



Notas a los Estados Financieros

Objetivo de la Compañía

El principal objetivo de TOP ROSES CIA.LTDA., es ser 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 del mercado.

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.

Nota 2.- Políticas Contables Relevantes. Los Estados Financieros del año 2014 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 respectivo 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 razonable, relacionado con el tiempo de vida útil el valor residual.

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 actuarial 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>2202,57</u>
Total Caja y Equivalentes	2202,57

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	42667.70
Cross Farms	27354.80
Miami Floral Farms	25433.46
USA Bouquets	24787.14
Floradex	23806.00
Ecuarose	21739.54
Mia Flora	20324.80
Anas Flowers	18564.37
Protean Farms	17453.87
Melody Farms	15993.48
Ambassador	14799.85
Flora Mundi	14347.86
Golden Rose Canada	13731.73
Riverside	13557.91



Costa Tropical	12930.12
Premiun Flowers	12181.92
Floriad	12059.17
Eq Flowers	11436.85
United Floral Farms	11243.19
Enigma Flowers	10770.25
Dimention Flowers	10519.90
Quality Flowers	9998.01
Quality and Greend	9930.75
Allure Farms	9236.50
Marcelo Valdivia	8604.03
Logistics Farms	7612.63
Choice Farms	6784.82
Prime Petals	6741.62
Growers Exports	6724.85
The Farm Agency	6632.78
Lihmil Floral	6602.37
Janal Wholesale	6588.41
Farm Export	5583.85
Cientes de menor cuantía	175866.86
(-) Prov. Cuentas Incobrables	17244.13
(-) Prov. Por Deterioro de Cartera	17031.49
Anticipos Proveedores	10660.62
Total	618987.29

Nota 5.- Inventarios. Los valores registrados a continuación de los inventarios que se constan en la Compañía al cierre del año 2014 son los siguientes.

Materiales Generales	12047.61
Materiales Pos cosecha	28564.71
Materiales Químicos	11060.96
Materiales de Trabajo	3423.60
Total de Inventarios	55096.88

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

Anticipo del Impuesto a la Renta	21047.08
Retenciones en la Fuente	28.13
Crédito Tributario	44201.14
Total de pagos anticipados	65276.35



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	22855.40
Edificios e Instalaciones	119.358,31
Invernaderos	240.500,00
Equipo de Refrigeración	27.905,32
Maquinaria y Equipo	78.697,93
Muebles y Enseres	6.210,00
Equipo de Oficina	3.556.88
Vehículos	49.040,23
Equipo de Computación	6.102,25
Plantaciones	1.199.004,01
(-) Depreciación Acumulada	<u>-651259.75</u>
Total de Activos Fijos	1.104.787,58

Nota 8.- Gastos Diferidos. Según detalle a continuación reflejado a Diciembre del año 2014.

Gastos de Organización y Desarrollo	7.165,59
Gastos Pre operacionales	11.695,11
Otros Propiedad Planta y Equipo	11.125.83
Total Gastos Diferidos	29.986.53

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

Industria cartonera palmar	28473.97
Megastockec Distribuidora	8743.16
Quimasa	7885.33
AMC Ecuador Cia. Ltda.	4326.14
Crait Cia. Ltda.	4138.65
Agripac S. A.	3447.96
Alexis Mejia Representaciones	1182.89
Otros proveedores	<u>5984.37</u>
Total de Proveedores	64182.47



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	4.162,37
Fondo Empleados	21.803,27
Comisariato por Pagar	335,92
Otros por Pagar dolares	26621.44
Préstamos de Socios	261.839,14
Contratistas	
E.G.Hill Company, Inc	27.209,36
Anticipo Moneda Extranjera	160.000.00
Otras Cuentas por pagar	43606.48
Total Cuentas por Pagar	501971.50

Nota 11.- Préstamos Bancarios a corto plazo. Saldos que se detallan a continuación al cierre del año 2014.

Sobregiro Banco Pichincha cta. 3390467304	11866.48
Total Préstamos Bancarios	11866.48

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	71639.98
IESS por Pagar	6339.73
Préstamos IESS por Pagar	1770.99
Utilidades por Pagar a Trabajadores	1230.47
Décimo Tercer Sueldo	450.82
Décimo Cuarto Sueldo	4859.66
Fondo de Reserva	105.11
Fondo de Reserva Convenio IESS	2303.80
Provisión Jubilación Patronal	94280.36
Provisión Desahucio	30633.24
Total Salarios y Beneficios por Pagar	213614.16



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	489,27
2% Retención en Compras	120.89
1% Retención en Compras	553.47
100% Retención IVA	1403.16
Total de Impuestos por Pagar	2566.79

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	-374.060,02
Adopción NIIFs por primera vez	1.510.983,43
Resultado del Ejercicio	-200951.66
Total del Patrimonio	1.131.035,84

REPRESENTANTE LEGAL

AGR. JHON VACA

TOP ROSES CIA. LTDA.

CONTADOR

NOMBRE: DORIS VACA I.

RUC: 0502671977001