

QUALITY SERVICE S.A – QUALISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	1.055	1.188
Bancos locales	21.420	195.481
Bancos del Exterior	38.529	16.469
	<u>61.003</u>	<u>213.138</u>

NOTA 2.- CLIENTES

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes nacionales	1.296.180	775.567
Clientes del exterior	511.229	302.171
	<u>1.807.409</u>	<u>1.077.738</u>

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la Compañía no ha considerado necesario efectuar provisión para las cuentas incobrables.

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo a proveedores	19.586	71.348
Empleados	27.817	26.433
Otras cuentas por cobrar (1)	1.453.114	44.919
Saldo al final del año	<u>1.500.517</u>	<u>142.701</u>

- (1) Incluye US\$ 1.316.750 que corresponde al saldo pendiente de cobro por la venta del negocio de siembra, cultivo, cosecha, mantenimiento, control, producción, empaque, almacenamiento, comercialización y venta tanto interna como externa de rosas con calidad de exportación y consiguiente transferencia de activos y pasivos relacionados con la Finca Uno de propiedad de la Compañía. Este monto será pagado en 24 meses mediante pagos mensuales de US\$ 57.250.

NOTA 4.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

	2012	2011
Crédito tributario del IVA (1)	197.469	547.484
Retenciones y anticipo del impuesto a la renta	98.330	60.416
Saldo al final del año	295.799	607.901

- (1) Corresponde al IVA originado básicamente en la compra de bienes y servicios locales de los años 2000 a 2011, y que por su actividad exportadora no le ha sido posible utilizar el crédito tributario, por lo que la Compañía está tramitando la devolución de acuerdo con lo establecido en el Art. 72 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2012	2011
Fertilizantes y químicos	202.736	232.274
Material de empaque	110.496	173.622
Suministros y materiales	416.570	423.993
Plásticos	112.836	210.998
Importaciones en Tránsito	47.003	16.041
Otros	2.516	5.972
Total	892.157	1.062.900

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2.011	Adiciones	Bajas	2.012
No depreciables:				
Construcciones en Curso	55.214	757.753	(580.069)	232.898
Depreciables:				
Invernaderos	3.095.663	160.185	(26.195)	3.229.653
Obras civiles	1.265.038	24.617	(192.861)	1.096.794
Sistema de riego	728.577	85.452	(249.605)	564.424
Sistema de Calefacción	520.085	0	(43.272)	476.813
Sistema de suministro eléctrico	277.207	6.481	(24.621)	259.067
Maquinaria y equipo	2.351.296	245.443	(390.111)	2.206.628
Vehículos	313.620	48.502	(59.746)	302.375
Equipos de computación	299.168	28.896	(23.037)	305.027
Muebles y enseres	98.397	0	(7.664)	90.733
Sistema de hidroponía	164.464			164.464
Tutoraje camas de cultivo	19.869			19.869
Costo	9.133.383	599.575	(1.017.112)	8.948.745
Invernaderos	(2.189.895)	(362.005)	0	(2.551.900)
Obras civiles	(406.983)	0	41.383	(365.600)
Sistema de riego	(431.033)	0	27.844	(403.189)
Sistema de Calefacción	(520.085)	0	43.272	(476.813)
Sistema de suministro eléctrico	(144.374)	(22.464)	0	(166.838)
Maquinaria y equipo	(1.236.558)	(12.766)	0	(1.249.324)
Vehículos	(241.416)	0	26.783	(214.633)
Equipos de computación	(224.053)	(32.066)	0	(256.119)
Muebles y enseres	(70.122)	0	331	(69.791)
Sistema de hidroponía	(147.008)	(2.582)	0	(149.589)
Tutoraje camas de cultivo	(12.397)	(1.735)	0	(14.132)
Depreciación	(5.623.924)	(433.617)	139.613	(5.917.928)
Propiedad, planta y equipo, neto	3.509.459	165.959	(877.499)	3.030.817

