CULTIVOS VERDES S.A CULTIVERDE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2012. Su objeto social es la venta al por mayor de flores.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluídas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas.

a. Preparación de los estados financieros

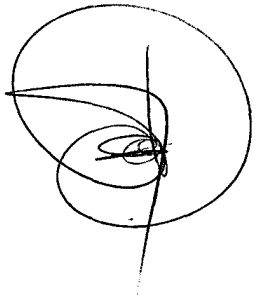
Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.



c. Inventarios

Los inventarios se valoran al costo de adquisición utilizando el sistema de costos promedio, que no excede el valor de mercado.

d. Inmovilizado material

Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

e. Pasivos financieros

Cultivos Verdes S.A., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual se adquieran en las siguientes categorías:

- Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar
- Otros Pasivos Financieros.

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Comprende principalmente a los créditos o cuentas por pagar documentados, adeudados a los acreedores. Se presentan en el activo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

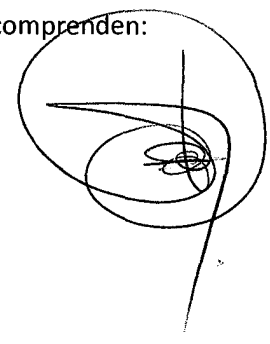
f. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía.

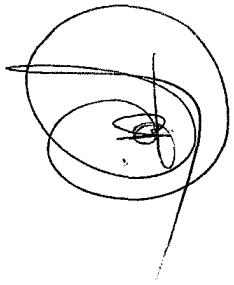
NOTA 3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El movimiento de las cuentas del grupo de activos, pasivos y patrimonio comprenden:



Código	Nombre cuenta contable	Año 2013	Año 2012
1	ACTIVOS	170,235.68	98,135.97
101	ACTIVO CORRIENTE	121,736.40	89,094.55
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	600.00	3,534.25
10101001	CAJA	600.00	600.00
1010100101	Fondo fijo oficina Quito	300.00	300.00
1010100102	Fondo fijo oficina Guayaquil	300.00	300.00
10101002	BANCOS	-	2,934.25
1010200201	Produbanco CTA CTE No 02-00902007-8	-	2,934.25
10103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	96,288.68	71,542.28
10103001	CLIENTES NACIONALES	93,688.68	71,328.68
1010300101	Clientes local Quito	27,413.91	22,373.77
1010300102	Clientes local Guayaquil	3,440.13	3,911.24
1010300103	Clientes Corporación Favorita	62,834.64	45,043.67
10103003	CUENTAS POR COBRAR VARIOS	2,600.00	-
1010300302	Garantías	2,600.00	-
10103002	CLIENTES EXTRANJEROS	-	213.60
1010300201	Clientes del Exterior	-	213.60
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19,456.04	10,224.44
10105001	Retención en la fuente 1%	11,014.91	4,108.29
10105002	Impuesto al valor agregado 30%	79.34	1,630.97
10105004	Retención en la fuente 2%	1,137.62	447.55
10105005	Impuesto al valor agregado 70%	65.51	40.09
10105007	Iva en Compras 12%	7,158.66	3,997.54
10106	PRESTAMOS EMPLEADOS	400.00	-
10106001	Préstamos empleados	300.00	-
10106004	Anticipo Sueldos Empleados	100.00	-
10107	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	249.56
10107001	Anticipo Proveedores	-	249.56
10110	INVENTARIOS	4,991.68	3,544.02
10110001	INVENTARIO MATERIA PRIMA	4,991.68	3,544.02
1011000103	Empaque	3,327.89	2,088.92
1011000105	Materiales para arreglos florales	644.21	536.74
1011000107	Agroquímicos	136.03	126.14
1011000109	Equipos	631.10	631.10
1011000110	Herramientas	56.12	38.51
1011000111	Preservantes Hidrat Floral	170.05	90.16
1011000113	Seguridad Industrial	26.28	32.45
102	ACTIVO NO CORRIENTE	42,299.25	9,041.42
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	42,299.25	9,041.42
10201001	MAQUINARIA Y EQUIPO	8,267.71	4,955.39
1020100101	Maquinaria y Equipo	9,797.15	5,357.15
1020100102	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	(1,529.44)	(401.76)
10201002	MUEBLES Y ESTRUCTURAS	561.83	-
1020100201	Equipos Muebles y Estructuras	688.00	-
1020100202	Depreciación Acumulada Muebles y Estructuras	(126.17)	-
10201003	VEHICULOS	1,608.18	3,282.66
1020100301	Vehículos	2,000.00	3,571.43
1020100302	Depreciación Acumulada Vehículos	(391.82)	(288.77)
10201004	EQUIPO DE COMPUTO	760.34	803.37
1020100401	Equipo de Computo	1,386.95	1,029.95
1020100402	Depreciación Acumulada Equipo de Computo	(626.61)	(226.58)
10201005	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2,509.67	-
1020100502	Herramientas Menores	2,509.67	-
10201006	EQUIPOS DE OFICINA	786.47	-
1020100601	Costo Original Equipos de Oficina	976.31	-
1020100602	Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	(189.84)	-
10201007	INSTALACIONES	27,805.05	-
1020100701	Instalaciones	28,583.40	-
1020100702	Depreciación Acumulada Instalaciones	(778.35)	-
104	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	6,200.03	-
10402	MARCAS Y PATENTES	6,200.03	-
1040201	Marcas y Patentes	6,200.03	-
2	PASIVOS	147,965.34	103,044.39
201	PASIVOS CORRIENTES	144,227.67	103,044.39
20101	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19,291.75	-

