(En dólares USD)

			INCREMENTO/DISMINUCION	
	2011	2012		%
Caja-Bancos	1.175,91	19.379,08	18.203,17	0,94
Activo Exigible				
Comerciales	44.457,70	14.883,19	-29.574,51	-1,99
Provisión Incobrables	-	-		
Neto Comerciales	44.457,70	14.883,19	-29.574,51	-1,99
Varios Anticipos	6.971,94	14.550,77	7.578,83	0,52
Cuentas por cobrar fiscales	56.347,38	132.201,15	75.853,77	0,57
Relacionadas	5.320,21	30,22	-5.289,99	1,00
Otras Cuentas por Cobrar	7.434,46	5.544,01	-1.890,45	-0,34
Activo Realizable	391.113,18	337.595,97	-53.517,21	-0,16
Activo Fijo	1.516.307,09	1.559.110,41	42.803,32	0,03
Activo Diferido	156.173,84	82.593,47	-73.580,37	-0,89
Total Activo	2.185.301,71	2.165.888,27	-19.413,44	-0,01
Pasivo				
Pasivo a Corto Plazo				
Porción corriente deuda				
Largo plazo	83.333,32	95.833,32	-12.500,00	-0,13
Proveedores	443.369,94	317.941,38	-125.428,56	-0,39
Relacionadas	-	10.127,62	10.127,62	1,00
Fiscales	11.587,04	5.979,08	-5.607,96	-0,94
Pasivos acumulados	162.880,68	198.644,31	35.763,63	0,18
Pasivo a Largo Plazo				
Obligaciones Financieras	291.666,70	545.833,38	254.166,68	0,47
Patrimonio	1.192.464,03	991.529,18	-200.934,85	-0,20
Total Pasivo y Patrimonio	2.185.301,71	2.165.888,27	-19.413,44	-0,01

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

QUEENROSES S.A.  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(En dólares USD)

Ventas		
	Locales	2.108,97
	Exterior	2.378.882,00
Costos de Producción		-2.011.505,11
Costos de Operación		
	Gastos Administrativos	-146.174,37
	Gastos de Venta	-171.712,44
	Gastos Financieros	-51.000,22
	Misceláneos	26.631,37
	Utilidad del Ejercicio antes de I.R. y participación de trabajadores	27.230,20
	Participación de Trabajadores (nota 18)	4.084,53
	Impuesto a la renta (nota 18)	20.563,40
	Utilidad Neta del ejercicio (nota 18)	2.582,27

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

QUEENROSES S.A.  
 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO  
 2011-2012  
 (En dólares USD)

			INCREMENTO/DISMINUCION	
	2011	2012		%
Ventas				
Locales	2.131,92	2.108,97	-22,95	-1,09%
Exterior	1.911.749,15	2.378.882,00	467.132,85	19,64%
Costos de Producción	-1.407.095,29	-2.011.505,11	-604.409,82	30,05%
Costos de Operación				
Gastos Administrativos	-95.023,16	-146.174,37	-51.151,21	34,99%
Gastos de Venta	-350.568,13	-171.712,44	178.855,69	-104,16%
Gastos Financieros	-52.305,66	-51.000,22	1.305,44	-2,56%
Misceláneos	9.050,56	26.631,37	17.580,81	66,02%
Utilidad del Ejercicio antes de I.R. y P.Tra.	17.939,39	27.230,20	9.290,81	34,12%

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

QUEBRANTES S.A.  
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(En dólares US\$)

	Capital Social (17)	Aporte Futuro Capitalización	Reserva Legal	Reserva Por Valoración	Reserva Acumulada	Pérdida Acumulada	Utilidad Neta Del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2011	1.500.000,00	93.385,33	9.103,56	804.536,22		-1.252.302,96	7.791,88	1.152.484,03
Total Utilidad otros años					7.791,88		-7.791,88	0,00
Transferencia clientes años anteriores 2011						-30.882,01		-30.882,01
Transferencia resultados años anteriores 2011						-114.021,01		-114.021,01
Total no Divid. IVA. Años anteriores 2011						-5.409,33		-5.409,33
Pérd. Indemnizaciones Laborales otros años						-17.161,00		-17.161,00
Pérd. Indemnizaciones Jubilación Patronal años anteriores						-52.661,70		-52.661,70
Utilidad Neta Del Presente Ejercicio							27.230,29	27.230,29
Saldo al 31 de diciembre del 2012	1.500.000,00	93.385,33	9.103,56	804.536,22	7.791,88	-1.489.488,01	27.230,29	991.529,19

