



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta General de Toproses Cía.Ltda.:

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de Toproses Cía. Ltda. al 31 de diciembre del año 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo, del año terminado en esa fecha, así como las políticas contables. Los balances se presentan en forma comparativa con el año 2010.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros es de responsabilidad de los administradores de la compañía Toproses Cía. Ltda., debe basarse en normas, principios, disposiciones legales, que incluye la forma de estructuración, los controles internos aplicados, estimaciones, aplicación de adecuadas políticas y procedimientos contables, de tal forma de lograr estados financieros que no se encuentren afectados por distorsiones relevantes, y por tanto su preparación y presentación sea razonable.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen practicado. 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 se 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.



4. Opinión

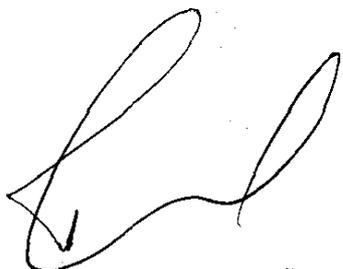
1. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de Toproses Cía. Ltda., los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el periodo económico terminado al 31 de diciembre del 2011, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

5. Aspectos que requieren informarse y no afectan a la Opinión

Según se observa en la Nota Dos a los Estados Financieros, la compañía se encuentra en el periodo de transición para la convergencia de sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), cumpliéndose con la entrega de información requerida de este proceso de implementación.

Ambato, 16 de Abril del 2012

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL

18 MAY 2012



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

Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



TOPROSES CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2011

ACTIVOS	Año 2010	Año 2011
Caja Bancos	792,11	2.981,65
Cuentas por Cobrar	650.326,88	438.230,16
Inventarios	114.453,90	69.757,38
Pagos Anticipados	71.897,74	100.070,86
Activos Fijos	365.665,19	974.005,24
Gastos Diferidos	34.297,26	122.482,86
Total de Activos	1.237.433,08	1.707.528,15
PASIVOS		
Proveedores	43.753,06	42.662,19
Cuentas por Pagar	594.771,61	485.240,77
Préstamos Bancarios Corto Plazo	391.684,80	244.404,65
Salarios y Beneficios por Pagar	94.676,69	157.790,96
Impuestos por Pagar	7.761,31	5.279,62
Total de Pasivos	1.132.647,47	935.378,19
PATRIMONIO		
Capital	400,00	400,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	209.138,00	842.924,00
Reservas	190.498,90	192.829,19
Resultado Ejercicios Anteriores	-362.736,12	-318.459,69
Resultado del Ejercicio	67.484,83	54.456,46
Total del Patrimonio	104.785,61	772.149,96
Total de Pasivos y Patrimonio	1.237.433,08	1.707.528,15



TOPROSES CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2011

	Año 2010	Año 2011
Ventas de Exportación	1.194.946,94	1.201.126,19
Ventas Nacionales Yemas	0,00	
Ventas Netas	1.194.946,94	1.201.126,19
Costo de Proceso	665.239,04	875.175,52
Utilidad Bruta en Ventas	529.707,90	325.950,67
 GASTOS 		
Gastos de Administración	69.408,51	121.881,69
Gastos de Ventas	390.734,80	169.226,95
Gastos Financieros	755,86	1.220,38
Total de Gastos	460.899,17	292.329,02
UTILIDAD OPERACIONAL	68.808,73	33.621,65
Otros Ingresos	0,08	20.834,81
Otros Egresos	1.323,98	0,00
Resultado del Ejercicio	67.484,83	54.456,46



TOPROSES CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	1.434.057,72
Pagado a Proveedores y Empleados	-1.263.898,31
Movimiento de Intereses	<u>-1.220,38</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	168.939,03

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	<u>-19.469,34</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-19.469,34

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	-147.280,15
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>0,00</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-147.280,15

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	2.189,54
Saldo Inicial	792,11
Saldo Final de Caja	<u>2.981,65</u>



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
Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	54.456,46
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	19.519,10
Depreciación y Amortización	65.620,68
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/disminución Obligaciones por Cobrar	99.230,85
Aumento/Disminución de Inventarios	44.696,52
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-114.584,58</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>168.939,03</u>