20101998	Sobregiros Bancarios	19,291.75	-
20102	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	110,497.55	87,183.78
20102001	Cuentas y Documentos por Pagar (Proveedores)	110,195.67	86,845.92
20102002	Cuentas por Pagar (Varios)	301.88	337.86
2010200201	Pyganflor S.A.	41.00	41.00
2010200202	Génesis	260.88	296.86
20103	PORCION CORRIENT PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	11,118.45	7,796.77
20103001	Sueldos por Pagar	160.90	600.00
20103002	Décimo tercer sueldo	787.49	1,104.84
20103003	Décimo cuarto sueldo	3,875.36	2,926.65
20103005	Aporte patronal less	1,420.21	1,614.92
20103006	Vacaciones	3,332.54	-
20103007	Aportes less 9,35%	1,126.65	1,246.17
20103009	Préstamos Hipotecarios	415.30	227.27
20103012	Multas	-	76.92
20104	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3,319.92	7,576.27
20104001	Impuesto a la Renta Iva y Fte	-	0.12
20104002	Rte.Fte.Relación de Dependencia (302)	32.19	15.90
20104003	Rte.Fte.Honorarios Comis.Dietas P.Natural(303)	259.48	-
20104004	Rte.Fte. Predomina Mano de Obra(307)	11.57	0.90
20104006	Rte.Fte. Activos Fijos(312)	44.40	-
20104007	Rte.Fte. Servicio Transporte Privado(310)	50.96	16.30
20104010	Rte.Fte. Promoción y Publicidad(309)	1.76	-
20104011	Rte.Fte. 8% Arrendamientos de P.Naturales(320)	268.40	164.40
20104017	Rte.Fte.1% Compras de Bienes y Servicios (312)	565.42	304.51
20104018	Iva en Ventas 12%	-	6,483.04
20104019	Rte. Iva. 30%	778.02	332.43
20104020	Rte. Iva. 70%	148.85	3.78
20104021	Rte. Iva. 100%	1,142.44	246.60
20104025	Ret.Fte.2% Compra de Bienes y Servicios(341)	16.43	8.29
202	PASIVO LARGO PLAZO	3,737.67	-
20201	OTRAS CTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	3,737.67	-
20201001	Jubilación Patronal por Pagar	2,864.86	-
20201002	Desahucio por Pagar	872.81	-
20106	ANTICIPO DE CLIENTES	-	487.57
20106001	Anticipo de Clientes	-	4.45
20106099	Anticipo de Clientes Varios	-	483.12
3	PATRIMONIO	22,270.34	(4,908.42)
301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	81,000.00	30,000.00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30,000.00	30,000.00
30101001	Capital Suscrito o Asignado	30,000.00	30,000.00
3010100101	Donoso Ricaurte Gabriela	9,999.00	9,999.00
3010100102	Flores del Valle Cía Ltda.	9,999.00	9,999.00
3010100103	Producnorte S.A.	10,002.00	10,002.00
30102	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	51,000.00	-
30102001	Aporte Futura Capitalización	51,000.00	-
3010200102	Flores del Valle Cia. Ltda. Valleflor	25,501.00	-
3010200103	Producnorte S.A.	25,499.00	-
303	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(58,729.66)	(34,908.42)
304	RESULTADOS ACUMULADOS	(58,729.66)	(34,908.42)
30402	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(58,729.66)	(34,908.42)
30402001	Resultados Acumulados Años Anteriores	(37,135.14)	-
30402002	Resultados Acumulados NIIF	-	(23,142.67)
	Utilidad/Perdida del Ejercicio (ingresos - egresos):	(21,594.52)	-11.765,75
	Total Activos:	170,235.68	98.135,97
	Total (Pasivos + Patrimonio):	170,235.68	98.135,97



NOTA 4. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

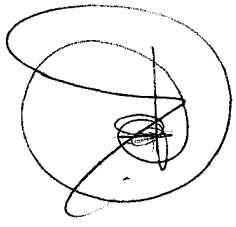
El movimiento de las cuentas del grupo de ingresos, costos y gastos comprenden:

Ingresos por Actividades Ordinarias

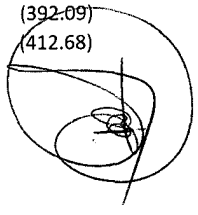
Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2013, se detallan en el siguiente cuadro.