(17) 1.500.000 acciones de un dólar cada una

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

QUEENROSES S.A.  
 FLUJO DE EFECTIVO  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
 (En dólares USD)

Flujo Operativo		
	Utilidad del ejercicio	27.230,20
	Depreciaciones y Amortizaciones	187.471,73
	Cuentas por Cobrar Comerciales	29.574,51
	Cuentas por Cobrar Fiscales	-75.853,77
	Cuentas por Cobrar Relacionadas	5.289,99
	Varios Anticipos	-7.578,83
	Otras cuentas por cobrar	1.890,45
	Inventarios	53.517,21
	Activos Diferidos	50.735,82
	Proveedores	-125.428,56
	Cuentas por Pagar Relacionadas	10.127,62
	Pasivos Acumulados	35.763,63
	Cuentas por Pagar Fiscales	-5.607,96
Flujo de Inversión		
	Incremento de Activos Fijos A. Revaluación	-207.430,50
Flujo de Financiamiento		
	Obligaciones Financieras	266.666,68
	Neto Movimiento Patrimonial Aj. Revaluación	-228.165,05
	Neto de Tesorería	18.203,17
	Caja al inicio del año	1.175,91
	Caja al final del año	19.379,08

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

**QUEENROSES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

## 1 OBJETO SOCIAL

La compañía Queenroses S. A., fue constituida en la ciudad de Quito en el año 1996, entre sus principales actividades se encuentra la Floricultura en todas sus fases. Consecuentemente podrá dedicarse al cultivo, investigación, comercialización, exportación de flores plantas ornamentales y otras variedades vegetales relacionadas con la floricultura y más actividades complementarias.

El 4 de febrero de 1999 se protocolizo el cambio de domicilio y reforma de estatutos de la compañía Queenroses Cía. Ltda. por lo que la compañía adopta como nuevo domicilio principal la ciudad del Angel Provincia del Carchi. y la compañía se transforma en una Compañía Anónima. Estas disposiciones fueron aprobadas por la Superintendencia de Compañías el 23 de noviembre del 2003 con la Resolución número 00.Q.I.J.3394.

## 2 POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

### (a) Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF para Pymes) establecidas en la resolución No 08.G.DSC.010 y Memorando No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.009, de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables de acuerdo sección 3 párrafos , 3.1-3.2-3.3 de la NIIF Pymes.

**a.1) Negocio en Marcha.** La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugieren los párrafos 3.8 y 3.9 de las NIIF. Pymes, los mismos que establecen que cuando se preparan los

estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha *preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.*

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a la sección 3,4,5,6,7,9 y 10 de la NIIF para Pymes.

#### **(b) Inventarios**

La empresa ha valorado sus inventarios de insumos químicos y materiales al costo de la última compra; productos en proceso, al costo de producción que es menor al valor de mercado. Los inventarios valorizados de esta manera se imputaron al costo de producción, aplicando la sección 13 de las NIIF para Pymes.

#### **(c) Activos fijos**

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal.

- c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien, cumpliendo disposiciones establecidas en la sección 17 NIIF para Pymes.
- c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.
- c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil

estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Herramientas	10%
Invernaderos P.P.Eq.	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

**(d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.**

Los estados financieros de Queenroses S.A., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

**(e) Reserva De Capital**

Se origina en el marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la SIC. Resolución No 7, establece que será saldo inicial de la cuenta Resultados Acumulados, Ganancia o Pérdida Reserva Adopción NIIF por primera vez.

**(f) Control Interno**

Queenroses S.A. dispone de un elemento circundante de control interno a través de la implementación de la ISO 9001 – 2008.

En el área financiera administrativa contable tiene controles internos, sin embargo no podemos asegurar la efectividad del control interno que dispone.