TOPROSES CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 Del 1 de Enero al 31 De Diciembre del 2011

Cuentas	Capital	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva de Capital	Resultados Ejerc. Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
	Saldo al 31/12/2010	400,00	209.138,00	190.498,90	-362.736,12	67.484,83
Capital						0,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		633.786,00				633.786,00
Reservas						0,00
Resultado Ejercicios Anteriores				44.276,43	-44.276,43	0,00
Resultado del Ejercicio					54.456,46	54.456,46
Distribución/Numerario			2.330,29		-23.208,40	-20.878,11
Saldo al 31/12/2011	400,00	842.924,00	192.829,19	-318.459,69	54.456,46	772.149,96



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
Ambato-Ecuador

Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A.

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES Y LEGALES

Actividades Principales

La actividad principal de la compañía que consta en la base de datos del Servicio de Rentas Internas es la del Cultivo de Flores, la que le ha realizado durante el presente ejercicio económico, exportando en su totalidad.

Capital Social de la Compañía

El capital social de la compañía que se refleja en los balances de cierre de año se presenta distribuido como se detalla

SOCIOS	VALOR	%
John Vaca Garzón	158,40	99,00%
Mirian Lucía Cornejo	0,80	0,50%
María Luisa Campaña	0,80	0,50%
Total del Capital Social	160,00	100,00%

Porcentajes de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes en el ejercicio analizado para retenciones del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado son los que siguen:

Por retenciones del Impuesto a la Renta: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 25% por pagos a extranjeros o al exterior.

Por retenciones del Impuesto al Valor Agregado: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.



Impuesto a la Renta: Para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 24%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Salario Básico Unificado

Según Registro Oficial número 358 del 08 de enero del 2011, se fijó 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, valor que sirve para el cálculo de los beneficios sociales.

Salario Digno

Según el Registro Oficial N° 629 del Lunes 30 de enero del 2012, se establece que los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que hubieren generado utilidades en el ejercicio económico 2011 o que hubieren pagado anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad, estarán obligados a pagar la compensación económica para alcanzar el salario digno.

Esta compensación económica deberá pagar el empleador a los trabajadores que durante el año 2011 no hubieren percibido el monto del salario digno determinado en el presente acuerdo.

El salario digno para el año 2011 es de USD 350,70 (trescientos cincuenta dólares americanos con 70/100), y, con el fin de determinar si un trabajador recibió el salario digno durante el año 2011, al valor del salario digno determinado multiplicado por 12 meses, se deberán restar los siguientes componentes percibidos por el mismo:

- a) Sueldos o salarios del año 2011;
- b) Decima tercera remuneración del año 2011, (periodo del 1 de diciembre del 2010 al 30 de noviembre del 2011);



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

Ambato-Ecuador

- c) Decima cuarta remuneración del año 2011, (periodo para Región Costa e Insular, del 1 de marzo del 2010 al 28 de febrero del 2011; periodo para Región Sierra y Oriente, del 1 de agosto del 2010 al 31 de julio del 2011);
- d) Fondos de reserva del año 2011;
- e) Comisiones variables que hubiere pagado el empleador al trabajador como resultado de prácticas mercantiles legítimas y usuales durante el año 2011;
- f) Participación de utilidades a trabajadores del ejercicio fiscal 2010 pagadas en el 2011; y,
- g) Beneficios adicionales en dinero del año 2011.

El cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado menos de un año completo deberá ser calculado de manera proporcional al tiempo de servicios. De igual manera, el cálculo del salario digno para el trabajador que hubiere laborado con un contrato de jornada parcial permanente será calculado proporcional al tiempo de horas semanales de trabajo estipuladas en el contrato, considerando que la jornada ordinaria es de cuarenta horas semanales.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

BASE DE MEDICION

La compañía realiza sus registros en base al costo histórico, esta base se aplica también para la elaboración de los Estados Financieros, los cuales se preparan observando las disposiciones constantes en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DE NIIFS

Según resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11 emitida por la Superintendencia de Compañías, se establece que el periodo de transición, que en el caso de la compañía es el año 2011, se debe elaborar un cronograma de implementación y la conciliación del patrimonio neto.

