

GREEN SOUL FLOR ETERNA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2014

1. Operaciones

GREEN SOUL FLOR ETERNA CIA LTDA., desarrolla sus actividades de Producción y Comercialización 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 se lo hizo 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 período del 1º de enero al 31 de diciembre del 2014.

(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 2014 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, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	247.41	
	Subtotal Caja	247.41	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco del Pichincha	2.992.27	
	Subtotal Bancos e Inversiones	2.992.27	-
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3.239.68	-

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2014, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	Dic-13	Dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	84,848.50	94,942.10
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	18,000.00	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	102,848.50	94,942.10

4. Servicios y Otros pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas Servicios y Otros pagos Anticipados está conformada por:

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dic-13

Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	13,072.00	47,670.58
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	13,072.00	47,670.58

5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada por:

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dic-13

Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	18,521.87	22,669.92
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	265.59	40.00
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869)		265.59
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	1,541.87	4,659.29
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20,329.33	27,634.80

6. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2014, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Dic-13

Dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETENCIONES)	VALOR USD
1020104	Instalaciones	138,136.93	-	138,136.93
1020106	Máquinas y Equipos		650.00	650.00
1020108	Equipo de Computación		721.21	721.21
1020110	Activo Biológico	100,000.00	-	100,000.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	238,136.93	1,371.21	239,508.14
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(33,813.70)	(34,089.04)	(67,902.74)
	Total Depreciación Acumulada	(33,813.70)	(34,089.04)	(67,902.74)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	204,323.23	(32,717.83)	171,605.40

7. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	82,427.52	46,881.06
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	82,427.52	46,881.06

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha		32,513.87
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	32,513.87

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	928.81	483.86
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	4,866.46
2010703	Obligaciones con el IESS	5,719.76	15,798.65
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	10,562.60	12,723.56
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	2,897.62
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17,211.17	36,770.15

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	70,651.79	8,854.39
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	70,651.79	8,854.39

9. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas No Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas y documentos por pagar registran los siguientes valores:

20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Dic-13

Dic-14

LOCALES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	221,326.37	267,537.94
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	221,326.37	267,537.94

9. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2014, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio Jaime Narváez	200.00	200.00
	Socio Manuel Orellana	200.00	200.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

RESULTADOS ACUMULADOS Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(19,713.17)	(30,452.96)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(19,713.17)	(30,452.96)

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	-	19,317.44
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(10,739.79)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(10,739.79)	19,317.44

10. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2014, se conforma de la siguiente manera:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	556,913.06	594,007.92
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	556,913.06	594,007.92

43 OTROS INGRESOS Dic-13 Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	-	20,955.45
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	20,955.45

11. Gastos y costos

Los gastos y costos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable, y se presentan de la siguiente manera:

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510105	(+) Compras netas locales de materia prima	288,084.14	349,708.08
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(18,600.00)	
510201	Sueldos y Beneficios sociales	109,481.17	108,020.53
510301	Sueldos y beneficios sociales	3,541.66	
510402	Depreciación de activos biológicos		20,000.01
510406	Mantenimiento y reparaciones		298.19
510407	Suministros materiales y repuestos	738.95	9,812.69
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	383,245.92	487,840.50

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	10,940.00	29,401.36
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,329.21	5,664.56
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1,029.29	3,371.96
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	4,000.00	640.00
520208	Mantenimiento y reparaciones	236.69	230.00
520212	Combustibles	1,966.18	1,818.59
520215	Transporte	33,556.00	16,473.00
520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y client	2,817.32	210.87
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3,576.44	5,421.19
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1,525.15	1,879.49
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	37,164.06	14,089.03
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		3,850.80
52022301	Propiedades, planta y equipo	29,593.27	
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	848.85	
520226	Otros gastos	55,650.23	24,349.38
	Subtotal Gastos de Administración	184,232.69	107,400.23
	Total Gastos de Venta y Administrativos	184,232.69	107,400.23

5203 GASTOS FINANCIEROS

Dic-13

Dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520302	Comisiones	174.24	405.20
5203	Total Gastos Financieros	174.24	405.20

12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2014 registra una utilidad del ejercicio de \$19317.44

13. Cumplimiento Tributario

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 período. De la Utilidad antes de impuestos se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2014, como se demuestra a continuación

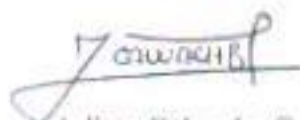
IMPUESTO CORRENTE POR PAGAR

Dic-13

Dic-14

Se refiere al siguiente detalle:

Código SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	4,866.46
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta pagado en el año corriente	(1,541.87)	(4,659.29)
846	(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio Fiscal	(265.59)	(40.00)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(265.59)
855	Impuesto a pagar		
856	Saldo a Favor	(265.59)	(98.42)



Julieta Calvache C.
Reg. 17966