

TRANSPORTES JOFIELSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2012

1. INFORMACION GENERAL

Ingueza Roses Cía. Ltda., fue constituida en Ecuador 20 de mayo de 1999 ante la Notaria Vigésimo Noveno pública del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Rodrigo Salgado Valdez; y aprobada por la superintendencia de Compañías según Resolución No. SC.DJC.99.1093 de 09 de junio de 1999; e, inscrita en el Registro Mercantil bajo en el Tomo 270 el 13 de Julio de 1999.

Ingueza Roses Cía. Ltda. tiene una duración de 30 años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El objeto de la compañía es el la comercialización de flores y productos agrícolas y agroindustriales.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

1.1. Bases de Presentación

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.*

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 18 de marzo del 2013. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

1.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

1- Bancos

Al 31 de diciembre de 2012 Bancos registra los siguientes valores:

2012

| | |
|--------|------------------|
| Bancos | <u>13.560,38</u> |
| | 13560,38 |

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2012 Cuenta por Cobrar registra los siguientes valores:

2012

| | |
|---|---------------------|
| Anticipo Varios Proveedores 1 | 2.743,18 |
| Cuentas por Cobrar Clientes 2 | 271.521,68 |
| Provisión cuentas incobrable o deterioro ³ | -30.410,11 |
| Crédito tributario de IVA 4 | 18.916,67 |
| Crédito tributario de retenciones 5 | <u>26.787,64</u> |
| | 2.895.559.06 |

1. Corresponde a anticipos entregados a proveedores
2. Las Cuentas por Cobrar registra a deudores a la empresa tanto nacional como extranjera.
3. Corresponde provisiones por deterioro de las cuentas por cobrar.
4. Corresponde a crédito generado en el año 2012 por compras.
5. Retenciones en la fuente, correspondiente al ejercicio 2011 y 2012.

3. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2012 el Inventario registra los siguientes valores:

2012

| | |
|------------|------------------|
| Inventario | <u>25.214,15</u> |
| | 25.214,15 |

4. Activos Fijos.

Al 31 de diciembre de 2012 los activos fijos registran los siguientes valores:

2012

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Muebles y enseres | 5.136,95 |
| Equipos de Computación | 67.475,19 |
| Vehículo | 15.984,69 |
| Plantaciones y Equipos | 2.849.286,07 |
| Instalaciones y mejoras | 729.110,78 |
| Terreno | <u>87.304,43</u> |
| | 3.754.298,11 |

Se adquirió muebles, equipos e instalaciones en los invernaderos en el año 2012

5. Otras Obligaciones:

Al 31 de diciembre de 2012, las Cuentas por pagar estaban formadas de la siguiente manera:

2012

| | |
|--------------------|-------------------|
| Prestamos Socios 1 | <u>110.571,58</u> |
| | 110.571,58 |

1. Corresponde a préstamos de los socios que fueron aportando los socios para en un futuro capitalizarles.

6. Cuentas por pagar Comerciales

Al 31 de diciembre de 2012, las Cuentas por Pagar a Proveedores estaban conformadas de la siguiente manera:

2012

| | |
|------------------------|-------------------|
| Proveedores Nacionales | <u>364.311,02</u> |
| | 364.311,02 |

7. Cuentas por pagar Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2012, las Cuentas por Pagar a Instituciones financieras estaban conformadas de la siguiente manera:

2012

| | |
|-----------------|-----------------|
| Banco Pichincha | <u>9.761,63</u> |
| | 9.761,63 |

8. Sueldos y Prestaciones Sociales

Al 31 de diciembre de 2012, las obligaciones por Sueldos y Prestaciones Sociales estaban conformadas de la siguiente manera:

2012

| | |
|----------------------|------------------|
| Provisiones Sociales | 46.376,04 |
| Aportes de IESS | <u>17.271,40</u> |

63.647,44

9. Impuestos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2012, los Impuestos por Pagar estaban conformados de la siguiente manera:

| | 2012 |
|-----------------------|------------------|
| Impuestos por Pagar 1 | 5.446,02 |
| Impuesto a la Renta | <u>23.255,24</u> |
| | 28.701,26 |

1. Corresponde a Impuestos por Pagar del mes de diciembre de 2012, US\$ 5446,02. Y el impuesto a la renta por pagar de \$ 23.255,24. La compañía efectuó el pago en el mes de enero de 2013 mediante debito bancario y en el marzo según corresponde.

10. Cuentas por pagar a largo Plazo Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por pagar a largo plazo de las instituciones financieras está conformada de la siguiente manera:

| | 2012 |
|--------------|-------------------|
| Banco Panamá | <u>843.182,49</u> |
| | 843.182,49 |

1. Corresponde a Préstamo obtenido de un banco extranjero Panamá US\$ 843.182,49.

11. Provisiones de Jubilación y Desahucio

Al 31 de diciembre de 2012, se realizaron provisiones por jubilación y desahucio está conformada de la siguiente manera:

| | 2012 |
|----------------------|-------------------|
| Provisión Desahucio | 30.790,32 |
| Provisión Jubilación | <u>97.215,21</u> |
| | 128.005,53 |

12. Cuentas por pagar a largo Plazo Prestamos Socios

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por pagar a largo plazo de préstamos socios está conformada de la siguiente manera:

| | 2012 |
|------------------|-------------------|
| Prestamos Socios | <u>109.263,69</u> |
| | 109.263,69 |

1. Corresponde a préstamos de los socios que fueron aportando los socios a largo plazo.

9. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012, el Patrimonio se conforma de la siguiente manera:

| Patrimonio | 2012 |
|---------------------------------------|---------------------|
| Capital Social 1 | 40.000,00 |
| Aportes a Futura Capitalización | 1.998.235,56 |
| Reserva Legal | 966,41 |
| Utilidades no distribuidas | 1.230.450,33 |
| Pérdidas Acumuladas | 1.293.981,43 |
| Perdida del ejercicios | <u>152.650,14</u> |
| Total Patrimonio de los Socios | 3.598.790,50 |

ATENTAMENTE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'LUIS CHAVEZ', is written over a horizontal line. The signature is stylized and includes a large flourish on the left side.

LUIS CHAVEZ

REG.16648