**(3) Caja-Bancos**

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

Caja	175,46
Caja Plantación	1.103,88
Banco de la Producción	10.012,67
Banco del Pichincha	729,11
Banco Internacional	579,36
S.R.I. cuenta virtual	3.466,85
Plantec. Garantías	3.111,75
Inversión Ecofas Ecuad.Org..Flo.Grow.Assoc.	200,00
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>19.379,08</u>

**(4) Cuentas por Cobrar Comerciales**

Al 31 de diciembre del 2012, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Daflovers	<u>14.763,19</u>
Total Clientes del Exterior	14.763,19
Clientes Locales:	
varios de oficina	<u>120,00</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	14.883,19

**(5) Varios Anticipos**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Varios Anticipos es:

Seguros	4.836,49
AlG.seguro	495,32
Angel Quistial	1.160,00
Bolaños Jacqueline	81,00
Varios Plantación	4.939,83
Otros	<u>3.038,13</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	14.550,77

**(6) Cuentas por Cobrar Fiscales**

Al 31 de diciembre del 2012 son:

Ministerio de Finanzas	87.068,56
SRI.Serv. Renta Internas	18.675,22
Empleados. Imp. Renta	130,23
Impuesto a la renta	26.031,52
Retenciones en la fuente e I.V.A.	<u>295,62</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	132.201,15

**(7) Cuentas por Cobrar Relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2012 son:

Seg. Equip.celular Nicolás Dávalos	<u>30,22</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	30,22

**(8) Otras Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2012 son:

Empleados celulares Queenroses S.A.	1.288,42
Desclo. Leche plantación	418,40
Prestamos empleados plantación	192,81
Cons. Celular	6,83
Alimentación	2.164,41
Empleados. Y trabajadores Queenroses vta.flor	63,00
BMI Seguro médico	1.410,14
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>5.544,01</u>

**(9) Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Inventarios es:

Inventario en Tránsito	1400,01
Inventarios Insumos Químicos	23.491,26
Inventarios Materiales Empaque	24.638,49
Inventarios Materiales Varios	63.554,97
Producción en Proceso	224.511,24
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>337.595,97</u>

**(10) Activos Fijos**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo del activo fijo es:

Costo Histórico	
Edificios	1.019.530,21
Vehículos	82.646,31
Equipos e Instalaciones	354.971,69
Muebles Enseres -Equipos	59.644,73
Herramientas	5.346,08
Invernaderos	2.456.440,27
Construcciones en Curso	50.296,97

(-) Depreciación Acumulada -2.949.765,85

Terrenos	<u>480.000,00</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>1.559.110,41</u>

## Variación del Activo Fijo

Saldo al 31 de diciembre del 2011	1.516.307,09
Incremento (disminución), neto	207.430,50
Depreciación anual	<u>-164.627,18</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2012	<u>1.559.110,41</u>

El gasto anual por depreciación de activos fue de \$ 164,627.18

La compañía a fin de evitar la disolución por efecto de las pérdidas acumuladas, y de acuerdo a la Resolución Interinstitucional No SBSCSRI.01 de 31 de marzo del 2000 que emitió la NEC-17, aplicó el pronunciamiento No 13 de la SC. y procedió a revaluar parte de sus activos fijos.

### (11) Otros Activos

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de otros activos es:

Sistema de computación	6.217,00
Plástico	539.667,19
Pérdida Años anteriores	77.843,87
Amortización Acumulada	<u>-541.134,59</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	82.593,47

### (12) Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de las obligaciones financieras es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
10464916	Corporación Financiera Nacional L/P Original	350.000,00	8,18%	Agos-24-2012	Jul-13-2020
10269158	Corporación Financiera Nacional L/P Saldo	195.833,38	8,18%	nov-09-2009	abr-6-2016
<b>Total al 31 de diciembre del 2012 L/P</b>		<b>545.833,38</b>			
10464916	Porción Corriente Deuda Largo Plazo	12.500,00			
10269158	Porción Corriente Deuda Largo Plazo	83.333,32			
	Corporación Financiera Nacional	95.833,32	8,18%	nov-09-2009	abr-6-2016
<b>Total al 31 de diciembre del 2012 C/P</b>		<b>95.833,32</b>			
<b>Total al 31 de diciembre del 2012 L/P</b>		<b>641.666,70</b>			