Costos de Producción, Gastos de Administración y Ventas

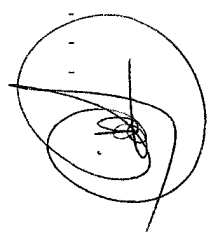
Los costos de producción, gastos de administración y de ventas se encuentran distribuidos principalmente en los rubros que se detallan en el siguiente cuadro.



Código	Nombre cuenta contable	Año 2013	Año 2012
4	VENTAS DE BIENES	791,180.38	557,964.69
401	VENTAS NACIONAL	790,112.70	554,894.45
40101	MEGAMAXI QUITO	188,336.65	141,144.43
40101001	VENTAS BRUTAS	194,355.68	142,178.37
4010100101	Ventas MQT. Flores en Paquetes	79,253.14	60,906.47
4010100102	Ventas MQT. Bouquets Mixtos	27,442.33	39,368.95
4010100103	Ventas MQT. Arreglos	12,913.24	6,083.25
4010100104	Ventas MQT. Plantas	40,890.74	24,017.73
4010100105	Ventas MQT. Bonsais	12,378.60	4,561.78
4010100106	Ventas MQT. Otros	-	97.11
4010100107	Ventas MQT. Flores Tropicales	21,477.63	7,143.08
40101002	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES FLORES LOCALES	(6,019.03)	(1,033.94)
4010100201	Descuentos de Productos Megamaxi Quito	(5.21)	-
4010100202	Mala calidad Megamaxi Quito	-	(1,033.94)
4010100203	Anulación Facturas Megamaxi Quito	(6,013.82)	-
40102	SUPERMAXI	242,995.26	154,282.19
40102001	VENTAS BRUTAS	275,258.94	170,812.83
4010200101	Ventas SPM. Flores en Paquetes	138,776.98	68,218.57
4010200102	Ventas SPM. Bouquets Mixtos	127,860.68	96,238.29
4010200104	Ventas SPM. Plantas	8,621.28	5,779.37
4010200105	Ventas SPM. Bonsais	-	576.60
40102002	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES FLORES LOCALES	(32,263.68)	(16,530.64)
4010200201	Descuentos de Productos Supermaxi	(456.24)	(229.77)
4010200202	Mala calidad Supermaxi	(29,087.72)	(13,970.87)
4010200203	Anulación Facturas Supermaxi	(2,719.72)	(2,330.00)
40103	MEGAMAXI GUAYAQUIL	129,338.69	61,166.87
40103001	VENTAS BRUTAS	129,534.42	61,205.65
4010300101	Ventas MGYE. Flores en Paquetes	66,949.89	26,630.16
4010300102	Ventas MGYE. Bouquets Mixtos	25,061.79	15,643.01
4010300103	Ventas MGYE. Arreglos	14,132.27	7,136.45
4010300104	Ventas MGYE. Plantas	14,998.44	9,701.75
4010300105	Ventas MGYE. Bonsais	6,071.03	737.76
4010300106	Ventas MGYE. Otros	10.81	95.76
4010300107	Ventas MGYE. Flores Tropicales	2,310.19	1,260.76
40103002	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES FLORES LOCALES	(195.73)	(38.78)
4010300201	Descuentos de Productos Megamaxi Guayaquil	(2.33)	(38.78)
4010300203	Anulación Facturas Megamaxi Guayaquil	(193.40)	-
40104	LOCAL QUITO	103,717.62	106,807.68
40104001	VENTAS BRUTAS	106,237.55	108,078.14
4010400101	Ventas LOCAL UIO. Flores en Paquetes	92,229.40	89,641.79
4010400102	Ventas LOCAL UIO. Flor de Exportación	13.39	8,231.80
4010400103	Ventas LOCAL UIO. Plantas	1,807.40	816.23
4010400104	Ventas LOCAL UIO. Arreglos	3,826.34	1,341.56
4010400105	Ventas LOCAL UIO. Bouquets Mixtos	2,715.48	4,559.67
4010400106	Ventas LOCAL UIO. Bonsais	-	28.00
4010400107	Ventas LOCAL UIO. Flores Tropicales	5,550.92	2,573.78
4010400108	Ventas LOCAL UIO. Otros	94.62	891.31
4010400109	Ventas LOCAL UIO. Transporte	-	(6.00)
40104002	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES FLORES LOCALES	(2,519.93)	(1,270.46)
4010400201	Descuentos de Productos Local Quito	(1,512.51)	(65.96)
4010400202	Mala Calidad Local Quito	(30.80)	(257.12)
4010400203	Anulación Facturas Local Quito	(976.62)	(947.38)
40105	LOCAL GUAYAQUIL	122,076.05	91,493.28
40105001	VENTAS BRUTAS	123,326.42	92,548.57
4010500101	Ventas LOCAL GYE. Flores en Paquetes	22,740.54	24,517.00
4010500102	Ventas LOCAL GYE. Bouquets Mixtos	3,043.22	2,834.90
4010500103	Ventas LOCAL GYE. Arreglos	91,707.56	59,824.32
4010500104	Ventas LOCAL GYE. Plantas	355.25	1,235.04
4010500105	Ventas LOCAL GYE. Bonsais	253.36	354.00
4010500106	Ventas LOCAL GYE. Otros	1,383.99	735.58
4010500107	Ventas LOCAL GYE. Flores Tropicales	-	13.21
4010500108	Ventas LOCAL GYE. Transporte	3,842.50	3,034.52
40105002	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES FLORES LOCALES	(1,250.37)	(1,055.29)
4010500201	Descuentos de Productos Local Guayaquil	(353.62)	(392.09)
4010500202	Mala calidad Megamaxi Local Guayaquil	-	(412.68)