En el presente ejercicio la compañía ha procedido a realizar varias actividades tendientes a cumplir con todas las disposiciones para la implementación de NIIFs y que se detallan



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

Ambato-Ecuador

- Con fecha 27 de julio del 2011, según Acta de Junta General Universal de Socios, se procedió a la revisión y aprobación del Cronograma de actividades para la implementación de las NIIFs en la compañía.
- Según Acta Extraordinaria Universal de Socios celebrada el 8 de diciembre del 2011, los socios de la compañía dan por conocidos los ajustes realizados por efecto de la implementación de las NIIFs, y los aprueban conjuntamente con la Conciliación del Patrimonio Neto al inicio del periodo de transición.

EFFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía no mantiene efectivo como Caja o Fondos Rotativos de caja menor para sus gastos pequeños, los recursos disponibles los lleva en depósitos bancarios de libre disposición, sus ingresos y egresos son controlados a través de la revisión de los respectivos comprobantes.

CRÉDITO EN VENTAS AL EXTERIOR

La compañía efectúa sus ventas al exterior con créditos a corto plazo como treinta o sesenta días plazo, sin embargo estos plazos no se cumplen debido a las condiciones del mercado, no se pueden establecer recargos por retraso en los pagos. Regularmente la incobrabilidad es superior al 1% pero la compañía aplica este porcentaje para provisionar las cuentas incobrables

VALORACIÓN INVENTARIOS Y CONTROL

Los materiales utilizados para la preparación de la siembra y cosecha de flores son registrados al valor de adquisición, se aplica el método del costo promedio para valorarlos, los productos terminados que constituyen las flores se valoran y registran al costo resultante de la acumulación del costo de la flor al que se le añade los materiales, la mano de obra empleada y la distribución de costos indirectos, que se realiza empleando el sistema informático.



VALORACIÓN Y CONTROL DE ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se valoran al valor de adquisición, acumulándose los costos hasta que los bienes le generen beneficios futuros a la compañía, registrándose previamente como activos no depreciables, la depreciación se la realiza aplicando los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento como sigue

Edificaciones y Adecuaciones	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación y Software	33%
Equipo de Laboratorio	10%
Equipo de Refrigeración	10%
Herramientas	10%

Las plantas se amortizan por el tiempo de vigencia de las regalías que es el periodo en que se garantiza su producción.

PROVISIÓN DE BENEFICIOS LABORALES Y GASTOS

Las provisiones por beneficios laborales se realizan aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo. La provisión para jubilación patronal y desahucio se realiza a través de una firma calificada para efectuar cálculo actuarial, además se efectúa la provisión por servicios que se han recibido en el ejercicio y que son documentados a inicios del siguiente año como es el caso de servicios básicos y otros,

REGISTRO DEL PASIVO

Las obligaciones por pagar se distribuyen a corto y a largo plazo según su plazo de vencimiento, registrándose en grupos de cuentas según las características de la obligación por pagar, como proveedores o préstamos de terceros



INGRESOS POR EXPORTACIÓN

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.

COSTOS

Los costos de materiales consumidos se registran en el costo de producción directamente, los costos de mano de obra y costos de operación se distribuyen periódicamente a las flores, generándose el Costo de Ventas al momento de las ventas de las mismas.



Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo

Lo recursos líquidos que dispone la compañía en depósitos bancarios de libre disposición al cerrar el ejercicio se presentan con los saldos que se detallan en el año 2010 y 2011

	2010	2011
Caja General	792,11	0,00
Banco Guayaquil Cta. Cte. 440011-9	0,00	2.981,65
Total Caja y Equivalentes	792,11	2.981,65

Nota 4.- Cuentas por Cobrar

Las obligaciones por cobrar que la empresa tiene a los clientes por las ventas de flores y a terceros por anticipos entregados que se encuentran pendientes de liquidarse, al finalizar el ejercicio económico presentan las cifras que se detallan

