

*NOTAS EXPLICATIVAS A  
LOS ESTADOS  
FINANCIEROS HONEY  
ROSE CIA. LTDA. AÑO  
2014*

## Contenido

|                                                    |   |
|----------------------------------------------------|---|
| 1. Operación                                       | 2 |
| 2. Bases de preparación de los estados financieros | 2 |
| 2.1 Negocio en Marcha                              | 2 |
| 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo             | 2 |
| 4. Activos Financieros                             | 2 |
| 5. Activos Por Impuestos Corrientes                | 3 |
| 6. Propiedad Planta Y Equipo                       | 3 |
| 7. Cuentas y Documentos Por Pagar                  | 3 |
| 8. Otras Obligaciones Corrientes                   | 4 |
| 9. Cuentas por Pagar Diversas/ Relacionadas        | 4 |
| 10. Capital                                        | 4 |
| 11. Estados financieros                            | 5 |

## 1. Operación

Empresa Honey Rose Cia Ltda, fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada el 11 de mayo del 1998, aprobada por la Superintendencia de Compañías bajo el expediente N° 87062 e inscrita en el Registro Mercantil. Entre una de sus actividades está el cultivo de flores.

## 2. Bases de preparación de los estados financieros

Empresa Honey Rose Cia Ltda ha preparado los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y según requerimientos de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las cifras presentadas en los estados financieros están expresados en dólares estadounidenses.

### 2.1 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario Empresa Honey Rose Cia Ltda, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución

## 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo y en bancos sin restricciones, además de las cuentas de Caja Chica.

| <u>Diciembre 31</u> | <u>2014</u>      | <u>2013</u>      |
|---------------------|------------------|------------------|
| Bancos              | 14.003,57        | 35.683,92        |
| Caja                | 12.988,61        | 1.629,09         |
|                     | <b>26.992,18</b> | <b>37.313,01</b> |

## 4. Activos Financieros

### Documentos por Cobrar Relacionados

Incluye los valores pendientes de pago por parte de los clientes, las cuentas por cobrar clientes del extranjero se reconocen a su valor razonable, al momento la Compañía tiene cuentas pendientes de cobro.

| <u>Diciembre 31</u>                    | <u>2014</u>      | <u>2013</u>      |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Doc Y Ctas. Por Cobrar Clientes Relac. | 79.240,76        | 42.111,26        |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables      | (604,89)         | (819,48)         |
|                                        | <b>78.635,87</b> | <b>41.291,75</b> |

### Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran. Clientes en el extranjero que desaparecen o se liquidan por falta de liquidez.

### Cambios de errores contables

Los estados financieros al 1 de enero de 2014 presentan cambios en las cuentas por cobrar por errores respecto a ejercicios anteriores. Se adjunta Acta de Sesión Extraordinaria de Accionistas con fecha 6 de diciembre del 2015.

## 5. Activos Por Impuestos Corrientes

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados porque excluye ítems de ingresos o gastos que no son gravables o no deducibles. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

| Diciembre 31              | 2014             | 2013             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Crédito Tributario (IVA)  | 27.484,44        | 23.443,30        |
| Crédito Tributario (I.R.) | -                | -                |
|                           | <b>27.484,44</b> | <b>23.443,30</b> |

## 6. Propiedad Planta Y Equipo

La maquinaria a la fecha por su vida útil se encuentra depreciado; los muebles enseres el Equipo de computación y Vehículos se toma en cuenta el método de depreciación en línea recta.

| Diciembre 31                      | 2014            | 2013             |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|
| Maquinaria y Equipo               | 42.078,61       | 42.078,61        |
| Vehículos                         | 15.000,00       | 15.000,00        |
| Equipos de Computación y software | 1.508,34        | 591,00           |
| Muebles y enseres                 | 1.228,06        | 838,60           |
|                                   | <b>9.983,65</b> | <b>15.342,00</b> |

Se recomienda realizar un análisis de la cuenta maquinaria y equipo con el fin de medir su valor razonable.

## 7. Cuentas y Documentos Por Pagar

Corresponde al saldo de facturas y cuentas por pagar a proveedores quienes suministran los materiales para el uso operativo de la Compañía, saldo con corte a Diciembre 31 del 2014.

| Diciembre 31                   | 2014             | 2013             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas Y Documentos Por Pagar | 52.882,17        | 40.416,31        |
|                                | <b>52.882,17</b> | <b>40.416,31</b> |

#### 8. Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a las obligaciones a menos de un año plazo que al momento tienen por pagar la empresa, los valores detallados en este rubro pertenecen al periodo final el cual se va ajustando al siguiente año:

| Diciembre 31                     | 2014             | 2013             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Con El IESS                      | 3.180,98         | 3.508,34         |
| Con la administración Tributaria | 438,37           | 11.973,07        |
| Beneficios de Ley a Empleados    | 41.234,93        | 28.389,60        |
|                                  | <b>44.854,28</b> | <b>43.871,01</b> |

#### 9. Cuentas por Pagar Diversas/ Relacionadas

Son varios proveedores pendientes de pago por servicios prestados a la compañía.

| Diciembre 31                             | 2014             | 2013             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar Diversas/ Relacionadas | 47.463,66        | 47.463,64        |
|                                          | <b>47.463,66</b> | <b>47.463,64</b> |

#### Provisiones por beneficios a empleados:

En concordancia con la recomendación de contratar un Actuario para el cálculo en notas a Estados Financieros año 2013, se reitera dicha petición, con el fin de cumplir con las disposiciones legales.

#### 10. Capital

Corresponde al capital suscrito por los socios según las escrituras está constituida por 10.000 participaciones ordinarias y normativas, con un valor de USD 1,00 dólar cada una.

| Diciembre 31                | 2014            | 2013            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Capital suscrito o Asignado | 1.000.00        | 1.000.00        |
|                             | <b>1.000.00</b> | <b>1.000.00</b> |

### **Pérdidas Acumuladas Años Anteriores**

Los Estados Financieros al 1 de enero del año 2014, presentan cambios por errores en registro de cuentas por cobrar; se adjunta Acta de sesión extraordinaria de accionistas con fecha 6 de diciembre del 2015.

### **Reserva legal**

De conformidad a la Ley de Compañías del Ecuador se requiere el 5% de la utilidad líquida anual, y esta reserva no puede ser distribuida a los socios, con la excepción de una liquidación de la Compañía, pero puede servir para absorber las pérdidas o para aumentar el capital.

### **11. Estados financieros**

Los estados financieros se componen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo e Indirecto.

  
Silvia Álvarez G.

Contador General  
HONEY ROSE CIA LTDA