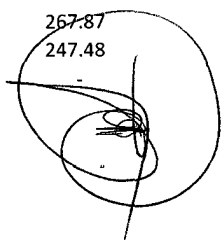


4010500203	Anulación Facturas Local Guayaquil	(896.75)	(250.52)
40106	POP GARDEN	3,648.43	-
40106001	VENTAS BRUTAS	3,648.43	-
4010600104	Ventas POP GARDEN Arreglos	3,477.57	-
4010600105	Ventas POP GARDEN Bouquets Mixtos	42.86	-
4010600109	Ventas POP GARDEN Transporte	128.00	-
402	VENTAS DE EXPORTACION	-	606.00
40201	CLIENTES DEL EXTERIOR	-	606.00
40201001	VENTAS BRUTAS	-	1,111.00
4020100101	Ventas EXP. Flores en Paquetes	-	1,111.00
40201002	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	-	(505.00)
4020100203	Anulación Facturas de Venta de Exportación	-	(505.00)
406	VENTAS DE ACTIVOS	857.14	-
40601	VENTAS DE ACTIVOS GENERAL	857.14	-
40601001	Venta Vehículos	857.14	-
499	OTROS INGRESOS	210.54	2,464.24
49901	OTROS INGRESOS	210.54	2,464.24
49901001	Donaciones	-	1,974.64
49901002	Comisión por Ventas	-	489.60
49901003	Multas	210.54	-
5	COSTOS	676,248.35	456,266.22
501	COSTO DE VENTA NACIONAL	676,248.35	455,450.22
50101	COSTO MEGAMAXI QUITO	155,291.32	111,492.87
50101001	COSTO MEGAMAXI QUITO	155,291.32	111,492.87
5010100101	MEGA QUITO MATERIA PRIMA	113,400.38	83,643.71
501010010101	MQT.Flor Nacional	68,212.21	55,185.03
501010010103	MQT.Empaque	10,161.74	6,575.75
501010010105	MQT.Material para arreglos Florales	721.80	958.32
501010010108	MQT.Dispositivos de Medición	55.17	-
501010010111	MQT.Preservante Hidrat Floral	595.54	198.88
501010010112	MQT.Recipientes	-	10.18
501010010114	MQT.Bamboo	-	209.00
501010010115	MQT.Plantas Varias	23,634.93	17,212.81
501010010116	MQT.Bonsai	10,018.99	3,293.74
5010100102	MEGA QUITO MANO DE OBRA	37,231.88	25,829.56
501010010201	MQT.Sueldos y Sobretiempos	26,351.49	18,729.92
501010010202	MQT.Décimo Tercer Sueldo	2,235.79	1,999.92
501010010203	MQT.Décimo Cuarto Sueldo	1,798.69	1,724.35
501010010205	MQT.Fondos de Reseerva	1,362.05	969.92
501010010206	MQT.Aportes Patronal less	3,259.78	2,273.19
501010010207	MQT.Vacaciones Pagadas	1,474.08	132.26
501010010208	MQT.Servicios Ocasionales	561.12	-
501010010209	MQT.Bonificaciones y Gratificaciones	188.88	-
5010100103	MEGA QUITO GASTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	4,659.06	2,019.60
501010010304	MQT.Combustible y Mantenimiento	-	4.46
501010010305	MQT.Fletes y Movilización	4,338.00	1,879.21
501010010306	MQT.Alimentación y Refrigerios	321.06	-
501010010311	MQT.Estructuras	-	40.00
501010010312	MQT.Utiles de Aseo	-	80.00
501010010314	MQT.Varios	-	15.93
50102	COSTO SUPERMAXI	192,860.26	144,074.91
50102001	COSTO SUPERMAXI	192,860.26	144,074.91
5010200101	SUPERMAXI MATERIA PRIMA	143,845.95	104,382.08
501020010101	SPM.Flor Nacional	123,977.54	88,201.66
501020010103	SPM.Empaque	14,156.91	12,732.89
501020010105	SPM.Materiales para arreglos Florales	(236.54)	-
501020010111	SPM.Preservante Hidrat Floral	278.77	164.00
501020010114	SPM.Plantas Varias	5,669.27	3,283.53
5010200102	SUPERMAXI MANO DE OBRA	37,391.41	32,656.63
501020010201	SPM.Sueldos y Sobretiempos	27,232.09	24,032.88
501020010202	SPM.Décimo Tercer Sueldo	2,292.09	2,483.65
501020010203	SPM.Décimo Cuarto Sueldo	1,688.98	1,935.08
501020010205	SPM.Fondos de Reseerva	1,655.35	1,242.02
501020010206	SPM.Aportes Patronal less	3,341.86	2,963.00
501020010207	SPM.Vacaciones Pagadas	637.56	-
501020010208	SPM.Servicios Ocasionales	440.53	-
501020010209	SPM.Bonificaciones y Gratificaciones	102.95	-



