

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los administradores y socios miembros de la Junta General de la compañía Toproses Cía. Ltda.:

Ambato, 6 de abril del 2015

Hemos auditado el estado de situación financiera de la compañía Toproses Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes, estado de resultados integral, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, y las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa.

### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

La administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, así como de mantener el control interno adecuado que garantice que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error; aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

La planificación y ejecución de nuestra auditoría conlleva ejecutar procedimientos para obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen de su juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.

La evidencia de auditoría que hemos obtenido, consideramos que es suficiente y apropiada y nos proporciona una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

### Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía Toproses Cía. Ltda al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

**ATECAPSA**  
**Calif. SC – 576**



**DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG**  
**GERENTE GENERAL**

**TOPROSES CÍA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2014</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	2,320.60	2,202.57
Cuentas por Cobrar	5	591,817.85	619,347.92
Inventarios	6	79,943.76	55,096.88
Pagos Anticipados	7	70,554.96	65,276.35
Propiedad, Planta y Equipo	8	1,424,208.04	1,104,787.58
Gastos Diferidos	9	122,803.66	78,524.61
<b>Total de Activos</b>		<b>2,291,648.87</b>	<b>1,925,235.91</b>
<b>PASIVOS</b>			
Proveedores	10	50,164.66	64,181.14
Cuentas por Pagar	11	383,215.69	501,971.50
Préstamos Bancarios Corto Plazo	12	240,292.95	11,866.48
Salarios y Beneficios por Pagar	13	218,733.52	213,614.16
Impuestos e Intereses por Pagar	14	6,473.65	2,566.79
<b>Total de Pasivos</b>		<b>898,880.47</b>	<b>794,200.07</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	15	400.00	400.00
Capital Adicional		190,498.90	190,498.90
Reservas		4,165.19	4,165.19
Resultado Ejercicios Anteriores		-323,972.86	-374,060.02
Adopción NIIFs por primera vez		1,510,983.43	1,510,983.43
Resultado del Ejercicio		10,693.74	-200,951.66
<b>Total del Patrimonio</b>		<b>1,392,768.40</b>	<b>1,131,035.84</b>
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>		<b>2,291,648.87</b>	<b>1,925,235.91</b>



**TOPROSES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014**

	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2014</b>
Ventas de Exportación	1,421,136.56	1,381,848.27
Ventas Nacionales Yemas	124.00	3,008.04
<b>Ventas Netas</b>	<b>1,421,260.56</b>	<b>1,384,856.31</b>
 <b>Costo de Producción</b>	 <b>1,160,315.40</b>	 <b>1,271,554.82</b>
 <b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	 <b>260,945.16</b>	 <b>113,301.49</b>
 <b>GASTOS</b>		
Gastos de Administración	161,621.84	206,449.95
Gastos de Ventas	52,005.95	103,098.41
Gastos Financieros	4,532.23	5,104.23
 <b>Total de Gastos</b>	 <b>218,160.02</b>	 <b>314,652.59</b>
 <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	 <b>42,785.14</b>	 <b>-201,351.10</b>
Otros Ingresos	1,082.07	515.60
Otros Egresos	33,173.47	116.16
 <b>Resultado del Ejercicio</b>	 <b>10,693.74</b>	 <b>-200,951.66</b>

**TOPROSES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

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

Recibido de Clientes	1,357,841.84
Pagado a Proveedores y Empleados	-1,109,773.95
Movimiento de Intereses	<u>5,104.23</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>253,172.12</b>

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

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	<u>-24,863.68</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>-24,863.68</b>

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

Obligaciones a Corto Plazo	-228,426.47
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>0.00</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:</b>	<b>-228,426.47</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	-118.03
Saldo Inicial	2,320.60
<b>Saldo Final de Caja</b>	<b><u>2,202.57</u></b>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

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

Ambato-Ecuador

## CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	-200,951.66
-------------------------	-------------

### Ajustes a la Utilidad Neta

Provisión Cuentas Incobrables y Otras	19,339.48
Depreciación y Amortización	328,033.65

