

ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	PARCIAL	2013	PARCIAL	2012
CAPITAL PARTICIPACIONES				
Saldo al inicio y final del periodo		600.000,00		600.000,00
CAPITAL ADICIONAL				
Saldo al inicio y final del periodo		371.783,32		371.783,32
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				
Reserva legal				
Saldo al inicio del periodo	9.529,99		5.865,60	
Incremento en el periodo	(3.664,39)		3.664,39	
		5.865,60		9.529,99
Reserva facultativa				
Saldo al inicio y final del periodo		437,40		437,40
Pérdida de ejercicio anterior				
Saldo al inicio del periodo	(325.705,18)		(123.582,09)	
Incremento en el periodo	67.880,49		(202.123,09)	
		(257.824,69)		(325.705,18)
RESERVA POR REVALORIZACIÓN				
Ajuste al NiiF		801.636,76		394.099,98
Resultados				
Saldo al inicio del periodo	69.617,73		(242.956,54)	
Incremento en el periodo	524.645,15		173.338,81	
Dividendos entregados		(100.000,00)		
		594.262,88		69.617,73
		2.016.161,27		1.119.763,24

ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	2013
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Reserva legal	(3.664,39)
Reserva por revalorización	407.536,78
Pérdida de Ejercicios anteriores	67.880,49
Resultados	524.645,15
	(100.000,00)
Depreciaciones	163.527,55
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	60.490,23
Realizable	25.450,95
Pagos Anticipados	103.756,61
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	1.249.623,37
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo fijo	(134.566,42)
	(134.566,42)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	(290.278,43)
Exigible a largo plazo	(721.058,91)
	(1.011.337,34)
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	103.719,61
EXPLICADO EN:	
Caja y Bancos al final	178.311,85
Caja y Bancos al inicio	(74.592,24)
	103.719,61

ALTAFLOR PLANTACIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 floricultura en particular, pudiendo ampliar su actividad económica a la propagación, enjertación 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	5.835,05
Incremento de provisión	2.774,84
	<u>8.609,89</u>

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 2013 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 Régimen 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 2013 \$ 13.933,39

4. CAJA CHICA

Para atender gastos pequeños e inmediatos distribuidos en:

Plantaciones	1.200,00
Compras	999,80
	<u>2.199,80</u>

5. BANCOS

Saldo disponible en las siguientes cuentas bancarias

Produbanco	30.787,80
Banco del Austro	15.461,89
Cooperativa JEP	2.181,27
Produbank Panamá	<u>113.737,70</u>
	162.168,66

6. CLIENTES DEL EXTERIOR.

Pendiente de clientes de exportación \$ 511.934,37

7. CLIENTES NACIONALES.

Pendiente de cobro a clientes por ventas a crédito

Por venta de flores	2.954,21
Varios	1.949,60
Cientes de libros	323,11
	<u>5.226,92</u>

8. DEUDORES VARIOS

Los siguientes deudores:

Arq. Esteban Malo	74,86
Huertos Uzhupud	1.050,00
Garantia	2.800,00
Producción Bioles	26,05
Impuesto salida de divisas	107,44
Otros	16.666,95
	<u>20.725,30</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	93.714,07
Libros	31.458,60
	<u>125.172,67</u>

10. IMPUESTO ANTICIPADOS

Por anticipo de impuesto a la renta: \$ 40.628,18

11. IMPUESTO RETENIDOS

Impuestos retenidos por clientes: \$ 907,77

12. SEGUROS ANTICIPADOS

Anticipo a póliza de seguros que amparan los bienes de la compañía por \$ 2.841,16

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

Impuestos pagados en las compras realizadas: \$ 132.047,06

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 2012	Adquisiciones 2013	Saldo a Dic 2013	Depreciación acumulada	Saldo a Dic 2013
Fomento agrícola	127.905,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Infraestructura	1.758.562,81	378,59	1.758.941,40	941.794,37	817.147,03
Maquinaria	225.858,62	1.371,61	227.230,23	179.082,26	48.147,97
Muebles y equipo	109.397,24	5.208,52	114.605,76	95.479,37	19.126,39
Vehículos	93.840,62	0,00	93.840,62	80.466,55	13.374,07
Terreno	756.610,73	-25.319,86	731.290,87		731.290,87
Activo Bilógico	2.673.117,39	280.832,85	2.953.950,24	2.148.541,08	805.409,16
Ajuste por depreciación				17.086,01	-17.086,01
	5.745.292,70	262.471,71	5.879.859,12	3.462.449,64	2.417.409,48

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: \$ 86.970,30

17. SUELDOS POR PAGAR.

Rol de pagos por diciembre pendiente de pago: \$ 1.022,34

18. ACREEDORES VARIOS.

Pendiente de pago a:

Anticipo de clientes	80.000,00
Fondo provisional empleados	4.191,84
Gastos por pagar	6.207,78
Varios	1.695,73
	<u>92.095,35</u>

19. IMPUESTOS RETENIDOS.

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente: \$ 2.562,34

Retenciones en relación de dependencia \$ 475,88 y por dividendos entregados \$ 1.298,72

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

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente: \$ 2.542,40

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	8.020,30
Décimo cuarto sueldo	26.495,61
Vacaciones	21.843,13
Fondos de Reserva	1.166,60
	<u>57.525,64</u>

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

Planilla del I.E.S.S se pagará en el mes siguiente: \$ 20.989,31

23. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

Por pago al personal de trabajadores por el año 2013, no hay valor a pagar

24. IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto sobre las utilidades del año 2013, no hay valor a pagar

25. JUBILACION PATRONAL.

Provisión para pagar cuando corresponda, el cálculo monetario actuarial lo hizo la empresa Logaritmo: \$ 708.806,65

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	528.273,19
	<u>271.957,47</u>

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