

POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE QUEENROSES S.A

Queenroses S.A. Se constituyó en Quito el 16 de Octubre de 1996

Actividad Económica:

La principal finalidad de la compañía es la producción y comercialización de flores de diversa variedad para el mercado local y exportación.

Entes de Control

La Compañía se encuentra regulada por los siguientes entes de Control:

Superintendencia de Compañías
Servicio de Rentas Internas
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
Ministerio de Relaciones Laborales
Municipio del Distrito Metropolitano de Quito
SENAE

Principales Políticas Contables

La presente tiene por objeto poner a disposición de Queenroses S.A., políticas y normas contables conforme a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) que se ha vuelto necesarios debido a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Queenroses S.A., considera NIIF para las PYMES sección 3 para la presentación de los Estados Financieros, las notas a estos estados son:

Inventarios

Reconocimiento:

Los inventarios son reconocidos en el momento de la adquisición (compra); el costo de ventas de los inventarios se reconoce utilizando para su determinación el método del costo promedio ponderado.

Para el caso de la producción en proceso se considera el análisis ponderado y la media aritmética.

Propiedades, Planta y Equipo

La empresa reconoce un activo como propiedades, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedades, planta y equipo se hace de manera separada entre sus componentes principales.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Reconocimiento:

La empresa reconoce ingresos de actividades ordinarias cuando transfiere los bienes

Medición:

La empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable pactado recibido o por recibir.

Notas Contables

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012

Caja	175,46
Caja Plantación	103,88
Angelica Benalcazar	1.000,00
Banco de la Producción	10.012,67
Banco del Plchincha	729,11
Banco Internacional	579,36
Sri Cuenta Virtual	3.466,85
Ecofas,Ecuadorian Organic Flower Growers Assoc.	200,00
Plantas Técnicas PLANTEC S.A.	3.111,75
Total al 31 de diciembre /2012	19.379,08

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES NO RELACIONADOS

Clientes locales Varios de Oficina	120,00
Daflowes Cliente del exterior	14.763,19
Total al 31 de diciembre /2012	14.883,19

NOTA 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Préstamos empleados	5.704,46
Anticipos a Proveedores	9.218,96
AIG SEGURO	495,32
Seguros Atlas	4.836,49
Total al 31 de diciembre /2012	20.255,23

NOTA 4**INVENTARIOS**

Inventarios de Insumos Químicos	23.491,26
Inventarios de Material de Empaque	24.638,49
Materiales Varios	63.237,61
Inventario de Producción en Proceso	224.511,24
Herramientas	317,36
Mercaderías en Tránsito	1.400,01
Total al 31 de diciembre /2012	337.595,97

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IVA Crédito Tributario a favor de la Empresa	87.227,27
Retenciones Impuesto Renta	136,91
Impuesto a la Renta	44.706,74
Total al 31 de diciembre /2012	132.070,92

NOTA 5**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Terrenos	480.000,00
Edificios	1.019.530,21
Muebles y Enseres	40.357,65
Maquinaria y Equipo	2.811.411,96
Equipo de Computación	19.287,08
Vehículos	82.646,31
Otros propiedad Planta y Equipo	5.346,08
Construcciones en curso	50.296,97
	-
(-)Depreciación Acumulada	2.949.765,85
Total al 31 de diciembre /2012	1.559.110,41

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros activos no corrientes	82.593,47
Total al 31 de diciembre /2012	82.593,47

NOTA 6**PASIVO****PASIVO CORRIENTE****CUENTAS Y DOCUMENTAS POR PAGAR**

Cordova Hidalgo Pedro Gustavo	1.311,74
Corporacion Nacional de Telecomunicaciones S.A.	16,72
Agroflora S.A.	10.127,62
Chafuel Garcia Arturo Luis	454,45
Mapfre Atlas Compañía de Seguros S.A.	3.961,45
Campoagro Equipos y Servicios Campoequip Cia.Ltda	1.674,21
Agroplasticos S.A.	1.552,29
Consortio Ecuatoriano De Telecomunicaciones S.A.	1.241,19