### Cambios en los Activos y Pasivos

Aumento/disminución Obligaciones por Cobrar	22,027.59
Aumento/Disminución de Inventarios	24,846.88
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	<u>59,876.18</u>

<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b><u>253,172.12</u></b>
--	--------------------------

**TOPPROSES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014**

CUENTAS	Capital	Capital Adicional	Reservas	Resultados Ejerc. Anteriores	Adopción NIIFs por primera vez	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	400.00	190,498.90	4,165.19	-323,972.86	1,510,983.43	10,693.74	1,392,768.40
Capital							0.00
Capital Adicional							0.00
Reservas							0.00
Resultado Ejercicios Anteriores							0.00
Adopción NIIFs por primera vez							0.00
Resultado del Ejercicio							-200,951.66
Distribución/Numarero/NIIFs				-50,087.16		-10,693.74	-60,780.90
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	400.00	190,498.90	4,165.19	-374,060.02	1,510,983.43	-200,951.66	1,131,035.84

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

#### OPERACIONES

En el presente ejercicio la actividad principal de la compañía ha sido el cultivo de rosas para la venta al exterior.

#### CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se mantiene en las condiciones del año anterior distribuido como sigue:

SOCIOS	VALOR	%
John Vaca Garzón	398,40	99,60%
Mirian Lucía Cornejo	0,80	0,20%
María Luisa Campaña	0,80	0,20%
<b>Total del Capital Social</b>	<b>400,00</b>	<b>100,00%</b>

#### REPRESENTANTE LEGAL

El Gerente es el representante legal judicial y extrajudicial de la compañía.

### 2. BASE LEGAL

#### ASPECTOS LABORALES

##### Salario Básico Unificado

En el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 167 del 22 de enero del 2014 se publicaron los Acuerdos Ministeriales No. 253 y 254 del Ministerio de Relaciones Laborales mediante los cuales se establece el salario básico unificado para el trabajador en general en 340.00 USD, el cual servirá de base para el cálculo de los beneficios sociales.

#### IMPUESTOS VIGENTES

**Retenciones del IVA:** Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

**Retenciones del Impuesto a la Renta:** Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.



**Impuesto a la Renta:** Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Según resolución número NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 857 del 26 de diciembre del 2012, se estableció la tabla para retenciones en la fuente de personas naturales y que se detalla a continuación:

### **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

#### **MONEDA DE REGISTRO**

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

#### **ENTE EN MARCHA**

La empresa es una compañía que viene realizando con normalidad sus actividades cumpliendo el objeto social para la que fue creada, por lo que se trata de una entidad en marcha.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, disponibles de las recaudaciones diarias y en fondos de caja chica, cheques recibidos para depósito inmediato, los depósitos bancarios de libre disposición.

#### **OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR**

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera

Dado que el 60% de las ventas corresponden a una empresa relacionada e históricamente no ha existido incumplimiento en los plazos de pago, la administración considera que realizar una provisión por deterioro de cartera en sus estados financieros no evidenciaría la situación real de la compañía.

La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía mantiene plazos que van de 30 a 90 días, dentro del cual se prevé que las obligaciones no generan costos financieros.

## **INVENTARIOS**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

El costo de producción se obtiene a través de hojas en las que se acumula la materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación prorrateados según su nivel de producción.

## **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIF's se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Edificaciones	10 años
Maquinaria y Equipo	5 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	3 años
Equipo de Oficina	4 años
Equipo de Cómputo y Software	3 años
Plantaciones	6, 7 y 8 años

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando



estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Las diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regulan en la Conciliación Tributaria.

Para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

## **BENEFICIOS LABORALES**

**Beneficios Corrientes.-** Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

**Beneficios a Largo Plazo.-** La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por firma actuaria Logaritmo Cía. Ltda., empresa calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

## **PROVISIONES**

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presente como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

## **PATRIMONIO**

**Capital Social,** El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

**Reserva Legal,** las compañías según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (sociedades anónimas) o el 5% (compañías de responsabilidad limitada) de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

**Resultados del Ejercicio y Acumulados,** los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

**Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez.** Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez”, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empelará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

## **IMPUESTOS DIFERIDOS**

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

No se ha considerado el cálculo de los impuestos diferidos debido a que al momento de implementar NIIFs no se hizo ninguna regulación de los mismos bajo el criterio de que el Servicio de Rentas Internas no aceptaba su aplicación en esos periodos económicos.

