



## **Notas a los Estados Financieros**

**Año 2015**

### **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 e innovación 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 2015 de la Compañía se han elaborado y 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 registros contables se considera como efectivo o equivalente los valores correspondientes a caja chica y depósitos bancarios en entidades financieras controladas por la Superintendencia de Bancos.

### **Documentos y Cuentas por Cobrar**

Todas 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 dado el caso sea necesario.

### **Inventarios**

Los inventarios son registrados al costo de adquisición y son valuados con el método de costo promedio ponderado en caso de que ya no sean de utilidad para la empresa se da de baja con la respectiva acta notariada para su respectivo registro contable inmediato.



### **Propiedad planta y equipo**

Referente a 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**

En los beneficios laborales se efectúan las provisiones por los mismos 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. con RUC 1790834948001, los impactos se registran en aumento o disminución contra la cuenta de gastos.

**Nota 3.- Ingresos.-** Los ingresos respectivos se calculan al valor razonable teniendo en cuenta cualquier crédito o descuento con su respectivo respaldo para el registro contable.

**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 Pichincha	67.254,14
Banco Guayaquil	6.874,17
<b>Total Caja y Equivalentes</b>	<b>74.128,31</b>

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

Mark Flowers	64.599,57
Zlon Flowers	30.919,90
Floramix	30.161,60
Tropical Green	26.764,45
Oiga Flowers	25.812,70
Flower Center Suppliers	24.737,75



Nisa Flowers	22.926,08
Garden Flowers Export	21.939,77
Hanamusubi International	19.539,37
Mia Flora Farms	17.392,12
San Francisco Flowers	17.119,98
Quito Inor Flowers	14.595,12
United Floral Farms	14.373,49
Camila Flowers	13.731,73
Ecuablooms	13.617,91
Younger & Son	12.313,23
Daphne Flowers	12.227,37
Andina Export	12.143,17
Luxus Blumen	12.052,59
Deacanto Floristas	11.851,00
Logistics Farms	11.775,09
Import Flower Services	11.436,85
Flower Central	10.835,39
Sofis Flowers	10.813,15
Enigma Flowers	10.770,25
Flor Alliance	10.372,00
Ecuarose	9.958,75
Flor Inc.	8.840,37
Floral Express	8.650,86
Cross Farms	8.604,03
Protean Farms	8.485,63
Daam Roses	8.434,09
Golden Rose Canada	7.337,62
Punto Cero	6.768,79
International Trading	6.724,85
Unique Rose Farms	6.646,41
Lihmil Floral	6.269,49
Ecuador Trading	5.682,87
Miami Flowers Traders	5.527,26
Clientes de menor cuantía	204.233,66
(-) Prov. Cuentas Incobrables	21.380,41
(-) Prov. Por Deterioro de Cartera	17.031,49
Anticipos Proveedores	4.788,99
Clientes Ventas Internas	164,64
Cuentas por Cobrar (Ecuapass)	17,90
<b>Total</b>	<b>753.545,94</b>

**Nota 5.- Inventarios.** Los valores registrados a continuación de los inventarios que constan en la Compañía al cierre del año 2015 son los siguientes.

Materiales Generales	11.236,37
Materiales Pos cosecha	19.467,22
Materiales Químicos	11.838,50
Materiales de Trabajo	3.697,78
<b>Total de Inventarios</b>	<b>46.239,87</b>

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

Retenciones en la Fuente	28,13
Crédito Tributario	56.048,40
<b>Total de pagos anticipados</b>	<b>56.076,53</b>

**Nota 7.- Propiedad Planta y Equipo.** Los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la empresa al 31 de Diciembre del 2015, que fueron valorados por efecto de aplicación de Niff se detallan a continuación.

