

ECUADORUNIQUE COLLECTION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La empresa Ecuadorunique Collection S.A., constituida en la República del Ecuador, con 99 años de vida jurídica, se dedica a la producción y comercialización de rosas.

La empresa es una Sociedad Anónima, bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías y con residencia de la ciudad de Quito.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros corresponden al período contable 2012, cuyos valores se expresan en dólares americanos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

NOTA 3.-BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, y ciertamente modificado por la revalorización de terrenos, activos propiedad planta y equipos, activos biológicos, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas así como también de dirección que ejerza nuestro juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del

fondo de la transacción.

Los componentes a relevarse del Balance son:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo;
- b) Cuentas por cobrar comerciales, Provisión Incobrables
- c) Inventarios;
- d) Propiedad, planta y equipo
- e) Activos Biológicos
- e) Activos Diferidos
- f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar;
- g) Pasivos y Activos de impuestos;
- h) Provisiones;
- i) Capital emitido y reservas.

NOTA 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CAJA CHICA.- Registra el valor de Caja chica y su importe por \$ 300,00 establecido de acuerdo a los gastos menores y recurrentes de la sección administrativa y de finca, para efectos de Reembolsos, el custodio del fondo elabora el documento debidamente identificado "Caja Chica" número de documento, fecha y detalle de los gastos, respaldados por documentos legales, sus montos y firmas de responsabilidad y autorización.

BANCOS.- La empresa mantiene sus cuentas bancarias en tres entidades financieras

Banco Promérica Cta Cte 1025501243.- Se registra depósitos de clientes y preferencialmente los pagos para proveedores el saldo al finalizar el período \$ 390.11

Banco Internacional Cta Cte 0420001904.- Se registra depósitos de clientes y preferencialmente los pagos de tributos convenio de débito SRI el saldo al finalizar el período \$ 436.42.

Banco del Pichincha cta cte # 3383285804.- Se registra depósitos de clientes y preferencialmente los pagos para proveedores el saldo al finalizar el período \$ 166.83;

Los movimientos bancarios son controlados y revisados diariamente y mensualmente se efectúa la conciliación bancaria, identificando las partidas a conciliar.

NOTA 5.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CLIENTES NO RELACIONADOS.- Compuesto por \$ 1,005.045,58 al terminar el período contable, de acuerdo a la política de crédito concedidos a plazo de hasta 45 días, dentro de éstos parámetros se considera riesgo crediticio los que sobrepasan los 90 días considerando que el giro del negocio y condiciones de mercado no permiten conceder plazos más extensos, la empresa genera estas ventas a crédito las mismas que no generan intereses, Ecuadorunique ha establecido como política contable de calcular el valor actual (costo amortizado) y aplicará la tabla vigente de tasa empresarial.

PROVISION INCOBRABLES.- El valor de la provisión Acumulada para incobrables es de \$ 4,852.36, determinada en base al porcentaje mínimo del 100% del total de la cartera que ha sobrepasado los 90 días del ejercicio 2012, en este caso los 270 días.

NOTA 6.-INVENTARIOS.- Se registran en base al costo promedio ponderado. La valorización de los productos que son utilizados en la producción de rosas.

PROVISION VALOR NETO DE REALIZACIÓN.- Las existencias finales fueron evaluadas al costo o valor neto de realización, el menor. La fórmula del costo corresponder al costo promedio ponderado mensual, como resultado de este análisis se determinó que existen productos que no cumplen el requerimiento los mismos que se resumen en una provisión con un valor de \$ 7,862.56.

NOTA 7.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS.- Registrados al valor de avalúo autorizado por la Superintendencia de Compañías para efectos de NIIFS, por un valor revalorizado a \$ 289,647.80

INMUEBLES.- Registrados al valor de avalúo autorizado por la Superintendencia de Compañías para efectos de NIIFS el mismo mecanismo de registro y revalorización del terreno, el valor final es de \$ 2,150,463.

MUEBLES Y ENSERES.- Registrados al valor de avalúo autorizado por la Superintendencia de Compañías para efectos de NIIFS el mismo mecanismo de registro y revalorización del terreno, el valor final es de \$ 13,502.

MUEBLES Y ENSERES.- Registrados al valor de avalúo autorizado por la Superintendencia de Compañías para efectos de NIIFS el mismo mecanismo de registro y revalorización del terreno, el valor final es de \$ 13,502.

MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES.- Registrados al valor de avalúo autorizado por la Superintendencia de Compañías para efectos de NIIFS el mismo mecanismo de registro y revalorización del terreno, el valor final es de \$ 404,034.84.

EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE.- Registrados al valor de avalúo autorizado por la Superintendencia de Compañías para efectos de NIIFS el mismo mecanismo de registro y revalorización del terreno, el valor final es de \$ 2,157.67.

VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL.- Valor de compra con valor residual del 15% a 5 años como lo rige la Ley de Régimen Tributario Interno \$ 36,990.