Enigma Flowers	10.770,25
Miami Floral Farms	15.306,01
Ecuabloom / Saj Corporation	11.411,63
Floriad Canada Inc. (Toronto)	12.059,17
R i v e r s i d e	13.557,91
Jet Fresh Flower Distributors,	15.372,25
Flora Mundi	15.777,64
Golden Rose Canadá Inc.	13.731,73
Costa Tropicals Flowers Inc	26.218,59
Full Pot Of Flowers	7.280,25
Farm Export	7.505,19
Dutch Petals	7.685,09
The Farm Agency	7.757,78
Florisam	7.809,00
Logistic farms	7.993,63
Prime Petals	8.016,99
Springalways Incorporation	8.228,55
Stems Inc.	34.234,60



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

Ambato-Ecuador

Cross Farms	14.054,85
Quality Flowers And Greens, Inc	7.406,45
Anas Flowers/ Lax Floral	8.006,82
Otros clientes de menor valor	172.640,01
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-6.534,22
Anticipos Proveedores	709,99
Anticipos Contratistas	11.230,00
Total Cuentas por Cobrar	438.230,16

La compañía ha efectuado el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados a los clientes, sin considerar a los clientes relacionados, el valor de esta provisión en el presente ejercicio es de US\$ 3.492,85.

Nota 5.- Inventarios

Los inventarios de materiales generales y químicos requeridos para la producción de las flores que la empresa realiza al 31 de diciembre del presente ejercicio económico presentan las cifras según balances como sigue

	2010	2011
Materiales Generales	61.756,46	15.021,36
Materiales Postcosecha	28.982,97	25.069,32
Materiales Químicos	16.470,17	21.189,24
Materiales de Trabajo	7.244,30	8.477,46
Total de Inventarios	114.453,90	69.757,38

Nota 5.- Pagos Anticipados

Los valores que la compañía ha cancelado por anticipado al Servicio de Rentas Internas por concepto de Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado que se liquidarán a corto plazo, al cerrar el año se presentan como sigue



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

Ambato-Ecuador

	2010	2011
Anticipo del Impuesto a la Renta	20.206,65	19.041,32
Retenciones en la Fuente	1.100,00	1.100,00
Crédito Tributario	50.591,09	79.929,54
Total de pagos anticipados	71.897,74	100.070,86

Nota 7.- Activos Fijos

La maquinaria, muebles y equipos que posee la compañía, le generan beneficios futuros y los movimientos que se han dado con éstos en el presente ejercicio económico se presentan como sigue

DETALLE DE ACTIVOS	Año 2010	Variación	Año 2011
Terrenos	174.360,00	0,00	174.360,00
Plantas no Depreciables	0,00	4.950,60	4.950,60
Edificios e Instalaciones	208.962,74	0,00	208.962,74
Invernaderos	633.924,13	0,00	633.924,13
Equipo de Refrigeración	34.249,76	1.200,00	35.449,76
Maquinaria y Equipo	199.235,39	5.625,00	204.860,39
Herramientas	950,19	0,00	950,19
Muebles y Enseres	26.430,62	0,00	26.430,62
Equipo de Oficina	9.764,24	141,96	9.906,20
Vehículos	42.880,35	6.159,88	49.040,23
Equipo de Computación	26.520,38	1.391,90	27.912,28
Plantaciones	2.353.623,20	-1.719.837,20	633.786,00
(-) Depreciación Acumulada	-3.345.235,81	2.308.707,91	-1.036.527,90
Total de Activos Fijos	365.665,19	608.340,05	974.005,24



Nota 8.- Activos Diferidos

Son los desembolsos iniciales que se efectuaron previo el inicio de las operaciones de la empresa y otros gastos que se vienen devengando a largo plazo, sus saldos al cerrar el año se reflejan como sigue

	2010	2011
Gastos de Organización y Desarrollo	7.165,59	7.165,59
Gastos Preoperacionales	11.695,11	11.695,11
Reservorio	5.083,24	5.083,24
Pozo	6.042,59	6.042,59
Corpei	4.310,73	11.524,41
Convenio IESS por Liquidar	0,00	80.971,92
Total Gastos Diferidos	34.297,26	122.482,86

Nota 9.- Proveedores

El saldo de las obligaciones pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios que la compañía mantiene, reflejan en balances las cifras que se detallan

