

Notas a los Estados Financieros

Año 2016

Objetivo de la Compañía

El principal objetivo de TOP ROSES CIA.LTDA., es ser una de las mejores Florícolas del país, destacándose por la alta 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 2016 de la Compañía se elaboran y preparan 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 la caja chica y depósitos bancarios en entidades financieras controladas por la Superintendencia de Bancos.

Documentos y Cuentas por Cobrar

Corresponde a 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

Se refiere a los Bienes muebles e inmuebles, se ingresan con el costo de adquisición detallado 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 Cía. 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 Guayaquil	267.88
Total Caja y Equivalentes	267.88

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:

USA BOQUETS	39.061,22
CROSS FARMS	35.777,79
PREMIUM FLOWERS	30.161,60
MELODY FARMS	26.764,43
PRECIOS FLOWERS	26.626,97
AMBASSADOR	26.172,90
FLORADEx	23.806,00
MOONLIGHT FLOWERS	22.710,24
PRIME PETALS	21.115,11
MIAMI FLORAL FARMS	21.077,46
IRIS FOREVER	20.224,44
ANAS FLOWERS	19.888,87
MIA FLORA	19.572,02
DIMENTION FLOWERS	19.348,90
ALLURE FARMS	16.886,82
PROTEAN FARMS	14.974,86
COSTA TROPICAL	12.930,12
EQ FLOWERS	11.466,85
UNITED FLORAL FARMS	11.243,19
OBEREST FLOWERS	10.372,00
QUALITY AND GREEN	9.930,75
CHOICE FARMS	8.649,15
MARCELO VALDIVIA	8.604,03
ECUAROSE	8.577,98
GARDEN FLOWER EXPORT	8.271,25
MAZZO DI FIORI	8.212,48
QUALITY FLOWERS	8.091,40
EDFIN	7.873,85
INFLOWERS RAHEEQ	7.873,05
LOGISTICS FARMS	7.612,53
THE FARM AGENCY	7.418,43
LIHMIL FLORAL	7.047,15
FOREVER BLOSSOM	6.996,87
Clientes de menor cuantía	252.536,48
(-) Prov. Deterioro de Cartera	-17.031,49
Anticipo Proveedores	5,55



Cientes Ventas Internas	164,64
Otros por Cobrar	383,58
Total Cuentas por Cobrar	771399.57

Nota 5.- Inventarios. Los valores registrados a continuación de los inventarios que constan en la Compañía al cierre del año 2016 son los siguientes.

Materiales Generales	8029.17
Materiales Pos cosecha	12710.80
Materiales Químicos	6910.71
Materiales de Trabajo	2976.00
Total de Inventarios	30626.68

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

Retenciones en la Fuente	68,13
Crédito Tributario	47.476,79
Anticipo Impuesto a la Renta	11.233,47
Notas de Crédito SRI	667,00
Total de pagos anticipados	59.445,39

Nota 7.- Propiedad Planta y Equipo. Los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la empresa al 31 de Diciembre del 2016, 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	82.601,94
Muebles y Enseres	6.210,00
Equipo de Oficina	3.556,88
Equipo de Computación	6.437,07
Plantaciones	1.206.903,91
(-) Depreciación Acumulada	-1103.807,68
Total de Activos Fijos	592.482,75



Nota 8.- Gastos Diferidos. De acuerdo a detalle reflejado a continuación al 31 de Diciembre del año 2016.

Gastos de Organización y Desarrollo	7.165,59
Gastos Pre operacionales	11.695,11
Otros Propiedad Planta y Equipo	11.125,83
Inversiones Largo Plazo	62.038,08
Total Gastos Diferidos	92.024,61

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

Crait Cia. Ltda.	16.167,04
Barreno Lucio	12.640,29
Industria Cartonera Palmar	8.383,81
Megastockec Distribuidora	4.722,62
Industrias Omega	4.254,61
AMC ECUADOR CIA.LTDA.	3.210,22
Rojas Diego	2.503,85
Agropecuarios Figueroa	2.388,07
Comercial Kywi S.A.	2.338,50
Agripac S.A.	2.327,36
Otros proveedores	8.254,91
Total de Proveedores	67.191,28

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	7.448,45
Fondo Empleados	33.185,66
Comisariato por Pagar	360,70
Otros por Pagar dólares	32.806,60
Visa Privilegios	5.195,62
Sobregiro Bancario	106.162,50
Diners Club International	2.027,62
Total Cuentas por Pagar	187.187,15



Nota 11.- Salarios y Beneficios por Pagar. Los sueldos, provisiones y aportes al IESS al 31 de Diciembre del 2016 se detallan a continuación.

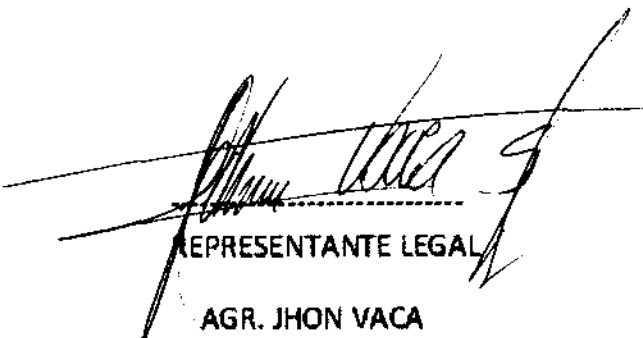
Salarios por Pagar	70.982,15
IESS por Pagar	4.456,05
Préstamos IESS por Pagar	1.514,37
Décimo Tercer Sueldo	3.086,96
Décimo Cuarto Sueldo	6.979,53
Fondo de Reserva	158,41
Provisión Jubilación Patronal	103.552,72
Provisión Desahucio	33.572,36
Total Salarios y Beneficios por Pagar	224.302,55

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	455,12
2% Retención en Compras	155,62
1% Retención en Compras	256,93
10% Retención Fte. Serv. Profesión.	5,15
100% Retención IVA	3.434,64
Total de Impuestos por Pagar	4.307,46

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
Capital Adicional	190.498,90
Adopción NIIFs por primera vez	910.045,45
Resultados Ejercicios Anteriores	-43766,97
Resultado del Ejercicio	1751,22
Total del Patrimonio	1.063.093,79



REPRESENTANTE LEGAL

AGR. JHON VACA

C.I. 050134835-3

TOP ROSES CIA. LTDA.



CONTADOR

NOMBRE: DORIS VACA I.

RUC: 0502671977001