DEPRECIACION.- Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, considerando los años de vida útil estimada según avalúo realizado por peritos calificados y observando el porcentaje de depreciación que estipula la Ley de Régimen Tributario para este evento.

Lo porcentajes de depreciación serán los que estipule la Gerencia General de acuerdo a la clase de activo fijo y vida útil asignada.

NOTA 8.-ACTIVOS BIOLÓGICOS.- Debido a que somos una empresa productora de rosas estas son consideradas como Activos Biológicos y cada tallo es un producto del mismo por lo cual se procedió a realizar un avalúo técnico con perito calificado por la Superintendencia de Compañías, por efecto del avalúo los activos biológicos

sufrieron un deterioro este deterioró afectó a los valores en libros lo que se refleja en valores de libros teniendo un saldo de 1,494.495.89 \$

NOTA 9.-OBRAS EN PROCESO- Rubro que comprende valores de construcción de poscosecha 3 que al 31 de Diciembre del 2012 tiene un valor de \$ 4,547.32.

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS DIFERIDOS- Comprende Los siguientes rubros Instalaciones Sistemas de Computación Y Licencias por el valor de \$ 27399.6; Seguros empresariales, (robo, incendio, fidelidad y transporte) contratados y renovados cada junio de cada año, su saldo es de \$ 8788.79; Otros Activos Diferidos por un valor de \$ 14773.2; Ferias siendo la empresa productora y comercializadora de rosas nuestro producto se promociona en las ferias nacionales e internacionales el saldo que se presenta al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 53,732.42.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.- Por efectos de la aplicación de la Normas NIIFs, se reconocen los efectos de esta aplicación en nuestros Balances como Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos.

EL valor de activos por impuestos diferidos es de \$ 162,632.97.

NOTA 11.-PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.-Nuestros pasivos comerciales están formados por los proveedores de bienes y servicios nacionales y extranjeros, que son utilizados en la producción y comercialización de nuestro producto Rosas, el saldo al 31 de Diciembre del 2013 es de \$ 704.611.12

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- AL 31 de Diciembre del 2012, Ecuadorunique Collection S.A. mantiene una deuda por prestamos asumidos con el Banco del Pichincha por un valor total de \$ 230,915.74

PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES.- A fin de cumplir con la normativa NIIF este valor que se les debe a los accionistas y por política de la empresa se aplicó un costo amortizado con una tasa comercial de 9.53% el saldo al 31 de Diciembre del 2012 es de \$ 139,335.97

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Comprende los rubros relacionados con obligaciones a la administración tributaria, obligaciones patronales, el saldo al 31 de Diciembre del 2013 es de \$657.964.36

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.- Por efectos de NIIFS desde el periodo de transición hasta el 2012 refleja un valor de \$ 348,830.37.

NOTA 12.-PROVISIONES

PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.- Se registra los valores que el estudio actuarial emite en su informe, al 2012 se registra un valor actualizado total de \$ 65,087 por desahucio \$ 12,415.

NOTA 13.-CAPITAL

PATRIMONIO

El capital autorizado y emitido es de \$ 2,934.116 USD dividido en 2,934.116 acciones de un dólar (1,00 USD) de valor nominal unitario,

ACCIONISTA	CAPITAL
Carlos Fernando Arboleda Forero	\$ 1,393.705
Javier Hernan Arboleda Forero	\$ 1,393.705
Mónica Patricia Arboleda Forero	\$ 146.706
Capital	\$2,934.116

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPTADOS PRIMERA VEZ NIIF.- Se registra todas las variaciones por efectos de NIIF en el 2010, con saldo a favor de \$ 689,682.53

RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES.- Al 2012 la compañía registra un saldo a favor de Acumuladas por \$ 474,070.67

NOTA 14.- INGRESOS.- Los ingresos de la compañía provienen de las ventas de rosas en el 2012 se produjeron ventas Netas por \$ 6,037.841.77.

INTERES IMPLICITO. – Por efectos de aplicación NIIFS en las cuentas Préstamos accionistas exterior y Cuentas por pagar socios terreno para el 2012 se calculó un costo amortizado por el valor de \$ 38.133.97, sobre estas cuentas

RESULTADO POR IMPUESTO DIFERIDO RENTA (INGRESO).- Por efectos de aplicación de NIIFS y por la aplicación de las nuevas vidas útiles por el avalúo técnico efectuado

en los activos de propiedad planta y equipo, se reverso sus depreciaciones y bajas en el año 2012 con un monto de \$111,548.63.

NOTA 15.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS - Se registra todos los gastos que incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio.

NOTA 16.-GASTOS FINANCIEROS.- Se registra los gastos de comisiones bancarias y el Impuesto a la Salida de Divisas, que para el 2012 fue del 5%

ASPECTO RELEVANTES.- Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías, los Estados Financieros fueron elaborados en base a los Normas Internacional de Información Financiera en el 2012, con período de transición del 2011 perteneciendo al Tercer Grupo de Implementación NIIFS.