

GREEN SOUL FLOR ETERNA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2013

1. Operaciones

GREEN SOUL CIA LTDA. desarrolla sus actividades en el campo Florícola, cuyo objeto principal en la producción y comercialización a nivel nacional e internacional de flores.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos lo hicieron adoptando los principios contables adecuados.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) **Base de presentación de los Estados Financieros**

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre del 2013.

(b) **Efectivos y Equivalentes**

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

(c) **Propiedad, Planta y Equipo**

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

(d) **Ingresos y Costos por Ventas**

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la ejecución del servicio

(e) **Gastos**

Los gastos se registran cuando se devengan

(f) **Impuesto a la Renta**

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2013 es del 22%.

(g) **Negocio en Marcha**

La Compañía ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los

proveedores, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial, a pesar de ser su segundo año consecutivo con un resultado negativo.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

BANCOS	2013
Caja-Bancos	3.239,68
	3.239,68

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2013, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	84.848,50
Provisión Cuentas Incobrables (-)	(848,85)
Anticipo a Proveedores	13.072,00
Otras Cuentas por Cobrar	18.000,00
Impuestos Pagados por Anticipado	20.329,33
	135.400,98

4. Inventarios

Al 31 de Diciembre 2013, la empresa mantiene el siguiente inventario:

Inventario Producción en Proceso	<u>18.600,00</u>
	18.600,00

5. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2013, Propiedad, Planta y Equipos estaba conformada de la siguiente manera:

DEPRECIABLES	2013	% Anual de Depreciación
Instalaciones Adecuaciones	138.136,93	10%
Activo Biológico	100.000,00	20%
	238.136,93	
Depreciación Acumulada	<u>(33.813,70)</u>	
	204.323,23	

6. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2013 las Cuentas y Documentos por Pagar registra los siguientes valores:

	2013
Proveedores Locales	82.427,52
Sueldos y P.Sociales	14.554,53
Con el IESS	5.595,77

Con el SRI	928,81
Con Socios	66.783,85
	<hr/>
	170.290,48

7. Pasivo a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2013, el Pasivo a Largo Plazo se conformaba de la siguiente manera:

	2013
Préstamos Accionistas	221.326,37
	<hr/>
Saldo Final	221.326,37

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2013, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

Patrimonio de los Socios	2013
Capital Social	400,00
Resultados Ejercicios Anteriores	(19.713,17)
Resultado del Ejercicio	(10.739,79)
	<hr/>
Total Patrimonio	(30.052,96)

9. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2013 son US\$ 556.913,06

10. Costos y Gastos

Como resultado de la operación la Compañía registra un costo de ventas de de US\$ 481.935,52

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable. En el ejercicio Administrativos son de US\$ 85.543,09 y los Gastos Financiero US\$ 174,24

11. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2013 registra una pérdida de US\$ (10.739,79)

12. Cumplimiento Tributario y Laboral

La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente, Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese periodo.

En el campo laboral. La Compañía no cuenta con ninguna organización de tipo laboral.



Julieta Calvache C.
Reg. 17966