5010200103	SUPERMAXI GASTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	11,622.90	7,036.20
501020010305	SPM.Fletes y Movilización	11,194.82	6,872.20
501020010306	SPM.Alimentación y Refrigerios	428.08	-
501020010314	SPM.Varios	-	164.00
50103	MEGAMAXI GUAYAQUIL	102,205.38	49,734.39
50103001	COSTO MEGAMAXI GUAYAQUIL	102,205.38	49,734.39
5010300101	MEGAMAXI GUAYAQUIL MATERIA PRIMA	64,613.82	31,969.57
501030010101	MGYE.Flor Nacional	44,188.49	21,380.36
501030010103	MGYE.Empaque	5,797.50	3,485.55
501030010106	MGYE.Plantas	10,383.67	5,146.41
501030010107	MGYE.Materiales para arreglos florales	(116.35)	59.70
501030010112	MGYE.Preservante Hidratante Floral	424.50	175.71
501030010113	MGYE.Recipientes	-	3.58
501030010114	MGYE.Seguridad Industrial	-	82.06
501030010115	MGYE.Bamboo	-	19.00
501030010116	MGYE.Bonsai	3,936.01	1,617.20
5010300102	MEGAMAXI GUAYAQUIL MANO DE OBRA	34,350.44	15,861.57
501030010201	MGYE.Sueldos y Sobretiempos	24,527.50	11,466.85
501030010202	MGYE.Décimo Tercer Sueldo	2,094.99	1,421.08
501030010203	MGYE.Décimo Cuarto Sueldo	1,495.62	972.25
501030010205	MGYE.Fondos de Reseerva	1,034.89	585.19
501030010206	MGYE.Aportes Patronal Iess	3,054.43	1,416.20
501030010207	MGYE.Vacaciones Pagadas	633.02	-
501030010208	MGYE.Servicios Ocasionales	765.32	-
501030010209	MGYE.Bonificaciones y Gratificaciones	744.67	-
5010300103	MEGAMAXI GUAYAQUIL GASTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	3,241.12	1,903.25
501030010305	MGYE.Fletes y Movilización	3,027.08	1,892.00
501030010306	MGYE.Alimentación y Refrigerios	214.04	-
501030010314	MGYE.Varios	-	11.25
50104	LOCAL QUITO	105,723.11	72,913.22
50104001	COSTO LOCAL QUITO	105,723.11	72,913.22
5010400101	LOCAL QUITO MATERIA PRIMA	71,942.67	55,794.06
501040010101	LOCAL UIO.Flor Nacional	61,327.25	50,595.36
501040010102	LOCAL UIO.Flor de Exportación	333.51	2,949.60
501040010103	LOCAL UIO.Empaque	-	118.01
501040010104	LOCAL UIO.Suministros e Insumos	21.57	393.30
501040010105	LOCAL UIO.Ferreteria	200.89	21.07
501040010106	LOCAL UIO.Plantas	716.54	222.70
501040010107	LOCAL UIO.Materiales para arreglos florales	3,685.21	542.93
501040010108	LOCAL UIO.Agroquimicos	428.87	152.40
501040010109	LOCAL UIO.Dispositivos de medición	113.81	-
501040010110	LOCAL UIO.Equipos	50.00	-
501040010111	LOCAL UIO.Herramientas	526.76	157.31
501040010112	LOCAL UIO.Preservante HIdratante Floral	1,904.11	52.46
501040010113	LOCAL UIO.Recipientes	167.40	-
501040010114	LOCAL UIO.Seguridad Industrial	2,379.23	551.63
501040010116	LOCAL UIO.Bonsai	87.52	37.29
5010400102	LOCAL QUITO MANO DE OBRA	6,811.54	3,846.07
501040010201	LOCAL UIO.Sueldos y Sobretiempos	3,473.13	2,441.65
501040010202	LOCAL UIO.Décimo Tercer Sueldo	284.36	337.85
501040010203	LOCAL UIO.Décimo Cuarto Sueldo	205.43	216.95
501040010205	LOCAL UIO.Fondos de Reseerva	206.92	126.93
501040010206	LOCAL UIO.Aportes Patronal Iess	414.60	301.47
501040010207	LOCAL UIO.Vacaciones Pagadas	78.61	84.63
501040010208	LOCAL UIO.Servicios Ocasionales	2,139.55	336.59
501040010209	LOCAL UIO.Bonificaciones y Gratificaciones	8.94	-
5010400103	LOCAL QUITO GASTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	26,968.90	13,273.09
501040010304	LOCAL UIO.Combustible y Mantenimiento	931.10	3,807.33
501040010305	LOCAL UIO.Fletes y Movilización	16,061.87	4,360.41
501040010306	LOCAL UIO.Alimentación y Refrigerios	2,531.74	950.91
501040010307	LOCAL UIO.Suministros de Oficina	1,341.09	683.56
501040010309	LOCAL UIO.Uniformes	106.60	-
501040010310	LOCAL UIO.Internet	918.50	128.95
501040010311	LOCAL UIO.Estructuras	400.00	752.00
501040010312	LOCAL UIO.Utiles de Aseo	693.97	150.93
501040010313	LOCAL UIO.Teléfonos	428.25	42.00
501040010314	LOCAL UIO.Varios	1,494.76	2,397.00

