

Notas a los Estados Financieros

Año 2017

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 2017 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 y se realiza la baja de la cartera incobrable de acuerdo a lo legal 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 no se realiza dado que la empresa este año entra en liquidación.

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.- 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:

IMPORT FLOWERS	156,00
ECUATRADE	85,00
QUALITY FLOWERS	982,06
PREMIER FLORAL	
DISTRIBUTORS	793,50
SELECTED FLOWERS	1643,43
INFLOWERS	13995,33



UNIVERSO	243,01
FIFTY FLOWERS	227,99
FULL POT	182,00
FENIX FLOWERS	316,00
LIPONT FLOWERS	1892,00
MRS BLOOMS DIRECT	828,00
OBERERS FLOWERS	1180,00
BES TRADE FLOWERS	281,00
AMATO WHOLESALE	22,00
TROPIC TRADE	65,00
THE FARM AGENCY	72,00
HOLLAND FLOWER MARET	250,00
FLEURADA	50,00
EQ FLOWERS	71,50
AMBASSADOR	2316,50
CAMBRIAN VANCOUVER	92,50
CAMILA FLOWERS	892,50
ALLURE FARMS	2269,87
FLEURAMETZ	30,00
ZION FLWERS	106,86
MARVEL FLOWERS	153,00
MASNATIVE	578,50
ECUADOR TRADING	1428,00
FOREVER BLOSSOM	2506,41
HANAYA FARMS	375,00
BIFLORICA	957,71
AMBASSADOR BIG FLOWERS	332,00
EQUINOCCIO FLORAL	1622,60
PRECIUOS FLOWERS	510,00
FULL POT OF FLOWERS	76,83
GRV COLLECTION-MASNATIVE	393,50
BIENFLOR	56,00
MBS CONNECTION	42,00
FREDOMROSES	1176,00
AGORAFLO	628,00
3D FLOWERS LIPONT	314,50
FLORAMIX	150,00
USA BOQUETS	8424,33
MOONLIGHT FLOWERS	669,64



PRECIOS FLOWERS	925,89
CHOICE FARMS	476,41
EXCELENT FLOWERS	16,00
DAAM ROSES	191,00
TRINITY FLORAL	3404,67
UMA FLOWERS	3441,81
ALFA	4271,49
ALVARO FLOWERS	1540,00
DANISAS WHOLESALE	200,00
FLORES SAN MIGUEL	9752,82
ORANGE COUNTRY	210,00
INTERNATIONAL F TRADING	55,00
POLO-QUALITY	1761,38
FRESH LOFE FLORAL	596,50
DIRECT FLOWERS	368,86
MEGAFLORA-LIPONT	4493,05
EQUAFLO	796,75
SHAMKIR	3580,30
Clientes ventas Internas	375,01
Total Cuentas por Cobrar	85895,01

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

Retenciones en la Fuente	3,01
Anticipo Impuesto a la Renta	19.764,29
Notas de Crédito SRI	1462,98
Total de pagos anticipados	21230,28

Nota 7.- Proveedores. Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios se detallan a continuación.

Industria Cartonera Palmar	6.894,73
Floragrovet	5.187,58
AMC Ecuador	4.624,27
Crait Cia. Ltda.	4.002,13
Alexis Mejia Representaciones	3.034,72
Corrucart	2.453,39

Agropecuarios Figueroa	1.043,65
El Huerto	956,19
Otros proveedores	<u>1.257,57</u>
Total de Proveedores	29.454,23

Nota 8.- 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.

Otros por Pagar dólares	21.835,15
Diners Club	6.011,92
Sobregiro Bancario	<u>2.539,47</u>
Total Cuentas por Pagar	30.386,54

Nota 9.- Salarios y Beneficios por Pagar. Los sueldos, provisiones y aportes al less al 31 de Diciembre del 2017 se detallan a continuación.

Salarios por Pagar	452,75
IESS por Pagar	88,00
Total Salarios y Beneficios por Pagar	540,75

Nota 10.- 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:

2% Retención en Compras	2,67
1% Retención en Compras	0,19
8% Retención Pte. Serv. Profesión.	4,12
100% Retención IVA	<u>25,59</u>
Total de Impuestos por Pagar	32,57

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	474.674,27
Resultados Ejercicios Anteriores	-42.015,75

Resultado del Ejercicio
Total del Patrimonio

-581.011,44
46.711,17



REPRESENTANTE LEGAL
AGR. JHON VACA

C.I. 050134835-3

TOP ROSES CIA. LTDA.



CONTADOR

NOMBRE: DORIS VACA I.

RUC: 0502671977001