

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

Queenroses S.A., se constituyó en Quito el 16 de Octubre del año 1996

Actividad Económica:

La principal finalidad de la compañía es la producción y comercialización de flores de diversa variedad para el mercado local y del exterior (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
Ministerio de Medio Ambiente
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. aplica el principio de excepción, sección 3 en la presentación de los Estados Financieros.

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.

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

Medición:

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

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

Caja	3907.21
Caja Plantación	103.88
Banco del Pichincha	10579.3
Banco Internacional	1238.04
Sri Cuenta Virtual	4352.88
Ecofas, Ecuadorian Organic Flower Growers Assoc.	200
Plantas Técnicas PLANTEC S.A.	3111.75
Total al 31 de diciembre /2013	23,493.06

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Daflovers Cliente del exterior	1,555.94
Total al 31 de diciembre /2013	1,555.94

NOTA 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Préstamos empleados	3,541.59
Cuentas por cobrar proveedores	7,714.54
Anticipos a Proveedores	6,360.37
Total al 31 de diciembre /2013	17,616.50

NOTA 4

INVENTARIOS

Inventarios de Insumos Químicos	45,579.82
Inventarios de Material de Empaque	32,567.64
Materiales Varios	39,182.68
Inventario de Producción en Proceso	178,161.27
Herramientas	955.81
Total al 31 de diciembre /2013	296,447.22

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Mapfre/Atlas Compañía de Seguros	4,596.71
Seguros Oriente S.A.	201.54
Total al 31 de diciembre /2013	4,798.25

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones de Iva	621.19
IVA Crédito Tributario a favor de la Empresa	139,100.14
Retenciones Impuesto Renta	179.24

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

Anticipos de Impuesto a la Renta	47,187.46
Total al 31 de diciembre /2013	187,088.03

NOTA 5**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Terrenos	480,000.00
Edificios	1,019,530.21
Muebles y Enseres	59,855.75
Maquinaria y Equipo	3,633,381.77
Equipo de Computación	16,668.00
Vehículos	82,646.31
Otros propiedad Planta y Equipo	6,953.02
(-)Depreciacion Acumulada	-3,636,125.90
Total al 31 de diciembre /2013	1,662,909.16

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

Cordova Hidalgo Pedro Gustavo	560.82
Corporacion Nacional de Telecomunicaciones S.A.	13.74
Jorge Ibarra y Cia.Agrotecnica J.I.	3,759.74
Chafuel Garcia Arturo Luis	624.18
Mapfre Atlas Compañía de Seguros S.A.	2,652.64
Campoagro Equipos y Servicios Campoequip Cia.Ltda.	1,265.42
Agroplasticos S.A.	5,865.11
Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A.	1,313.69
Productora Cartonera S.A. Procarsa	3,656.37
Tupe Taquez Maria Cecilia	2,995.87
Herrera Cabrera Lolo Patricio	958.96
Narvaez Guerrero Edwin Edmundo	43.55
Tequiz Risueño Luis Anibal	36.00
Schreurs Ecuador Cia.Ltda.	7,716.59
Garces & Garces Cargo Service S.A.	130.50
Flores Caicedo Hugo Ernesto	156.57
Conversa Convertidora de Papel S.A.	29.77
Bedón Aguirre German Ezequiel	150.42
Asesores Agricolas La Yapa Cia.Ltda.	513.93
Florempaque Cia.Ltda	12,171.19
Davalos Guevara Carlos Mauricio Econ.	2,478.59
TransInternacional Cargo Cia.Ltda.	120.57
Asoc. de Productores y Exportadores de Flores	675.89
Summer Zone C.A.	693.00
Meilland International	2,417.40
Urresta Chávez Galo Fablán	106.78
Torres Torres Teófilo Patricio	282.15
Corporación Favorita C.A.	3,525.14
Rosalma Cia.Ltda.	688.05
Carlisanecuador Cia.Ltda.	891.60
Avila Tamayo Myriam Patricia	975.15
Cardenas Cardenas Gustavo Ramiro	151.20
AMC Ecuador Cia.Ltda.	16,690.55
BMI Iguales Médicas del Ecuador S.A.	637.16
Proflower S.A.	1,353.15
Papelera Nacional S.A.	25,368.27