Davalos Grijalva Nicolas Vicente	54,96
Rodriguez Rivadeneira Rosa Libia	476,19
Delgado Delgado Victor Manuel	1.960,58
Productora Cartonera SA Procarsa	15.999,64
Hinojosa & Herrera Químicos Exportacione E Import	10.177,59
Tupe Taquez Maria Cecilia	1.734,61
Herrera Cabrera Lolo Patricio	958,96
Narvaez Guerrero Edwin Edmundo	23,27
Tequiz Risueño Luis Anibal	36,00
Serrano Tamayo María Inés	16.703,04
Uyamafarms S.A.	1.673,18
Agencia de Cargo Flowercargo S.A.	22,54
Schreurs Ecuador Cia Ltda	2.417,77
Padilla Donoso Paola Cristina	1.319,80
Garces & Garces Cargo Service S.A.	130,50
Universal de Comercio Unideco S.A.	1.913,46
Farmacias y Comisariatos de Medicinas S.A.	12,56
Farcome	
Ecuatepi S.A.	81,18
Conversa Convertidora de Papel S.A.	724,70
Bedon Aguirre German Ezequiel	84,74
Asesores Agricolas La Yapa Cia.Ltda.	67,12
Florempaque Cia.Ltda.	3.707,20
Davalos Guevara Carlos Mauricio Econ.	2.561,56
Portilla Perez Fernando Federico	838,53
E.G. Hill Company, Inc	2.962,40
Ace Seguros S.A.	21,55
TransInternacional Cargo Cía. Ltda.	120,57
FlorControl Cía. Ltda.	1.791,85
Lomas Rosero Jorge Antonio	118,80
Loor Loor Angel Manuel	500,00
Asoc.de Productores y Exportadores de Flores	675,89
Restaurantes Del Norte Resnorte S.A.	29,94
Pozo Castro Guinaldo Román	22,10
Summer Zone C.A.	693,00
Mil Colores CIA.LTDA.	21,56
Meilland International	2.417,40
RoyalCargo S.A.	5,88
Pazmiño Naguaña Miguel Angel	819,84
Torres Torres Teófilo Patricio	279,03
Grupinsa Promotora Inmoviliaria S.A.	662,40
Gonzalez Carlos Rigoberto	9,80
Escobar Reyes Fabian Guillermo	4,90
Pastaz Mariana del Rocío	1.417,15
Corporacion Favorita C.A.	835,55
Alexis Mejia Representaciones CIA.LTDA	1.971,03
Hazwat Cia.Ltda.	247,72

Logroño Inca Clara Isabel	340,17
Tecnic Organic Sociedad Civil Comercial	138,60
Rosalma CIA.LTDA.	118,80
Dismaconcobre CIA.LTDA.	2.030,15
Carlisanecuador CIA.LTDA.	2.725,92
Diners Club International	8.495,21
Avila Tamayo Myrlam Patila	246,02
Cardenas Cardenas Gustavo Ramiro	151,20
Ganzbed Auditores S.A.	1.960,00
Lex+The Rose Factory	8.010,75
Jativa Pabon Hector Hugo	10,00
BMI Iguales Médicas Del Ecuador S.A.	321,32
Bolaños Ordoñez Maura Jacqueline	220,00
Ortiz Delgado Cesar Valdez	317,52
Olijbreeding B.V.	3.645,00
Proflower S.A.	1.353,15
Ruiz Ramirez Irma.Patricia	693,00
Narváez González Campo Elías	205,80
Narváez Arcos Rolando Rene	25,00
Enríquez Vallejo Jorge Augusto	257,20
Piedra Flores Carlos Patricio	591,92
Guerrero García Edwin Marcelo	9,90
Papelera Nacional S.A.	9.954,76
Andean Farms Anfarms Cia.Ltda.	62.520,81
Comercializadora Andina Ancomerci CIA.LTDA.	3.942,46
Carrera Mafra Victor Hugo	1.524,60
Terraproductos y Servicios de Agricultura Cia.Ltda	234,22
Automotores Continental S.A..	179,09
Lozano & Vallejo Cia.Ltda.	8,40
Transilocar Cia.Ltda.	6.732,00
Portilla Pérez Miguel Eduardo	1.128,60
Ferrindustrial S.A.	66,76
Izurieta Valery Alexandra del Consuelo	107,27
Arias Delgado Angel Rene	956,64
International Rose Breeders LLC	883,08
Morejón Cifuentes Galo Fernando	415,00
Cirkwitos s.a.	117,66
Descptos Trab.Silvia Malo	390,05
Empledos F.R.	192,16
Agroflora Flores Emplead.	29,00
Multas	100,00
Pensión Alimenticia	11,22
Varios	7.976,74
Liquidac.Trabajad. x Pagar	51.325,55
Sueldos por Pagar	47.758,59
Total al 31 de diciembre /2012	328.069,00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES**FINANCIERAS LOCALES**

