



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 y exigencias de los clientes para su venta y satisfacción.

Porcentajes de Impuestos Vigentes

Los porcentajes vigentes utilizados por la Compañía son 1%, 2% y 10% también aplica el 22% 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 2013.
- Décima tercera y cuarta remuneración (valor proporcional de acuerdo al tiempo que labora)
- Fondos de Reserva del trabajador.
- Participación Utilidades del ejercicio fiscal año 2012, que hayan sido canceladas en el año 2013.
- Beneficios adicionales en dinero del año 2013.

Nota 2.- Políticas Contables Relevantes. Los Estados Financieros del año 2013 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.

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, acumulando sus costos hasta que generen beneficios futuros con sus respectivas depreciaciones.

La depreciación para los activos fijos bajo NIIFs se realizan en base a los datos actualizados a valor justo, relacionado con el tiempo de vida útil el valor residual y al costo revaluado.

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 realizado

por una empresa actual debidamente calificada la cual se denominada Logaritmo Cia. Ltda., los impactos se registran en aumento o disminución contra la cuenta de gastos.

Nota 3.- Ingresos.- Los ingresos se calculan al valor razonable teniendo en cuenta cualquier crédito o descuento.

Nota 4.- Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico y se los reconoce en el momento que son incurridos sin tomar en cuenta en la fecha que se realice la cancelación de los mismos.

Nota 5.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- El efectivo o equivalente de efectivo son los valores correspondientes a caja y depósitos bancarios.

Banco Guayaquil	<u>2320,60</u>
Total Caja y Equivalentes	2320,60

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

Ecuabloom/SAJ Corporation	25.882,52
Protean Farms	24.038,48
Floradex Inc.	23.806,00
Destiny Flowers	18.871,50
Anas Flower	18.564,37
Premiun Flowers	18.546,00
USA Bouquet	17.104,84
Miami Floral	16.879,00
Costa Tropica Flowers Inc.	15.889,43
Golden Rose Canada Inc.	13.731,73
Riverside	13.557,91
Floramix	12.961,80
Floral Canada (Toronto)	12.059,17
Flora Mundi	11.123,89
United Floral Farms	10.835,89

Enigma Flowers	10.770,25
Quality Flowers and Greens, Inc	9.854,75
Dutch Petals	9.022,09
Precious Flowers	8.996,85
Growers Direct Flowers	8.766,05
Directon Flowers	8.495,90
Cientes de menor cuantía	287.993,54
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-14.510,54
(-) Prov. Por Deterioro de Cartera	-14.614,30
Anticipos Proveedores	754,18
Anticipo Contratistas	11.000,00
Total Cuentas por Cobrar	591.817,85

Nota 5.- Inventarios. Los valores registrados a continuación de los inventarios que se constan en la Compañía al cierre del año 2013 son los siguientes.

Materiales Generales	39.022,26
Materiales Pos cosecha	24.268,24
Materiales Químicos	11.782,97
Materiales de Trabajo	4.870,29
Total de Inventarios	79.943,76

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

Anticipo del Impuesto a la Renta	27.988,53
Retenciones en la Fuente	0,00
Crédito Tributario	42.566,43
Total de pagos anticipados	70.554,96

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	10.718,90
Edificios e instalaciones	119.358,31
Invernaderos	240.500,00
Equipo de Refrigeración	21.200,00
Maquinaria y Equipo	76.937,93
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>-341.796,38</u>
Total de Activos Fijos	1.424.208,04

Nota 8.- Gastos Diferidos. Según detalle a continuación reflejado a Diciembre del año 2013:

Gastos de Organización y Desarrollo	7.165,59
Gastos Pre operacionales	11.695,11
Otros Propiedad Planta y Equipo	11.125,83
Corpei	51.348,81
Convenio IESS por Liquidar	<u>41.468,32</u>
Total Gastos Diferidos	122.803,66

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

Industria cartonera palmar	12.861,51
Agnpac S. A.	4.946,77
Industrias Omega C. A.	2.023,14
AMC Ecuador Cia. Ltda.	3.805,17

Floralpeck	3.646,90
Quimasa S. A.	7.650,72
Comercializadora Andian	2.970,71
Otros proveedores	12.259,74
Total de Proveedores	50.164,66

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	4.655,82
Fondo Empleados	18.438,32
Medicinas y Comisionista por Pagar	432,99
Préstamos de Socios	313.441,23
Contratistas	
E.G Hill Company, Inc	27.209,36
Otras Cuentas por pagar	
Empresa Eléctrica Provincial	4.747,56
Expofores	2.703,80
Herrera Lalangui Fredy	4.493,30
Santo Barahona Monica	2.114,97
Varias Cuentas por pagar	6.978,34
Total Cuentas por Pagar	383.215,69

Nota 11 - Préstamos Bancarios a corto plazo. Saldos que se detallan a continuación al cierre del año 2013.

Sobregiro Banco Pichincha cta.	
3390467304	240.292,95
Total Préstamos Bancarios	240.292,95

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

Salarios por Pagar	82.186,18
IESS por Pagar	6.223,36
Préstamos IESS por Pagar	1.170,56
Utilidades por Pagar a Trabajadores	1.230,47
Décimo Tercer Sueldo	2.166,28
Décimo Cuarto Sueldo	5.457,06
Fondo de Reserva	259,28
Fondo de Reserva Convenio IESS	29.335,43
Provisión Jubilación Patronal	64.890,27
Provisión Desahucio	25.834,63
Total Salarios y Beneficios por Pagar	218.733,52

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 less son:

Retención en la Fuente Empleados	404,65
2% Retención en Compras	89,26
1% Retención en Compras	672,70
10% Retención Honorarios	19,93
100% Retención IVA	4.673,22
Intereses Convenio IESS	613,89
Total de Impuestos por Pagar	6.473,65

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	-323.972,86



Adopción NIIFs por primera vez	1.510.983,43
Resultado del Ejercicio	10.693,74
Total del Patrimonio	1.392.788,40


CONTADOR

NOMBRE: DORIS VACA L.

RUC: 0502671977001