### (13) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Proveedores es:

Córdova Hidalgo Pedro	1.311,74
Mapfre Atlas Compañía de Seguros S.A.	3.961,45
Empresa Servicios Agrícolas Imbabura Emserimba Cía. Ltda.	0,00
Chafuel García Arturo	0,00
Campoequip Cía. Ltda.	1.674,21
Agroplásticos S.A.	1.552,29
Consortio Ecuat. De Telecomunicaciones S.A.	1.241,19
Delgado Delgado Víctor Manuel	1.960,58
Procarsa S.A.	15.999,64

Hinojosa & Herrera Químicos Exportaciones e Importaciones	10.177,59
Serrano Tamayo María Inés	16.703,04
Tupe María Cecilia	1.734,61
Uyamafarms S.A.	1.673,18
Schreurs Ecuador Cía. Ltda.	2.417,77
Padilla Donoso Paola	1.319,80
Uhideco S.A.	1.913,46
Florempaque Cía. Ltda.	3.707,20
Dávalos Guevara Carlos	2.561,56
E.G.HILL Company, Inc	2.962,40
FiorControl Cía. Ltda.	1.791,85
Meiland International	2.417,40
Pastaz Mariana del Rocío	1.417,15
Alexis Mejia Representaciones Cía. Ltda.	1.971,03
Dismacobre cía.ltda.	2.030,15
Carlisan Ecuador Cía.Ltda.	2.725,92
Diners Club International	8.495,21
Ganzbed Auditores S.A.	1.960,00
Lex+The Rose Factory	8.010,75
Olij Ecuador	3.645,00
Proflower S.A.	1.353,15
Papelera Nacional S.A.	9.954,76
Andean Farms cía.ltda.	62.520,81
Ancomerci cía. Ltda.	3.942,46
Carrera Mafía Victor Hugo	1.524,60
Transrilocar cía. Ltda.	6.732,00
Portilla Pérez Miguel Eduardo	1.128,60
Liquidación trabajadores por pagar	51.325,55
Sueldos por pagar	47.758,59
Cheques no cobrados	2.504,52
Varios deudores	<u>21.860,17</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	317.941,38

**(14) Cuentas por Pagar Relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Cuentas por Pagar Relacionadas es:

Agroflora S.A.	<u>10.127,62</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	10.127,62

**(15) Cuentas por Pagar Fiscales**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Cuentas por Pagar Fiscales es:

Retenciones en la Fuente	1.792,75
Retenciones en la Fuente I.V.A.	<u>4.186,33</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	5.979,08

**(16) PASIVOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

*** Interés Por Pagar	8.513,40
Provisiones:	
Décimo Tercer Sueldo	4.399,40
Décimo Cuarto Sueldo	15.925,66
Vacaciones	39.079,58
Fondo de Reserva	3.252,74
Jubilación Patronal	91.273,16
Indemiz.Laboral	20.951,00
less Por Pagar	11.712,57
less Préstamos	<u>3.536,80</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	198.644,31

\*\*\* Provisión interés crédito L/P CFN al 8,18% vencimiento 13-Julio- 2020

### (17) CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está dividido en \$ 1.500.000 acciones de 1 dólar cada acción.

### (18) IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que el Impuesto a la Renta vigente, en caso de que la compañía tenga utilidad, está gravada con la tasa del 23%.

Utilidad del Ejercicio	27.230,20
Participación de Trabajadores	4.084,53
Gastos no deducibles	<u>66.260,43</u>
Utilidad Gravable	89.406,10
Impuesto Causado	20.563,40
Utilidad del Ejercicio	27.230,20
Participación de Trabajadores	4.084,53
Impuesto a la Renta a Pagar	<u>20.563,40</u>
Utilidad Neta del Ejercicio	<b>2.582,27</b>

### (19) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de estos estados financieros (6 de marzo del 2013), la compañía empezó el proceso de transición de NEC a NIFs, salvo lo anterior no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiera de la compañía.