

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 Internacional 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 d e actividades ordinarias cuando transfiera los bienes.

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 2014

Caja	436.66
Caja Plantación	103.88
Banco Internacional	44.19
Banco Pichincha Miami	5667.47
Total al 31 de diciembre /2014	6,252.20

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR
CLIENTES NO RELACIONADOS

Cliente Locales	704.37
Cliente del exterior	358,778.49
Total al 31 de diciembre /2014	359,482.86

NOTA 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Préstamos empleados	1,194.87
Cuentas por cobrar proveedores	8,067.91
Anticipos a Proveedores	10,503.97
Total al 31 de diciembre /2014	19,766.75

NOTA 4

INVENTARIOS

Inventarios de Insumos Químicos	20,705.92
Inventarios de Material de Empaque	37,358.28
Materiales Varios	31,080.17
Inventario de Producción en Proceso	128,044.56
Herramientas	538.39
Total al 31 de diciembre /2014	217,727.32

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Mapfre/Altas Compañía de Seguros	8,411.48
Seguros Oriente S.A.	186.87
alg Metropolitana Cia. De Seguros Y Reas.	950.10
Total al 31 de diciembre /2014	9,548.45

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones de Iva	793.30
Iva Crédito Tributario a favor de la Empresa	62,530.59
Retenciones Impuesto Renta	193.58
Anticipos de Impuesto a la Renta	49,188.52

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

Total al 31 de diciembre /2014 112,705.99

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terrenos 480,000.00

Edificios 1,019,530.21

Muebles y Enseres 61,570.75

Maquinaria y Equipo 3,635,401.77

Equipo de Computación 24,261.00

Vehiculos 91,107.03

Otros propiedad Planta y Equipo 7,553.02

(-)-Depreciacion Acumulada -3,878,490.94

Total al 31 de diciembre /2014 1,440,932.84

NOTA 6

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores Locales 262,505.79

Varios 234,785.66

Total al 31 de diciembre /2014 497,291.45

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

FINANCIERAS LOCALES

Corporación Financiera Nacional 139,554.69

Sobregiros Bancarios 116,519.73

Total al 31 de diciembre /2014 256,074.42

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria

Retenciones en la Fuente 1,998.44

Retenciones IVA 8,271.49

Impuesto a la Renta Empleados 352.42

Con el less

Iess Aportes x Pagar 16,413.86

Iess Prestamos 2,983.10

Beneficios Empleados

Declimo Tercer Sueldo 5,844.79

Declimo Cuarto Sueldo 17,453.50

Vacaciones 66,177.15

Fondo de Reserva 4,874.80

Total al 31 de diciembre /2014 124,369.55

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

FINANCIERAS LOCALES

Corporación Financiera Nacional 279,166.74

Total al 31 de diciembre /2014 279,166.74

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilacion Patronal

Otras Provisiones 119,315.34

Inderminizacion Lab.Por Desahucio 24,061.90

Total al 31 de diciembre /2014 143,377.24

NOTA 7	
PATRIMONIO	
Capital Social	1,500,000.00
Aporte Futura Capitalizacion	93,365.33
Reserva Legal	11,418.12
Resultados Acumulados	-1,501,805.30
Reserva de Capital	834,526.22
Utilidad del Ejercicio	-16,264.15
Otros Resultados Integrales	2,145.00
Total al 31 de diciembre / 2014	
923,385.22	

NOTA 8	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Venta de Bienes	2,978,290.20
Otros Ingresos de actividades ordinarias	32,647.83
Total al 31 de diciembre / 2014	
3,010,938.03	

NOTA 9	
COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	
Materiales utilizados o productos vendidos	527631.14
Mano de Obra Directa	798610.31
Otros Indirectos de Fabricacion	1001784.82
Total al 31 de diciembre / 2014	
2,328,026.27	

GASTOS	
Gastos de Venta	517,902.81
Gastos de Administracion	150,697.65
Gastos Financieros	48,802.74
Total al 31 de diciembre / 2014	
717,403.20	

NOTA 10	
Utilidad del Ejercicio	-34,491.44
En el Resultado Integral del año 2014, la Empresa tiene una perdida de \$ 34491.44	


Jorge Ocaña Mazon
Contador
Queennroses S.A.