

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

CONSIDERACIONES GENERALES:

BIOACERO CIA. LTDA. Empresa cuyo objeto social es la construcción, especialmente de Invernaderos para uso agrícola y fundamentalmente florícola.

Es una empresa PYME ya que el monto de sus Activos, así como el de sus ventas y número de empleados, por el momento, es muy inferior a los montos regulados en las bases legales.

EXIGIBLE: \$ 35.640.91

Constituye el 23.6% del total de Activos. De este valor, apenas \$ 2.280.00 corresponde a Clientes, y el resto, \$ 33.360.91 corresponde a Crédito Tributario.

Por lo tanto, son valores que no generan ningún tipo de interés y no son susceptibles de revalorización alguna.

OBRAS EN PROCESO: \$ 84.073.61

Registra el valor de los invernaderos en construcción y constituye el 55.7% del total de los Activos. Se encuentran encuadrados, tanto en su ejecución presupuestaria como en el cronograma de avances de obra, y su valor es el actual, que no amerita ningún ajuste.

ACTIVOS FIJOS: \$ 28.075.50

De este valor, que representa el 18.6% de los Activos, el valor más alto (41.5%) corresponde a vehículos. El resto se distribuye entre equipo de construcción y equipo de computación e instrumental técnico, equipo de oficina y muebles y enseres. Su valor de origen, menos las depreciaciones, considero que representan el valor de mercado.

PASIVO CORRIENTE: \$ 75.115.52

Representa el 49.8% de los Activos. De este valor, el 50.6% corresponde a Proveedores;

El 13.9%, a Obligaciones Financieras, por financiación de una camioneta LUV; e 19% a entregas de los clientes, como anticipos; el 12.5% a préstamos ocasionales de familiares para generar liquidez; el 4% restante, a obligaciones del less y provisiones sociales.

Todos estos rubros, a excepción del préstamo para vehículos que incluye en sus dividendos mensuales los intereses correspondientes, están registrados a su valor actual, que no generan interés y no requieren de ajustes adicionales.

PASIVO A PLAZO: \$ 55.801.26

Constituye el 37% del total de Activos y representa la entrega de recursos entregados por los socios, sin plazo definido y sin interés.

PATRIMONIO: \$ 19.994.13

Es el 13.2% del total de Activos. Se desglosa así: \$ 400.00 Capital; \$ 200.00 Reserva Legal; \$ 3.061.13 Reserva facultativa y Estatutaria; \$ 12.220.71 Utilidades no distribuidas, \$ 4.312.29 Utilidad del 2.012.

Atentamente,


Gonzalo Egas Sevilla
C.P.A. Reg. 3802