

ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

ALTAFLOR Plantaciones Cia. Ltda. fue constituida en la ciudad de Cuenca el 15 de Mayo de 1998, para dedicar su actividad principal a la rosicultura en particular, pudiendo ampliar su actividad económica a la propagación, injertación y cultivo de otras variedades; y con fecha 18 de noviembre del 2005, mediante escritura pública ante la Notaría Segunda del cantón Cuenca, amplía su actividad para dedicarse también a la edición de libros, textos, revistas y publicaciones, y su respectiva distribución y ventas dentro y fuera del país, podrá también dedicarse a la agencia aduanera como agente de aduanas.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

En este año la empresa ha dado de baja algunas cuentas incobrables:

Saldo anterior	12.100,67
Utilizado en el periodo	<u>-6.365,62</u>
	5.735,05

2.3 IMPUESTO TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.
Impuesto a la Retención en la Fuente.
Impuesto al Valor Agregado.

2.4 INVENTARIOS.

Los inventarios constan registrados a su costo promedio de adquisición, y la toma física de los mismos al 31 de diciembre del 2012 se hizo con el personal de la empresa, sin la concurrencia de auditoría externa.

2.5 COSTOS.

Los costos se determinan a nivel total, aplicando los elementos del costo de producción, éstos son la materia prima, mano de obra y los gastos de producción.

2.6 PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES

En cumplimiento a disposiciones establecidas en el Regimen Laboral, la empresa destina el 15% sobre las utilidades netas obtenidas en el periodo, antes de impuestos.

3. CAJA

Valor disponible a diciembre 31 del 2012 \$ 1.846.09

4. CAJA CHICA

Para atender gastos pequeños e inmediatos distribuidos en:

Finca	600,00
Plantaciones	1.200,00
Compras	<u>999,80</u>
	2.799,80

5. BANCOS

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias

Produbanco	7.950,23
Banco de Austro	9.658,70
Belm Bank USA	11.667,49
Cooperativa Jer-Ahorros	40.659,93
	<u>69.936,35</u>

6. CLIENTES DEL EXTERIOR.

Pendiente de clientes de exportación \$ 484.191,56

7. CLIENTES NACIONALES.

Pendiente de cobro a clientes por ventas a crédito

Por vent de flores	8.864,11
Varios	2.118,44
Clientes de libros	84,70
	<u>11.067,25</u>

8. DEUDORES VARIOS

Los siguientes deudores:

Burgayflor	57,94
Esteban Malo	79.094,05
Huertos Uzhpud	1.196,97
Garantía	2.800,00
Jose Chimborazo	260,12
Producción Bioles	0,02
Cubiertas invernaderos	0,01
Paco imp. Salida de divisas	151,24
Otros	16.955,46
	<u>100.515,81</u>

9. INVENTARIOS.

Los inventarios se controlan en base a su costo promedio de adquisición el cual no supera el precio de mercado.

Materia prima	117.015,68
Clientes de libros	33.607,94
	<u>150.623,62</u>

10. IMPUESTO ANTICIPADOS

Por anticipo de impuesto a la renta: \$ 52.831,32

11. IMPUESTO RETENIDOS

Impuestos retenidos por clientes \$ 15.309,69

12. SEGUROS ANTICIPADOS

Anticipo a póliza de seguros que amparan los bienes de la compañía por \$ 2.179,17

13. 12% I.V.A. EN COMPRAS.

Impuestos pagados en las compras realizadas \$ 77.813,64

14. ACTIVO FIJO.

Están registrados a su costo de adquisición, modificados por los ajustes de corrección monetaria y brechas I y II hasta marzo del 2000 como también los ajustes al NiIF

	SALDO A DIC.31-11	INGRESOS Y BAJAS 2012	SALDO A DIC.31-12	DEPREC ACUM	SALDO ACTUAL
Fomento agrícola	2.673.117,39	-2.545.212,10	127.905,29	17.086,01	110.819,
Infraestructura	1.725.900,42	32.662,39	1.758.562,81	1.130.316,13	628.246,
Maquinaria	218.388,51	7.470,11	225.858,62	163.731,94	62.126,
Muebles y enseres	105.442,80	3.954,44	109.397,24	81.777,29	27.619,
Vehículos	120.617,41	-26.776,79	93.840,62	70.527,22	23.313,
Terrenos	756.610,73		756.610,73		756.610,
Activo biológico		2.673.117,39	2.673.117,39	1.835.483,50	837.633,
	<u>5.600.077,26</u>	<u>145.215,44</u>	<u>5.745.292,70</u>	<u>3.298.922,09</u>	<u>2.446.370,</u>