Corporación Financiera Nacional	104.346,72
Total al 31 de diciembre /2012	104.346,72

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**Con la administración Tributaria**

Retenciones en la Fuente	1.792,75
Retenciones IVA	4.186,33

Con el less

Iess Aportes x Pagar	11.712,57
Iess Prestamos	3.536,80

Beneficios Empleados

Décimo Tercer Sueldo	4.399,40
Décimo Cuarto Sueldo	15.925,66
Vacaciones	39.079,58
Fondo de Reserva	3.252,74

Total al 31 de diciembre /2012	83.885,83
---------------------------------------	------------------

PASIVO NO CORRIENTE**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES****FINANCIERAS LOCALES**

Corporación Financiera Nacional	545.833,38
Total al 31 de diciembre /2012	545.833,38

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación Patronal	91.273,16
---------------------	-----------

Otras Provisiones

Indemnización Lab.Por Desahucio	20.951,00
---------------------------------	-----------

Total al 31 de diciembre /2012	112.224,16
---------------------------------------	-------------------

NOTA 7**PATRIMONIO**

Capital Social	1.500.000,00
Aporte Futura Capitalización	93.365,33
Reserva Legal	9.103,56

(-) Pérdidas Acumulada	1.472.696,13
------------------------	--------------

Reserva de Capital	834.526,22
--------------------	------------

Utilidad del Ejercicio	27.230,20
------------------------	-----------

Total al 31 de diciembre /2012	991.529,18
---------------------------------------	-------------------

NOTA 8

INGRESOS**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Venta de Bienes	2.380.990,97
Otros Ingresos de actividades ordinarias	<u>26.631,37</u>
Total al 31 de diciembre /2012	2.407.622,34

NOTA 9**COSTO DE VENTA Y PRODUCCION**

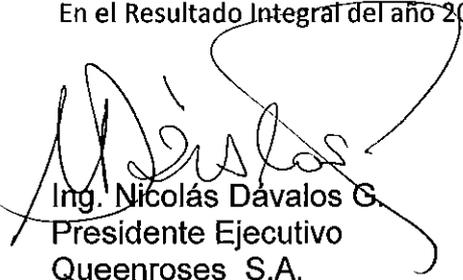
Materiales utilizados o productos vendidos	606.863,92
Mano de Obra Directa	1.046.580,19
Otros Indirectos de Fabricación	<u>358.061,00</u>
Total al 31 de diciembre /2012	2.011.505,11

GASTOS

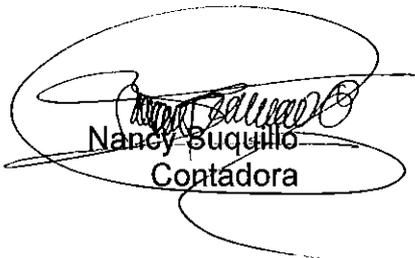
Gastos de Venta	171.712,44
Gastos de Administración	146.174,37
Gastos _Financieros	<u>51.000,22</u>
Total al 31 de diciembre /2012	368.887,03

NOTA 10

En el Resultado Integral del año 2012, la Empresa tiene una utilidad de \$ 27.230.20



Ing. Nicolás Dávalos G.
Presidente Ejecutivo
Queenroses S.A.



Nancy Buquillo
Contadora