Plantas no Depreciables	2.817,00
Edificios e Instalaciones	119.358,31
Invernaderos	240.500,00
Equipo de Refrigeración	27.905,32
Maquinaria y Equipo	81.038,43
Muebles y Enseres	6.210,00
Equipo de Oficina	3.556,88
Vehículos	49.040,23
Equipo de Computación	6.437,07
Plantaciones	1.206.903,91
(-) Depreciación Acumulada	-975.560,99
<b>Total de Activos Fijos</b>	<b>768.206,16</b>

**Nota 8.- Gastos Diferidos.** De acuerdo a detalle reflejado a continuación al 31 de Diciembre del año 2015.

Gastos de Organización y Desarrollo	7.165,59
Gastos Pre operacionales	11.695,11
Otros Propiedad Planta y Equipo	11.125,83
<b>Total Gastos Diferidos</b>	<b>29.986,53</b>



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

Crait Cia.Ltda.	19.849,88
Megastockec Distribuidora	7.526,14
Industria Cartonera Palmar	7.308,67
Industrias Omega	5.726,68
Agripac S.A.	5.127,78
Corrucart Corrugados del Ecuador	4.930,67
Barreno Balarezo Ludo	3.122,34
AMC Ecuador Cia. Ltda.	3.091,96
Otros proveedores	5.755,28
<b>Total de Proveedores</b>	<b>62.439,40</b>

**Nota 10.- Cuentas por Pagar.** Detalle de las obligaciones contraídas por la compañía al cierre del año fiscal, aquí se muestran 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	5.090,50
Fondo Empleados	27.725,16
Comisariato por Pagar	333,94
Otros por Pagar dólares	15.065,55
Varios po Pagar	195.938,86
<b>Contratistas</b>	
E.G. Hill Company, Inc.	27.209,36
Anticipo Moneda Extranjera	155.000,00
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>426.363,37</b>

**Nota 11.- Salarios y Beneficios por Pagar.** Los sueldos, provisiones y aportes al less al 31 de Diciembre se detallan a continuación.

Salarios por Pagar	73.320,68
IESS por Pagar	6.293,01
Préstamos IESS por Pagar	2.009,58
Utilidades por Pagar a Trabajadores	1.230,47
Décimo Tercer Sueldo	1.798,29
Décimo Cuarto Sueldo	9.667,33
Fondo de Reserva	201,78
Provisión Jubilación Patronal	100.368,99
Provisión Desahucio	31.789,92
<b>Total Salarios y Beneficios por Pagar</b>	<b>222.6680,05</b>

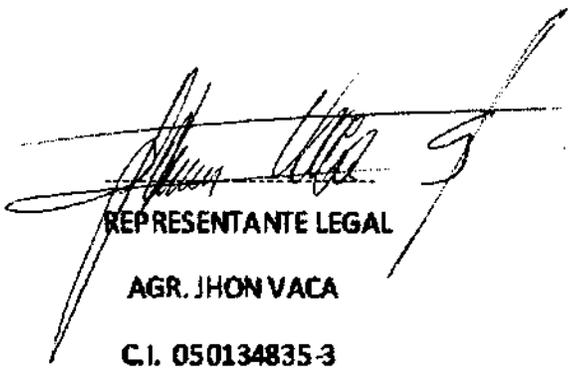


**Nota 12.- Impuestos por Pagar.** El detalle de los valores presentados a continuación por la compañía pendiente de pago al Servicio de Rentas Internas retenidos como agentes de retención son:

Retención en la Fuente Empleados	466,11
2% Retención en Compras	107,94
1% Retención en Compras	467,77
10% Retención Fte. Serv. Profesion.	23,21
100% Retención IVA	3.484,81
<b>Total de Impuestos por Pagar</b>	<b>4.549,84</b>

**Nota 13.- 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
Adopción NIFs por primera vez	910.045,45
Resultado del Ejercicio	-43.766,97
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>1.061.342,57</b>



REPRESENTANTE LEGAL  
AGR. JHON VACA  
C.I. 050134835-3

TOP ROSES CIA. LTDA.



CONTADOR

NOMBRE: DORIS VACA I.

RUC: 0502671977001