15. INVERSIONES A LARGO PLAZO.

Es un aporte a la Asociación FLP Alemania \$ 3.000

16. PROVEEDORES.

Por compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad industrial de la compañía \$ 130.563,93

17. SUELDOS POR PAGAR.

Rol de pagos por diciembre pendiente de pago \$ 47.386,93

18. ACREEDORES VARIOS.

Pendiente de pago a:

Anticipo de clientes	80.000,00
Gastos por pagar	4.362,52
Varios	<u>970,04</u>
	85.332,56

19. IMPUESTOS RETENIDOS.

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ 2.565,65

20. 12% I.V.A. RETENIDO.

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ 3.764,35

21. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES.

Se han realizado las provisiones correspondientes, las mismas servirán para atender el pago de las obligaciones patronales en las fechas correspondientes, para lo cual se ha provisionado de acuerdo a disposiciones del Régimen Laboral.

Décimo tercer sueldo	7.207,01
Décimo cuarto sueldo	24.263,25
Vacaciones	11.170,82
Fondos de Reserva	<u>1.387,96</u>
	44.029,04

22. APORTES AL I.E.S.S.

Planilla del I.E.S.S se pagará en el mes siguiente \$ 17.723,71

23. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

Por pago al personal de trabajadores por el año 2012 \$ 24.844,40

24. IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto sobre las utilidades del año 2012 \$ 67.503,08

25. JUBILACION PATRONAL.

Provisión para pagar cuando corresponda, el cálculo monetario actuarial lo hizo la empresa Logaritmo \$ 585.426,86

26. RESERVA PARA DESHAUCIO

Provisión para ser pagada cuando corresponda \$ 22.117,03

27. PRESTAMO DE SOCIOS

Préstamos recibidos de los siguientes socios:

Econ. Juan Crespo Vintimilla	1.033.226,41
Sra. Juana Jaramillo Crespo	<u>228.630,41</u>
	1.261.856,82

28. CAPITAL SOCIAL.

El Capital social de la Empresa es de \$ 600.000 dividido en 600.000 participaciones acumulativas e indivisibles de \$ 1,00 cada una, cuyos socios son los siguientes:

NOMBRES	VALOR	PORCENTAJE
Econ. Juan Crespo Vintimilla	120.000,00	20%
Ing. Francisco Espinoza Holgín	90.000,00	15%
Tnlgo. Jorge León Onitchenko	90.000,00	15%
Sra. Juana Catalina Jaramillo Crespo	120.000,00	20%
Sra. María Verónica Crespo Jaramillo	90.000,00	15%
Sra. María Gabriela Crespo Jaramillo	<u>90.000,00</u>	<u>15%</u>
	600.000,00	100%

29. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva acumulada sobre las utilidades:

Saldo anterior	5.865,60
Incremento en el periodo	<u>2.626,49</u>
	8.492,09

30. RESERVA FACULTATIVA.

Utilidades de años anteriores no distribuidas a los socios \$ 437,40

31. CAPITAL ADICIONAL

Corresponde a la corrección monetaria de los activos y pasivos no monetarios y Brechas I y II realizado hasta marzo del 2000, el valor de esta corrección puede ser capitalizada o cubrir pérdidas acumuladas y no es una disponibilidad para

pago de dividendos.

- 32. RESERVA POR REVALORIZACION.**
Revalorización para ajustes al NiiF \$ 394.099,98.

- 33. PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES.**

Saldo anterior	123.582,09
Incremento en el periodo	<u>202.123,09</u>
	325.705,18

- 34. UTILIDAD DEL EJERCICIO.**
Utilidad del ejercicio 2012 \$ 49.89769.

- 35. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.**
La empresa no ha sido intervenida tributariamente desde su inicio hasta la fecha.

- 36. TENDENCIAS.**
Separadamente en hoja adjunta, presentamos este informe.

- 37. ENTORNO ECONOMICO.**
La actividad económica de la compañía es la producción de rosas, y la venta de su producción está dirigida al mercado local y a la exportación, mientras las ventas mejoren los resultados serán mejores

- 38. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**
Por disposiciones establecidas en el R.O.740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, disponen que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, los mismos serán presentados oportunamente.

- 39. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.**
La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que se presenta en hoja adjunta.