501040010315	LOCAL UIO.Inscripciones, Suscripciones	216.50	-
501040010316	LOCAL UIO.Servicio Datafast	223.66	-
501040010317	LOCAL UIO.Publicidad y Propaganda	1,620.86	-
50105	LOCAL GUAYAQUIL	110,415.15	76,317.72
50105001	COSTO LOCAL GUAYAQUIL	110,415.15	76,317.72
5010500101	LOCAL GUAYAQUIL MATERIA PRIMA	48,492.26	34,124.92
501050010101	LOCAL GYE.Flor Nacional	30,763.35	22,751.88
501050010102	LOCAL GYE.Flor de Exportación	-	8.50
501050010103	LOCAL GYE.Empaque	0.74	92.79
501050010104	LOCAL GYE.Suministros e Insumos	-	38.73
501050010105	LOCAL GYE.Ferreteria	7.33	6.26
501050010106	LOCAL GYE.Plantas	216.42	524.07
501050010107	LOCAL GYE.Materiales para arreglos florales	15,975.05	10,516.02
501050010110	LOCAL GYE.Equipos	665.50	665.50
501050010111	LOCAL GYE.Herramientas	571.83	571.83
501050010112	LOCAL GYE.Preservante Hidrat Floral	55.79	55.79
501050010114	LOCAL GYE.Seguridad Industrial	-	11.67
501050010116	LOCAL GYE.Bonsai	236.25	175.00
5010500102	LOCAL GUAYAQUIL MANO DE OBRA	27,755.93	18,950.19
501050010201	LOCAL GYE.Sueldos y Sobretiempos	19,398.42	13,813.49
501050010202	LOCAL GYE.Décimo Tercer Sueldo	1,620.21	1,489.07
501050010203	LOCAL GYE.Décimo Cuarto Sueldo	1,121.86	761.56
501050010205	LOCAL GYE.Fondos de Reseerva	315.51	710.63
501050010206	LOCAL GYE.Aportes Patronal less	2,362.25	1,611.95
501050010207	LOCAL GYE.Vacaciones Pagadas	661.51	225.99
501050010208	LOCAL GYE.Servicios Ocasionales	2,267.23	337.50
501050010209	LOCAL GYE.Bonificaciones y Gratificaciones	8.94	-
5010500103	LOCAL GUAYAQUIL GASTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	34,166.96	23,242.61
501050010301	LOCAL GYE.Arriendos	12,516.31	10,009.62
501050010302	LOCAL GYE.Luz y Fuerza Electrica	2,017.95	1,808.69
501050010303	LOCAL GYE.Agua Potable	59.24	72.15
501050010304	LOCAL GYE.Combustible y Mantenimiento	1,494.40	2,082.37
501050010305	LOCAL GYE.Fletes y Movilización	13,455.70	6,551.36
501050010306	LOCAL GYE.Alimentación y Refrigerios	754.24	317.24
501050010307	LOCAL GYE.Suministros de Oficina	831.14	691.55
501050010310	LOCAL GYE.Internet	468.00	360.68
501050010311	LOCAL GYE.Estructuras	244.00	20.00
501050010312	LOCAL GYE.Utiles de Aseo	121.44	72.41
501050010313	LOCAL GYE.Teléfonos	1,230.27	830.39
501050010314	LOCAL GYE.Varios	420.77	426.15
501050010315	LOCAL GYE.Inscripciones, Suscripciones	68.50	-
501050010316	LOCAL GYE.Servicio Datafast	237.00	-
501050010317	LOCAL GYE.Publicidad y Propaganda	248.00	-
50106	COSTO POP GARDEN	6,831.58	-
50106001	COSTO POP GARDEN	6,831.58	-
5010600101	POP GARDEN MATERIA PRIMA	1,957.66	-
501060010101	POP GARDEN Flor Nacional	1,767.34	-
501060010106	POP GARDEN Plantas	46.00	-
501060010107	POP GARDEN Materiales para arreglos florales	144.32	-
5010600102	POP GARDEN MANO DE OBRA	1,363.20	-
501060010208	POP GARDEN Servicios Ocasionales	1,363.20	-
5010600103	POP GARDEN GASTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	3,510.72	-
501060010305	POR GARDEN Fletes y Movilización	418.90	-
501060010306	POR GARDEN Alimentación y Refrigerios	58.93	-
501060010307	POR GARDEN Suministros de Oficina	159.83	-
501060010309	POR GARDEN Uniformes	32.60	-
501060010311	POR GARDEN Estructuras	47.88	-
501060010313	POR GARDEN Teléfonos	280.82	-
501060010314	POR GARDEN Varios	57.29	-
501060010317	POR GARDEN Publicidad y Propaganda	2,454.47	-
50198	GASTO DEPRECIACION	2,921.55	917.11
50198001	GASTO DEPRECIACION ACUMULADA	2,921.55	917.11
501980010101	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	1,127.68	401.76
501980010102	Deprec. Acumulada Equipos Muebles y Estructuras	126.17	-
501980010103	Depreciación Acumulada Vehículos	278.58	267.87
501980010104	Depreciación Acumulada Equipo de Computo	420.93	247.48
501980010105	Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	189.84	-