Corrugadora Nacional Cransa S. A.	15.776,12
Industrias Omega C. A.	6.361,95
Crait Cía. Ltda.	4.634,49
Barreno Balarezo Lucio	4.157,74
Comercializadora Andina	2.231,74
Bravo Gallardo Sonia	2.019,78
Otros proveedores de menor valor	7.480,37
Total de Proveedores	42.662,19



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

Ambato-Ecuador

Nota 10.- Cuentas por Pagar

Refleja las obligaciones con proveedores de bienes y servicios por anticipos recibidos que se liquidarán a corto plazo, al igual que con empleados, socios y terceros, sus cifras que se presentan en balances al 31 de diciembre son como sigue

Fondo para Herramientas	3.253,39
Fondo Empleados	8.348,36
Medicinas por Pagar	86,34
Préstamos de Socios	406.308,03
Intereses por Pagar Convenio IESS	11.257,32
Contratistas	
E.G.Hill Company,Inc	27.209,36
Rosentantau del Ecuador S. A.	4.611,24
Chimarro Luis	5.364,34
Contratistas de menor valor	3.570,57
Otras Cuentas por Pagar	
Empresa Eléctrica Provincial	4.298,89
Expoflores	2.703,80
Herrera Lalangui Fredy	2.148,18
Cuentas por pagar de menor valor	6.080,95
Total Cuentas por Pagar	485.240,77

Nota 11.- Préstamos Bancarios a Corto Plazo

Las obligaciones con instituciones financieras que vencen a corto plazo al cerrar el año se presentan como sigue

	2010	2011
American Express	2.780,66	0,00
Visa Privilegios	2.793,49	1882,49
Sobregiro Banco Pichincha	357.890,05	242.522,16
Sobregiro Banco Guayaquil	28.220,60	0,00
Total Préstamos Bancarios	391.684,80	244.404,65



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

Ambato-Ecuador

Nota 12.- Salarios y Beneficios por Pagar

Las obligaciones que la empresa tiene con sus trabajadores por sueldos, salarios y beneficios sociales que se pagarán a corto plazo en las fechas establecidas por ley, se presentan al 31 de diciembre en balances con las cifras que se detallan

	2010	2011
Salarios por Pagar	33.232,51	47.506,38
IESS por Pagar	4.131,79	6.321,47
Préstamos IESS por Pagar	745,17	719,38
Utilidades por Pagar a Trabajadores	7.089,28	6.898,48
Décimo Tercer Sueldo	12.491,06	2.051,15
Décimo Cuarto Sueldo	4.700,00	6.596,52
Fondo de Reserva	32.286,88	358,67
Fondo de Reserva Convenio IESS	0,00	73.983,19
Provisión Jubilación Patronal	0,00	7.271,07
Provisión Desahucio	0,00	6.084,65
Total Salarios y Beneficios por Pagar	94.676,69	157.790,96

El cálculo para jubilación patronal y desahucio fue realizado por la firma Logaritmo Cía. Ltda., empresa debidamente calificada para este tipo de trabajos.

Nota 13.- Acreedores Fiscales

Los valores que la compañía tiene pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por retenciones efectuadas en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, al cierre del año se presentan como sigue

	2010	2011
Retención en la Fuente Empleados	159,84	358,67
8% Retención en la Fuente	138,89	0,00
2% Retención en Compras	54,72	62,30
1% Retención en Compras	1.034,24	405,05
10% Retención Honorarios	0,00	21,74
100% Retención IVA	6.373,62	949,22
Impuesto Renta Cía. Por Pagar	0,00	3.482,64
Total de Impuestos por Pagar	7.761,31	5.279,62



Nota 14.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía luego de haberse obtenido el resultado del presente ejercicio económico, que debe ser conocido y aprobado por la Junta General de Socios al igual que los balances, se presenta al 31 de diciembre distribuido en las cuentas que se detallan

	2010	2011
Capital	400,00	400,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	209.138,00	842.924,00
Reserva de Capital	190.498,90	192.829,19
Resultado Ejercicios Anteriores	-362.736,12	-318.459,69
Resultado del Ejercicio	67.484,83	54.456,46
Total del Patrimonio	104.785,61	772.149,96