La administración de la compañía no ha estimado la aplicación de regulaciones que afecten a los impuestos diferidos hasta que exista una resolución explícita por parte del SRI que permita su registro y reconocimiento a futuro.

## **INGRESOS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

## **COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

## **COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.



#### NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores disponibles en fondos fijos y depósitos bancarios que la compañía mantiene al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Banco Guayaquil Cta. Cte. 440011-9	2.320,60	2.202,57
<b>Total Caja y Equivalentes</b>	<b>2.320,60</b>	<b>2.202,57</b>

#### NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Comprende las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía y por anticipos a proveedores y empleados, al 31 de diciembre presentan los saldos que siguen:

Ecuabloms	42.667,60
Cross Farms	27.354,80
Miami Floral Farms	25.433,46
Usa Boquets	24.787,14
Floradex	23.806,00
Ecuarose	21.739,54
Mia Flora	20.324,80
Anas Flowers	18.564,37
Protean Farms	17.453,87
Melody Farms	15.993,48
Ambassador	14.799,85
Flora Mundi	14.347,86
Golden Rose Canadá	13.731,73
Riverside	13.557,91
Costa Tropical	12.930,12
Premium Flowers	12.181,92
Floriad	12.059,17
Eq Flowers	11.436,85
United Floral Farms	11.243,19
Enigma Flowers	10.770,25
Dimention Flowers	10.510,90
Clientes de menor valor	266.907,48
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-17.244,13
(-) Prov. Deterioro de Cartera	-17.031,49
Anticipos Sueldos Empleados	8.285,75
Anticipos Proveedores y Otros	2.735,50
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>619.347,92</b>

## NOTA 6.- INVENTARIOS

Los inventarios de materias y materiales empleados por la compañía para la siembra y mantención de las rosas, al 31 de diciembre se presentan en balances con las cifras que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Materiales Generales	39.022,26	12.047,61
Materiales Postcosecha	24.268,24	28.564,71
Materiales Químicos	11.782,97	11.060,96
Materiales de Trabajo	4.870,29	3.423,60
<b>Total de Inventarios</b>	<b>79.943,76</b>	<b>55.096,88</b>

## NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes de la empresa, que se a corto plazo, al 31 de diciembre se presentan los saldos que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Anticipo del Impuesto a la Renta	27.988,53	21.047,08
Retenciones en la Fuente	0,00	28,13
Crédito Tributario	42.566,43	44.201,14
<b>Total de pagos anticipados</b>	<b>70.554,96</b>	<b>65.276,35</b>

## NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año y que le generan beneficios futuros se presentan al cerrar el año en el cuadro que sigue:

BIENES	Año 2013	Movimiento	Año 2014
Plantas no Depreciables	10.716,90	14.955,50	25.672,40
Edificios e Instalaciones	119.358,31	0,00	119.358,31
Invernaderos	240.500,00	0,00	240.500,00
Equipo de Refrigeración	21.200,00	6.705,32	27.905,32
Maquinaria y Equipo	76.937,93	1.760,00	78.697,93
Muebles y Enseres	6.210,00	0,00	6.210,00
Equipo de Oficina	2.819,38	737,50	3.556,88
Vehículos	49.040,23	0,00	49.040,23
Equipo de Computación	5.396,89	705,36	6.102,25
Plantaciones	1.233.824,78	-34.820,77	1.199.004,01
(-) Depreciación Acumulada	-341.796,38	-309.463,37	-651.259,75
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1.424.208,04</b>	<b>-319.420,46</b>	<b>1.104.787,58</b>

## NOTA 9.- GASTOS DIFERIDOS

Comprenden gastos de desarrollo efectuados en años anteriores que se vienen devengando con el transcurrir del tiempo, sus saldos al cerrar el año se presentan como sigue:

	Año 2013	Año 2014
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	51.348,81	48.538,08
Convenio IESS por Liquidar	41.468,32	0,00
<b>Total Gastos Diferidos</b>	<b>122.803,66</b>	<b>78.524,61</b>

## NOTA 10.- PROVEEDORES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

Industria Cartonera Palmar S.A.	28.473,97
Megastockec Distribuidora	8.743,16
Quimasa S.A.	7.885,33
Amc Ecuador Cia.Ltda.	4.326,14
Crait Cia. Ltda.	4.138,65
Agripac S.A.	3.447,96
Barreno Balarezo Lucio Eusebio	1.512,78
Alexis Mejia Representaciones	1.182,89
Proveedores de menor cuantía	4.470,26
<b>Total de Proveedores</b>	<b>64.181,14</b>

## NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones que la compañía mantiene con socios, empleados y terceros que vencen a corto plazo, sus saldos se presentan como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Anticipo Moneda Extranjera	0,00	160.000,00
Fondo para Herramientas	4.655,82	4.162,37
Fondo Empleados	16.438,32	21.803,27
Medicinas y Comisariato por Pagar	432,99	335,92
Préstamos de Socios	313.441,23	261.839,14



E.G.Hill Company, Inc	27.209,36	27.209,36
Otras Cuentas por Pagar	21.037,97	26.621,44
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>383.215,69</b>	<b>501.971,50</b>

## NOTA 12.- PRÉSTAMOS BANCARIOS A CORTO PLAZO

Refleja el sobregiro bancario que al cierre del año presentó el siguiente valor:

	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2014</b>
Sobregiro Banco Pichincha cta. 3390467304	240.292,95	11.866,48
<b>Total Préstamos Bancarios</b>	<b>240.292,95</b>	<b>11.866,48</b>

## NOTA 13.- SALARIOS Y BENEFICIOS POR PAGAR

Los sueldos, las provisiones efectuadas por beneficios sociales que tienen varios vencimientos y los aportes al IESS, se presentan al cierre del año con los saldos que siguen:

	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2014</b>
Salarios por Pagar	62.166,18	71.639,98
IESS por Pagar	6.223,36	6.339,73
Préstamos IESS por Pagar	1.170,56	1.770,99
Utilidades por Pagar a Trabajadores	1.230,47	1.230,47
Décimo Tercer Sueldo	2.166,28	450,82
Décimo Cuarto Sueldo	5.457,06	4.859,66
Fondo de Reserva	259,28	105,11
Fondo de Reserva Convenio IESS	29.335,43	2.303,80
Provisión Jubilación Patronal	84.890,27	94.280,36
Provisión Desahucio	25.834,63	30.633,24
<b>Total Salarios y Beneficios por Pagar</b>	<b>218.733,52</b>	<b>213.614,16</b>

## NOTA 14.- ACREEDORES FISCALES

Los impuestos corrientes pendientes de pago que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas, en su calidad de agente de retención y percepción y que vencen a corto plazo, en balances presentan las cifras que se detallan:

	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2014</b>
Retención en la Fuente Empleados	404,65	489,27
2% Retención en Compras	89,26	120,89
1% Retención en Compras	672,70	553,47
10% Retención Honorarios	19,93	0,00





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

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

Ambato-Ecuador

100% Retención IVA	4.673,22	1.403,16
Intereses Convenio IESS	613,89	0,00
<b>Total de Impuestos por Pagar</b>	<b>6.473,65</b>	<b>2.566,79</b>

#### NOTA 15.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2014</b>
Capital	400,00	400,00
Capital Adicional	190.498,90	190.498,90
Reservas	4.165,19	4.165,19
Resultado Ejercicios Anteriores	-323.972,86	-374.060,02
Adopción NIIFs por primera vez	1.510.983,43	1.510.983,43
Resultado del Ejercicio	10.693,74	-200.951,66
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>1.392.768,40</b>	<b>1.131.035,84</b>

#### HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO A REVELAR

Concluido el trabajo de auditoria y desde el 31 de diciembre del 2014 no se han presentado hechos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.