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2.012	2.011
Activo biológico:		
Plantas en producción	5.059.359	4.980.359
Plantas de fresas	2.361	0
Ganado	41.341	43.528
	<u>5.103.061</u>	<u>5.023.887</u>
Amortización acumulada plantas	(4.041.875)	(4.004.386)
	<u>1.061.186</u>	<u>1.019.500</u>
Activo intangible (regalías)		
Plantas de rosas (1)	119.043	1.065.210
Amortización acumulada	(1.531)	(172.943)
	<u>117.512</u>	<u>892.267</u>
Software	281.603	247.066
Amortización acumulada	(197.326)	(131.129)
	<u>84.277</u>	<u>115.936</u>
Activo por impuesto diferido	68.796	234.157
Otros	0	89.425
	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>1.331.772</u>	<u>2.351.286</u>

(1) Corresponde a pagos efectuados a varias Compañías nacionales y extranjeras por contratos de uso de variedades de plantas; y serán amortizados en cinco años.

NOTA 8.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre comprende a:

	2.012	2.011
Nacionales	1.122.373	670.490
Del exterior	0	0
Nacionales por mano de obra	11.241	15.097
	<u>1.133.614</u>	<u>685.587</u>

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende a:

	2012	2011
Participación trabajadores (véase Nota 15)	84.497	72.510
Beneficios Sociales	15.046	114.833
Obligaciones con el IESS	40.773	53.315
Otras	164.406	137.298
Total	304.722	377.957

NOTA 10.- PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre comprende a:

	2012	2011
Retenciones en la fuente	70.896	43.715
Impuesto al Valor Agregado	14.301	8.954
Total	85.197	52.669

NOTA 11.- OBLIGACIONES COMERCIALES

Al 31 de diciembre corresponde a:

	2.012	2.011
Porción corriente de obligación a largo plazo	987.395	818.339
Intereses por pagar	303.902	461.400
Total	1.291.297	1.279.739

NOTA 12.- OBLIGACIONES COMERCIALES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 por US\$ 1.227.509 y US\$ 1.636.679, corresponde al saldo pendiente de pago de cuatro préstamos recibidos de North Sea Investments A.V.V. acreedor que cedió sus cuentas por cobrar y hoy el acreedor es Roses & Business y Grupo Andes Beheer B.V., neto de porción corriente. En garantía de estas obligaciones, la Compañía aceptó pagarés.

NOTA 13.- JUBILACION PATRONAL

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La Compañía acumula estos beneficios en base al estudio actuarial efectuado por un profesional independiente. Según se indica en el estudio, el método actuarial utilizado es el de "costeo de crédito unitario proyectado" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 la Compañía mantiene una provisión de US\$ 1.240.995 y US \$ 1.677.975 respectivamente.

NOTA 14.- PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 1.000.000 de acciones de US\$ 1 cada una.

NOTA 15.- IMPUESTOS

Impuesto a la renta corriente.-

A continuación una demostración de la conciliación tributaria efectuada por la Compañía:

	2012	2011
Utilidad antes de participación empleados e impuesto a la renta	560.067	460.547
Más gastos no deducibles	51.619	34.334
Más Ajuste por precios de transferencia	0	26.191
(Menos) 15% participación empleados	(84.010)	(72.024)
(Menos) Incremento neto de empleados	0	0
(Menos) trabajadores discapacitados 150%	(107.188)	(98.052)
Utilidad gravable	420.488	350.996
Impuesto a la renta 13% y 14%	48.773	0
Impuesto a la renta tarifa 23% y 24%	10.422	84.239
Total impuesto a la renta	59.195	84.239
Anticipo calculado (pago definitivo)	94.433	103.741
Cuotas de anticipo pagadas	(23.659)	(103.233)
Retenciones en la fuente	58.225	23.658
Retenciones salida de divisas	3.347	23.658
Saldo a favor	37.913	23.150

Situación fiscal.- Los años 2009 al 2012, están sujetos a una posible fiscalización.

NOTA 16.- CONTRATO DE COMODATO PRECARIO

El 5 de octubre de 2009, la Compañía Casriba Investment A.V.V. y Quality Service S.A. Qualisa, celebran un Contrato de Comodato Precario, está vigente.

NOTA 17.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El estudio de precios de transferencia está contratado con Ernest & Young.

NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES

No se han producido eventos que tengan relevancia sobre los estados financieros 2012.

