

SUMMER FLOWERS FARMS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:

SUMMER FLOWERS FARMS, es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en Ecuador, en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay el 14 de mayo de 2007, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Segunda del Cantón Cuenca. El 20 de noviembre de 2012, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Novena del Cantón Cuenca, se reforma el objeto social y los Estatutos. En consecuencia, el Objeto Social de la Compañía en resumen es: La exploración, explotación y comercialización de recursos mineros en general que se hallaren en yacimientos, canteras o en cualquier forma de depósito natural; el aprovechamiento y comercialización de calizas, arcillas, gredas y materiales afines; la compra-venta de inmuebles, planificación, diseño y construcción de obras y proyectos de arquitectura o de ingeniería civil; construirá lotizaciones, urbanizaciones, o edificios y promoverá su comercialización y venta.

La oficina principal está situada en la Circunvalación Sur a 300 metros del redondel de Turi.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributaria Interna y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, la elaboración de la contabilidad y la presentación de los estados financieros se realiza por partida doble, en idioma castellano, en dólares de la Estados Unidos de América y, aplicando las Normas Internacionales Financieras (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y, bajo la calificación de PYMES.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Base de preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo a lo dispuesto en la Resolución N° SC.Q.ICLCPAIFRS.11.01, para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, SUMMER FLOWERS FARMS CIA LTDA califica como PYMES y en consecuencia a partir del ejercicio 2012, aplica las Normas Internacionales Financieras y de Contabilidad.

Los Estados Financieros, preparados bajo NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2013 presentan razonablemente la posición financiera de SUMMER FLOWER FARMS.

Efectivos y equivalentes de efectivo:

Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones que se pueden convertir rápidamente en efectivo dentro de un plazo hasta tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Estas cuentas son valoradas a su valor razonable e incluye una provisión al valor probable de realización. La provisión se constituye con base a un análisis histórico para determinar el porcentaje real de incobrabilidad.

Inventarios:

Las compras para las diferentes actividades determinadas en el objeto social se registran al costo de adquisición incluyendo el costo de transporte. Los inventarios de obras terminadas: terrenos urbanizados, edificaciones, etc. se valúan al costo promedio ponderado.

Propiedad Planta y Equipo:

Estos activos inicialmente son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea reta, en función de la vida útil fiscal vigente en el periodo, así:

	Vida útil en años
Edificaciones e Instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

La utilidad o pérdida que provoque la venta o retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados. En el caso de terminación de la vida útil se da de baja de los registros de propiedad, planta y equipo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Estas cuentas se registran a valor razonable

Impuesto Corriente

El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

Ingreso por Actividades Ordinarias

El importe de ingresos de actividades ordinarias, se miden al valor razonable teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial.

Se reconocerá el ingreso procedente de la venta de terrenos urbanizados y de inmuebles edificados cuando se ha transferido al comprador la propiedad del inmueble, es decir cuando se solemniza la Escritura de Compra-Venta.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo de adquisición. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago.

En el estado de resultado integral, el desglose de los gastos reconocidos en el resultado del ejercicio, se clasifican de acuerdo al método de la "Función de los Gastos" o del "Costo de las Ventas", el cuál especifica los gastos de acuerdo con su función:

- Costo de ventas y producción
- Gasto de ventas
- Gastos administrativos
- Gastos Financieros

Estados Financieros

El Estado de Situación Financiera: Comprende los Activos, Pasivos y Patrimonio de la Empresa; el Estado de Resultado Integral, recoge los ingresos de la actividad ordinaria y los ingresos no operacionales, los costos y gastos atribuibles al ingreso y el resultado integral del ejercicio correspondiente; el Estado de Flujo de Efectivo recoge las actividades de operación, de inversión y de financiación; el Estado de Cambios en el Patrimonio demuestra la situación al inicio del periodo, los cambios operados en el ejercicio y el saldo final.

4. Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al término del periodo: 31 de diciembre de 2013

ACTIVO

Activo Corriente:

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: US\$ 55.302.42

Representa el valor que la Empresa mantiene en la cuenta corriente de los Bancos del Pacífico e Internacional, conciliado al 31 de diciembre de 2013.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas: US\$ 15.134.10

Representa el valor que la Empresa tiene por cobrar a Compañía Relacionada 31 de diciembre de 2013.

Pagos Anticipados:

Corresponde a valores pagados por anticipado a proveedores de bienes y servicios, y a seguros anticipados de vehículos cancelados por un período que sobrepasa el ejercicio fiscal.

Seguros anticipados	81.33
Anticipo a proveedores	33,800.00
SUMAN	33,881.33

Activos por impuestos corrientes:

Corresponde a valores tributarios a favor de la empresa al 31 de diciembre de 2013.

Crédito tributario a favor empresa (IVA)	6.16
Crédito tributario a favor empres (I.R.)	424.33
SUMAN	430.49

Propiedad Planta y Equipo:

Corresponde al valor histórico, ajustado por aplicación de las NIIFs y disminuido con la depreciación acumulada correspondiente

Terreno	3'360.000,00
Edificios	36.000,00
Vehículos	59.000,00
(-) Depreciación Acumulada	12.616,67
SUMAN	3'442.383,33

PASIVO

Pasivos Corrientes.