501980010106	Depreciación Acumulada Instalaciones	778.35	-
502	COSTO DE VENTA DE EXPORTACION	-	816.00
50201	COSTO CLIENTES DE EXPORTACION	-	816.00
50201001	COSTO CLIENTES DE EXPORTACION	-	816.00
5020100101	CLIENTES EXP MATERIA PRIMA	-	816.00
502010010102	EXP. Flor de Exportación	-	816.00
6	GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	136,526.55	113,464.22
601	GASTOS ADMINISTRATIVOS	134,661.09	104,743.54
60101	SUELDOS Y BENEFICIOS	77,883.33	65,776.58
60101001	Sueldos y Sobretiempos Administrativos	49,442.22	52,917.60
60101002	Décimo Tercer Sueldo Administrativos	1,642.17	4,487.83
60101003	Décimo Cuarto Sueldo Administrativos	1,418.43	1,215.93
60101005	Fondos de Reserva Administrativos	2,854.65	1,403.63
60101006	Aporte Patronal less Administrativos	6,823.19	6,377.38
60101007	Vacaciones Pagadas Administrativos	3,068.78	(220.67)
60101008	Servicios Ocasionales Administrativos	1,732.06	145.00
60101009	Comisiones y Bonificaciones Administrativos	9,390.88	(550.12)
60101011	Jubilación Patronal Administrativos	1,157.82	-
60101012	Desahucio Administrativos	353.13	-
60102	GASTOS ADM. GENERALES	56,777.76	38,966.96
60102001	Arriendos Administración	16,825.00	11,700.00
60102002	Movilización	4,950.00	5.00
60102003	Suministros de Oficina	2,456.96	3,139.70
60102005	Mantenimiento Oficinas	461.50	869.15
60102006	Capacitación	-	185.00
60102007	Uniformes	857.60	1,099.50
60102008	Mantenimiento Instalaciones	7,686.44	2,154.01
60102009	Publicidad, Propaganda, Avisos.	1,692.04	-
60102010	Impuestos Fiscales y Municipales	337.39	1,655.03
60102011	Cuotas y Contribuciones	-	316.58
60102013	Honorarios Profesionales	4,715.63	2,192.08
60102014	Alimentación	-	46.39
60102016	Mantenimiento Sistemas	1,681.50	530.50
60102018	Combustible Administración	84.91	-
60102019	Gastos No Deducibles	741.57	1,157.67
60102020	Utiles de Aseo	-	49.02
60102021	Varios Administración	1,151.39	2,434.66
60102022	Gastos de Viajes	2,713.57	1,766.42
60102023	Agua	333.82	273.33
60102024	Luz Eléctrica	5,360.44	3,085.76
60102025	Teléfonos	4,728.00	4,129.04
60102026	Internet	-	1,200.00
60102027	Atención a Clientes	-	978.12
602	GASTOS VENTAS	-	7,619.77
60201	SUELDOS Y BENEFICIOS	-	7,285.62
60201001	Sueldos y Sobretiempos Ventas	-	4,065.00
60201002	Décimo Tercer Sueldo Ventas	-	441.31
60201003	Décimo Cuarto Sueldo Ventas	-	243.30
60201005	Fondos de Reserva Ventas	-	441.15
60201006	Aporte Patronal less Ventas	-	643.44
60201007	Vacaciones Pagadas Ventas	-	220.67
60201009	Bonificaciones y Gratificaciones Ventas	-	1,230.75
60202	GASTOS VENTAS GENERALES	-	334.15
60202001	Telefonos	-	354.15
60202099	Varios Ventas	-	(20.00)
603	GASTOS FINANCIEROS	1,865.46	1,100.91
60301	Intereses y Comisiones	1,865.46	814.84
60302	Intereses Tributables	-	286.07
	PERDIDA DEL EJERCICIO:	($ 21,594.52)	$-11,765.75