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

Andean Farms Anfarms Cia.Ltda.	30,298.13
Comercializadora Andina Ancomerci Cia.Ltda.	1,693.40
Carrera Mafía Victor Hugo	1,650.82
Automotores Continental S.A.	179.09
Transrilocar Cia.Ltda.	6,732.00
Izurieta Valery Alexandra del Consuelo	107.27
International Rose Breeders LLC	912.06
Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador	10.00
AlexisMejía Representaciones CIA.LTDA	16,174.56
Ace Seguros S.A.	40.55
Preesman Ecuador S.A.	6,323.94
Pastaz Mariana del Rocio	5,694.91
Comercial kywi S.A.	2,614.51
Portilla Perez Fernando Federico	871.20
Bolaños Ordoñez Maura Jacqueline	220.00
Benalcazar De La Cadena Karen Antonieta	0.79
Infri CIA.LTDA.	593.16
Basc Capítulo Pichincha	425.00
Farmacias y Comisariatos de Medicinas S.A.	22.80
Morejon Cifuentes Galo Fernando	415.00
Quiroz Morillo Lupe Narciza	300.00
Malo Allgaier Silvia Regina	0.02
Paversa Sociedad Civil ,Comercial	1,271.16
Parducci Vaquero Paolo Antonino Francesco	1,618.53
Lex+The Rose Factory	2,297.62
Hazwat CIA.LTDA.	212.07
Sindicato de Chof. Profesionales del Canton Espejo	0.08
Anrango Valdiviezo Kathy Paola	403.16
Benalcazar Domínguez Alfonso Javier	222.75
Granja Ruales Diego Francisco	944.46
Quínga Guevara Roberto Carlos	1,926.14
Venture Venti CIA. LTDA.	304.53
Noboa Enriquez Auto 87 Cia.Ltda.	695.00
Traslaviña Espitia Ruben Dario	35.64
Acuín S.A.	50.84
Guerrero Orbe Tarquino Feliberto	900.00
Macropack Cia.Ltda.	20,056.27
Alliance Tech Del Ecuador CIA.LTDA.	558.36
Mantilla Muñoz Martin Fernando	1,150.00
Decoprint Cia.Ltda.	36.13
Main Data Sistemas CIA.LTDA	1,113.75
Potosí Morillo Julio Cesar	481.00
Ponce Mateus Roberto Fernando Javier	60.63
Ortiz Medina Yolanda Margoth	30.00
BrownBreeding Ingenieria S.A.	418.95
S.G.S. del Ecuador S.A.	1,815.00
Pension Alimenticia	11.22
Varios	184,870.72
Total al 31 de diciembre /2013	398,432.93

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES**FINANCIERAS LOCALES**

Corporación Financiera Nacional	140,857.17
Sobregiros Bancarios	3,818.94
Total al 31 de diciembre /2013	144,676.11

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

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administracion Tributaria

Retenciones en la Fuente	2,363.94
Retenciones IVA	4,659.08

Con el less

Iess Aportes x Pagar	14,758.44
Iess Prestamos	2,350.39

Beneficios Empleados

Decimo Tercer Sueldo	5,436.49
Decimo Cuarto Sueldo	17,495.33
Vacaciones	48,221.26
Fondo de Reserva	4,527.70

Total al 31 de diciembre /2013 99,812.63

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

FINANCIERAS LOCALES

Corporación Financiera Nacional	412,500.06
---------------------------------	------------

Total al 31 de diciembre /2013 412,500.06

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilacion Patronal	119,315.34
---------------------	------------

Otras Provisiones

Indemnizacion Lab.Por Desahucio	25,685.00
---------------------------------	-----------

Total al 31 de diciembre /2013 145,000.34

NOTA 7

PATRIMONIO

Capital Social	1,500,000.00
Aporte Futura Capitalizacion	93,365.33
Reserva Legal	11,418.12
Resultados Acumulados	-1,496,539.93
Reserva de Capital	834,526.22
Utilidad del Ejercicio	48,571.35
Otros Resultados Integrales	2,145.00
Total al 31 de diciembre /2013	<u>993,486.09</u>

NOTA 8

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta de Bienes	2,726,766.56
Otros Ingresos de actividades ordinarias	2,748.45

Total al 31 de diciembre /2013 2,729,515.01

NOTA 9

COSTO DE VENTA Y PRODUCCION

Materiales utilizados o productos vendidos	609,023.46
Mano de Obra Directa	895,443.85
Otros Indirectos de Fabricacion	758,518.13

Total al 31 de diciembre /2013 2,262,985.44

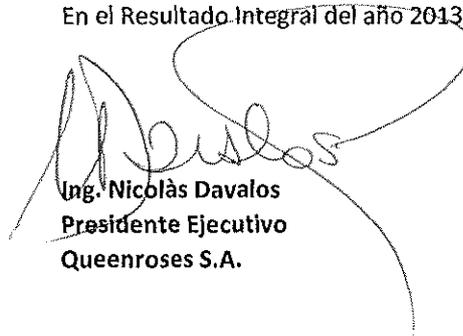
POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE QUEENROSES S.A.

GASTOS

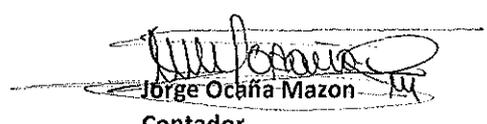
Gastos de Venta	187,454.99
Gastos de Administración	173,674.71
Gastos Financieros	<u>56,828.52</u>
Total al 31 de diciembre /2013	417,958.22

NOTA 10

Utilidad del Ejercicio 48,571.35
En el Resultado Integral del año 2013, la Empresa tiene una utilidad de \$ 48.571.35



Ing. Nicolás Davalos
Presidente Ejecutivo
Queenroses S.A.



Jorge Ocaña Mazon
Contador
Queenroses S.A.