

Notas a los Estados Financieros

Objetivo de la Compañía

El principal objetivo de la compañía TOP ROSES, es convertirse en una de las mejores plantaciones de rosas del país, destacándose por la calidad de sus productos teniendo como actividad principal el cultivo de flores, las mismas que se exportan tomando en cuenta las especificaciones necesarias para su venta y satisfacción de los clientes.

Porcentajes de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes utilizados por la Compañía son 1%, 2% y 10% también aplica el 23% por pagos a extranjeros de Retención en la Fuente según la transacción a realizarse. Y el 100% de Retención del IVA por ser exportadores.

Salario Digno

En el cálculo del salario digno se tomo en cuenta todos los rubros establecidos en lo legal descritos a continuación:

- Salarios del trabajador en el año 2012
- Decima tercera y cuarta remuneración(valor proporcional de acuerdo al tiempo que labora)
- Fondos de Reserva del trabajador.
- Participación Utilidades del ejercicio fiscal año 2011, que hayan sido canceladas en el año 2012.
- Beneficios adicionales en dinero del año 2012.

Nota 2.- Políticas Contables Relevantes. Los Estados Financieros del año 2012 de la Compañía se han preparado de acuerdo a las normas internacionales de Información Financiera en base a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

En los respectivos registros contables se considera como efectivo o equivalente los valores correspondientes a caja y depósitos bancarios.

Documentos y Cuentas por Cobrar

Las obligaciones por cobrar son activos financieros que incluyen una provisión para reducir y dejar los valores razonables en lo posible, y cuando la recuperación de las obligaciones pendientes de los clientes ha superado los plazos establecidos en la política se efectúa el cálculo del deterioro de la cartera en este caso se aplica un dos por ciento tomando en cuenta la adopción de Niff por primera vez.

Inventarios

Los inventarios son registrados al costo de adquisición y son valuados con el método de costo promedio ponderado.

Propiedad planta y equipo

Los Bienes muebles e inmuebles se ingresan con el costo de adquisición reflejado en la factura y según informe técnico de Producción y por avalúo dado, en efectos por aplicación de Niff por reestructuración de la política no se va a depreciar este año 2012 los activos fijos Invernaderos, Maquinaria y Equipo, Edificaciones y Plantaciones.

El terreno en vista que no se contaba con los documentos necesarios no pertenece a la Compañía Top Roses y tomando en cuenta la adopción de Niff por primera vez se procedió a retirar de propiedad planta y equipo de los registros en los libros contables.

Beneficios Laborales

Se efectúan las provisiones por los diferentes beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el código de trabajo, el cálculo de la provisión para jubilación patronal y desahucio es calculado por una empresa actuarial debidamente calificada, los impactos se registran en aumento o disminución contra gastos.

Aporte Futuras capitalizaciones

Por regulación de Plantaciones que no corresponde a Aporte para futuras capitalizaciones se reduce el valor del mismo para incrementar en plantaciones como es la realidad tomando en cuenta la adopción de Niff por primera vez.

Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- El efectivo o equivalente de efectivo son los valores correspondientes a caja y depósitos bancarios.

Banco Guayaquil	<u>1.383,41</u>
Total Caja y Equivalentes	1.383,41

Nota 4.- Cuentas por Cobrar.- Las Cuentas por cobrar de clientes nacionales, del exterior y terceros con sus respectivos saldos se detallan a continuación:

Choice Farms	25.286,56
Usa Bouquets	24.144,98
Floradex Inc.	23.806,00
Anas Flowers /Lax Floral	18.564,37
Precious Flowers	14.096,00
Oberets Flowers	14.735,67
Golden rose Canada Inc.	13.731,73
Riverside	13.557,91
Floriad Canada Inc. Toronto	12.059,17
Jet fresh Flower Distributors,	11.665,11
Miami Floral Farms	11.504,21
Enigma Flowers	10.770,25
United Floral Farms	10.541,69
Marcelo Valdivia	10.076,00
Full Pot of Flowers	10.071,50

Flora Mundi	9.341,94
Quality Flowers and Greens, Inc	9.161,00
Ecuabloom / Saj Corporation	8.994,42
Dutch Petals	8.982,59
Costa Tropicals Flowers Inc	8.704,19
Ambassador Flowers	8.621,20
Clientes de menor cuantía	261.904,24
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-11.031,54
(-) Prov. Por Deterioro de Cartera	-14.614,30
Cuentas por Cobrar Empleados	975,99
Anticipos Contratistas	13.927,99
Anticipos Proveedores	621,24
Otros por cobrar	119,73
Total Cuentas por Cobrar	530.339,84

Nota 5.- Inventarios. Los valores registrados a continuación de los inventarios que se constan en la Compañía al cierre del año 2012 son los siguientes.