NOTA 5. CAPITAL SUSCRITO

El Capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2013, está representado por 30.000 acciones nominativas y ordinarias de valor nominal de USD $. 1 cada una

NOTA 6. REFORMAS TRIBUTARIAS

1. En el mes de mayo del año 2001, se emitió la Ley de Reforma al Régimen Tributario, y que estableció una rebaja del 10% en la tarifa del impuesto a la renta, sobre las utilidades que sean reinvertidas en el país.

2. La Ley reformatoria para la equidad tributaria adicionalmente establece como deducciones para determinar la base imponible del impuesto a la renta:

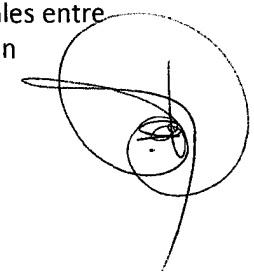
   a) El 100% adicional de las remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social originadas, por incremento neto de empleos, por el primer ejercicio económico en que se produzcan y siempre que se hayan mantenido como tales seis meses consecutivos o más dentro del respectivo ejercicio.

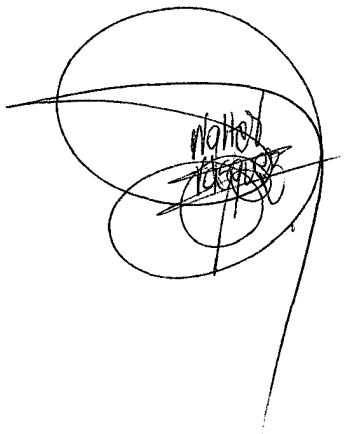
   b) El 150% adicional de las remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por pagos a discapacitados o a trabajadores que tengan cónyuge o hijos con discapacidad, dependientes suyos.

3. En el mes de junio del 2010 se publica el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, entre sus principales aspectos se menciona:

   Los dividendos y utilidades calculados después del pago de impuesto a la Renta distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadlas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, o de personas naturales no residentes en el Ecuador, no habrá retención ni pago adicional del impuesto a la Renta. Los dividendos o utilidades distribuidas a favor de personas naturales residentes en el Ecuador constituyen ingresos gravados para quien los percibe, debiendo por tanto efectuarse la correspondiente retención en la fuente por parte de quien los distribuye.

4. El 29 de diciembre del 2010 se expide el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, incorporando a la legislación varios incentivos fiscales entre los que se mencionan la reducción progresiva de tres puntos porcentuales en



el Impuesto a la Renta para Sociedades de 25% a 22%. Un punto porcentual cada año, ejercicio fiscal 2011 (24%), 2012 (23%) a partir del 2013 en adelante (22%).

5. El 24 de noviembre del 2011, se publicó la Ley de Fomento ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, con la finalidad de fomentar la responsabilidad ambiental, mejorar los procesos de producción, para lo cual se realizan reformas tributarias para incentivar conductas ecológicas, sociales y económicas, el principal cambio constituye El incremento del Impuesto a la salida de divisas, del 2% al 5%.