Cuentas por pagar comerciales US\$ 55.78

Representan cuentas comerciales: Proveedores Locales

PATRIMONIO

Capital: US\$ 2.000

Constituido por el capital suscrito y pagado por los socios de la Empresa

Reservas:

Representa la reserva legal-estatutaria aplicada en el ejercicio 2012 por US\$ 500,00

Aportes para Capitalización Futura:

Representa en valor de US\$ 1'537.447,63 de ejercicios anteriores

Resultados Acumulados:

Representa el saldo de las pérdidas acumuladas desde el ejercicio 2008 al 2011 menos la amortización, más la ganancia del ejercicio 2012.

Pérdida ejercicios 2008-2011	-127.199,78
Amortización Pérdida	43.469,19
Ganancia ejercicio 2012	43.373,38
SUMAN	- 40.357,21

SUPERAVIT POR REVALORIZACION: US\$ 1'996.000,00

Es el resultado de la aplicación del avalúo a Propiedad Planta y Equipo

Resultado del Ejercicio: US\$ 51.485,47

Este valor representa la Ganancia Neta del Periodo 2013, después de apropiar los valores para impuesto a la renta. La Empresa no tiene trabajadores por lo tanto no se registra la participación del 15%.

ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación se resumen por grandes rubros los Estados Financieros al término del ejercicio 2013:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	3,547,131.67
PASIVO	55.78
PATRIMONIO	3,547,075.89

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS	139.994.18
COSTOS Y GASTOS	67.138.63
OBLIGACION TRIBUTARIA	21.370.08
RESULTADO INTEGRAL	51.485.47

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO	(4.169.91)
FLUJO DE OPERACIÓN	17.928.23
FLUJO DE INVERSION	(46.383.33)
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	24.285.19
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	59.472.33
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	55.302.42

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	3.471.305.23
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2013	75.770.66
Revalorización de Propiedad, Planta y Equipo	0.00
Transferencia de Pérdidas	24.285.19
Resultado Integral del Ejercicio	51,485.47
SALDO FINAL AL 31.12.2013	3,547,075.89

Cuenca, marzo de 2014.



CONTADORA

COMPANÍA SUMMER FLOWERS CIA.LTDA.

INFORME DE LA ADMINISTRACION

EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2013

Señores Socios:

En cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias y, en calidad de Gerente de SUMMER FLOWERS CIA. LTDA., pongo en conocimiento de la Junta el Informe de las actividades desarrolladas durante el Ejercicio Económico del año 2013

SITUACION GENERAL Y FINANCIERA

La Administración durante el ejercicio 2013 ha emprendido el análisis de anteproyectos de urbanización y construcción, en el terreno de su propiedad.

En consecuencia, la actividad que produce resultados durante el ejercicio, se limitó a la explotación y venta de áridos. Esta actividad de venta y de otros ingresos no operacionales produjo un ingreso total por US\$ 139.994.18 al que restado el Costo de Ventas, de Operación y, de la amortización de la pérdida de ejercicios anteriores por US\$ 67.138.63, da una utilidad de US\$ 72.855.55, que se distribuye de la siguiente forma:

DISTRIBUCION DE LA UTILIDAD 2013

Impuesto a la Renta: 22%	21,370.08
Utilidad a Disposición de Socios	51,485.47
SUMAN	72,855.55

De acuerdo a lo dispuesto en la Resolución N° SC.Q.ICLCPAIRFS.11.01, para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la Empresa califica como PYMES y en consecuencia a partir del ejercicio 2012 ha dado cumplimiento con esta norma y se han generado los siguientes estados:

- Estado de Situación Financiera

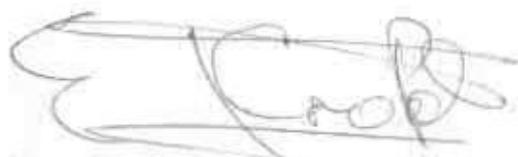
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Notas Aclaratorias

ASPECTOS LABORALES Y FISCALES:

La Empresa ha cumplido con las normas laborales y de servicios profesionales en todos los actos y contratos celebrados, sin que exista ninguna acción legal en su contra.

Por lo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y a la Circular N° NAC-DGECCGC10-00015 del 4 de agosto de 2010, se procedió a determinar el Impuesto Anticipado a la renta para el Ejercicio Económico del año 2014 en US\$ 21.917.86 y que debe cancelarse en dos cuotas en los meses de julio y septiembre de 2014.

En el transcurso del año, con la periodicidad determinada se ha cumplido con las disposiciones establecidas en el Código Tributario, en la Ley de Régimen Tributario Interno, en el Reglamento y en las demás normas tributarias.



Econ. Esteban Jarvier Crespo Polo,
GERENTE DE SUMMER FLOWERS CIA LTDA