Materiales Generales	14.167,80
Materiales Pos cosecha	51.301,18
Materiales Químicos	16.837,27
Materiales de Trabajo	7.562,76
Total de Inventarios	89.869,01

Nota 6.- Pagos Anticipados. Se detallan los pagos a corto plazo que se compensarán en los siguientes periodos:

Anticipo del Impuesto a la Renta	22.756,05
Retenciones en la Fuente	1.100,00
Crédito Tributario	67.158,36
Total de pagos anticipados	91.014,41

Nota 7.- Propiedad Planta y Equipo. Los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la empresa al 31 de Diciembre que fueron valorados por efecto de aplicación de Niff se detallan a continuación.

Plantas no Depreciables	2.817,00
Edificios e Instalaciones	118.434,20
Invernaderos	240.500,00
Equipo de Refrigeración	21.200,00
Maquinaria y Equipo	76.858,93
Muebles y Enseres	6.210,00
Equipo de Oficina	2.819,38
Vehículos	49.040,23
Equipo de Computación	5.396,89
Plantaciones	1.233.824,78
(-) Depreciación Acumulada	<u>-17.110,38</u>
Total de Activos Fijos	1.739.991,03

Nota 8.- Gastos Diferidos. Según detalle a continuación reflejado a Diciembre del año 2012.

Gastos de Organización y Desarrollo	7.165,59
Gastos Pre operacionales	11.695,11
Otros Propiedad Planta y Equipo	11125,83
Corpef	48.840,48
Convenio IESS por Liquidar	<u>80.971,92</u>
Total Gastos Diferidos	159.798,93

Nota 9.- Proveedores. Las distintas obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios se detallan a continuación.

Corrugadora Nacional Oransa S. A.	10.777,66
Industrias Omega C. A.	26.743,63
Crait Cía. Ltda.	5.922,48
Barreno Balarezo Lucio	3.242,03

Quimesa S. A.	7.595,27
Bravo Gallardo Sonia	4.273,13
Otros proveedores	12.764,03
Total de Proveedores	71.318,23

Nota 10.- Cuentas por Pagar. A continuación se detallan las obligaciones contraídas por la compañía al cierre del año, aquí se detallan algunas cuentas por pagar de años anteriores que todavía no se cancelan por lo que siguen los saldos hasta la presente fecha.

Fondo para Herramientas	3.061,42
Fondo Empleados	13.195,28
Préstamos de Socios	372.158,51
Contratistas	
E.G.Hill Company, Inc	27.209,36
Rosan Tantau del Ecuador S. A.	4.611,24
D. R. Ecuador Roses S. A.	7.374,48
Oij	4.738,82
Chamba Luzuriaga Hernán	274,37
Otras Cuentas por Pagar	
Empresa Eléctrica Provincial	4.370,97
Expoflores	2.703,80
Herrera Lalangui Fredy	3.330,93
Macropeck Cía. Ltda.	3.703,94
Varias Cuentas por pagar	15.501,34
Total Cuentas por Pagar	462.234,46

Nota 11.- Préstamos Bancarios a corto plazo. Saldos que se detallan a continuación al cierre del año 2012.

Sobregiro Banco Pichincha cta. 3390467304	395.463,05
Total Préstamos Bancarios	395.463,05

Nota 12.- Salarios y Beneficios por Pagar. Los sueldos, provisiones y aportes al IESS al 31 de Diciembre se detallan a continuación.

Salarios por Pagar	56.786,56
IESS por Pagar	7.409,03
Préstamos IESS por Pagar	1.267,68
Utilidades por Pagar a Trabajadores	1.230,47
Décimo Tercer Sueldo	2.976,25
Décimo Cuarto Sueldo	8.384,47
Fondo de Reserva	236,06
Fondo de Reserva Convenio IESS	53.136,67
Provisión Jubilación Patronal	83.208,75
Provisión Desahucio	24.474,01
Total Salarios y Beneficios por Pagar	239.109,95

Nota 13.- Impuestos por Pagar. Los valores presentados a continuación por la compañía pendiente de pago al Servicio de Rentas Internas retenidos como agentes de retención y los intereses por convenio para el pago del IESS son:

Retención en la Fuente Empleados	458,04
2% Retención en Compras	64,74
1% Retención en Compras	574,19
10% Retención Honorarios	19,93
100% Retención IVA	1.527,69
Intereses Convenio IESS	4.458,24
Total de Impuestos por Pagar	7.102,83

Nota 14.- Patrimonio. El patrimonio de la compañía después de obtener el resultado del ejercicio se detalla a continuación con sus respectivos saldos.

Capital	400,00
Reservas	4.165,19
Reservas de Capital	190.498,90
Resultado Ejercicios Anteriores	-283.596,66

Adopción NIIFs por primera vez	1.510.983,43
Resultado del Ejercicio	<u>14.717,25</u>
Total del Patrimonio	1.437.168,11



REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: VACA GARZON JHON JORGE

GIRUC: 0501348353



CONTADOR

NOMBRE: DORIS VACA I.

RUC: 0502871977001