

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACION GENERAL

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS SA está constituida en el Ecuador desde el 22 de marzo del 2001 y su actividad principal es el cultivo y comercialización de flores.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CUENTA: CAJA CHICA

DESCRIPCION: La caja chica o fondo de caja menor estará destinada para realizar gastos pequeños que no justifica la elaboración de un cheque.

POLITICA CONTABLE: Esta cuenta será debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

CUENTA: BANCOS

DESCRIPCION: Cuenta en la cual se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por prestamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

POLITICA CONTABLE: Todos los dineros recaudados por la compañía se deberán depositar máximo en la mañana de día siguiente.

Las conciliaciones bancarias se realizarán una vez al mes.

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION

DESCRIPCION: Son aquellos dineros que adeudan y que pueden estar o no relacionadas directamente con la actividad comercial.

Forma parte del activo circulante de acuerdo a su fácil realización o conversión a efectivo real y que son convertibles a un mediano o largo plazo.

Basados en la calidad moral de los clientes, en el cobro coactivo o por medio de una intervención de terceras personas se realizará la respectiva provisión.

POLITICA CONTABLE: Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39.

Se reconocerá un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor.

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A.

Se presentará la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

Se distinguirá las operaciones realizadas con Empresas del Estado y Entidades del Sector Público de aquellas realizadas con terceros, mostrando el movimiento que han tenido en el año.

CUENTA: ANTICIPOS

DESCRIPCION: Pagos realizados por adelantado para la obtención de bienes o servicios por parte de terceros.

POLITICA CONTABLE: Los anticipos que se entregan a los proveedores se los manejará como una cuenta por cobrar hasta cuando se transfiera el bien y en ese momento se emitirá la recibirá la respectiva factura y se registrará el costo o el gasto según corresponda.

CUENTA: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION: Son los activos tangibles que:

(a) poseemos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y

(b) esperamos usar durante más de un ejercicio.

POLITICA CONTABLE: La empresa debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

No se podrán incluir gastos de los equipos o maquinaria que no se encuentran registrados a nombre de la empresa.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización, menos depreciación acumulada.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

PERDIDAS POR DETERIORO

Reconocimiento y medición

La entidad debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno de los siguientes indicios:

- Disminución significativa del valor de mercado del activo;

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A.

- Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

La propiedad, maquinaria y equipos están registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta dependiendo de la vida útil de cada grupo de activos.

CUENTA: PROVEEDORES

DESCRIPCION: Se la define a una persona o una empresa que nos abastece con existencias o servicios.

POLITICA CONTABLE: El plazo de pago será de treinta días a partir de la fecha de emisión de la factura.

Los pagos que por algún motivo se los realice después del plazo establecido se deberán calcular el interés implícito.

La una tasa de interés a utilizar será la de mercado para créditos similares.

CUENTA: BENEFICIOS EMPLEADOS

DESCRIPCION: Todo beneficio económico al que tienen derecho los trabajadores, por efectos del trabajo realizado y/o por disposición legal, de conformidad con las leyes ecuatorianas y con el contrato de trabajo que para el efecto se suscriba entre las partes.

POLITICA CONTABLE: La empresa constituye obligaciones por indemnizaciones por cese de servicios del personal, sobre la base de los convenios vigentes y acuerdos contractuales con sus empleados, el valor de la obligación definida con los empleados se determina sobre la base del método de la unidad de crédito proyectada usando para ello a expertos (actuario) para determinar el cálculo actuarial.

El término de las relaciones laborales se realizará de conformidad con lo establecido en Código de Trabajo para el Desahucio.

CUENTA: PROVISIONES

DESCRIPCION: Es un valor amortizado del cálculo de la cuenta con el fin de brindar o cubrir posible riesgos o pérdida de los valores representados en una cuenta, la provisión de

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A.

cuentas se encuentra determinada por el riesgo que representa la contingencia de pérdida, es como un rescate en términos financieros.

POLITICA CONTABLE: Las provisiones para contingencias, contratos onerosos y litigios se reconocen cuando:

- La Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Considerando que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se ha estimado de forma fiable.

Dichas provisiones se valoraran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la administración.

La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

CUENTA: INGRESOS

DESCRIPCION: Cantidades que recibe una empresa por la venta de sus productos o servicios.

POLITICA CONTABLE: La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

En la venta de productos, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Cuando el ingreso sea generado por servicios, será reconocido cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación"; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias; sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, éste debería incluir el margen de ganancia.

CUENTA: COSTOS Y GASTOS

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A.

DESCRIPCION:

Costos.- Desembolsos necesarios para la producción de los bienes y servicios que se venden por parte de la empresa.

Gastos.- Son aquellos desembolsos que no van a producir utilidad por sí mismos ni se incorporan al valor de los bienes y servicios producidos.

POLITICA CONTABLE: Los costos y Gastos se registraran bajo el principio del devengado.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2014

2013

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

	2014	2013
10101	7.666,93	18.246,53
CAJA	1.303,86	1.300,00
CAJA CHICA ADMINISTRACION	162,88	163,03
CAJA CHICA GUEVARA ALEJANDRO	100,00	100,00
CAJA CHICA GUEVARA ALFREDO	200,00	200,00
CAJA CHICA OFICINA	0,00	0,00
HELM BANK USA MIAMI	5.316,78	27.004,39
INTERNACIONAL CTA CTE 06206085	583,43	422,09
PICHINCHA CTA CTE 3442658704	0,00	4082,13
PICHINCHA CTA CTE 3442666804	0,00	-15.025,10

CUENTAS POR COBRAR

	2014	2013
101020502	272.476,23	172.348,92
Clientes Locales por Cobrar	30.188,30	14.136,63
Clientes por Cobrar EXTERIOR	242.286,93	158.212,29

	2014	2013
1010206	19.637,94	18.107,69
Imagmi SA	12.734,12	10.984,12
GUEVARA ALEJANDRO	5.379,79	5.459,79
GUEVARA ALFREDO	1.524,03	1.663,78

ANTICIPOS

	2014	2013
1010208	73.741,10	73.589,62
ANTICIPO PROVEEDORES	0,00	200,00
ANTICIPOS VARIOS	72.641,27	72.641,27
BARRAGAN TAÑA	0,00	10,00

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A.

CABASCANGO RODRIGO (INVERNADE)	0,00	0,00
CRUZ FLORES CARLOS HUMBERTO	0,00	0,00
DELGADO HUGO	0,00	7,50
GONGORA MARCO	0,00	60,52
MIRANDA VICTOR (PINTURA CAMION)	0,00	0,00
SALAZAR LILIANA (BASA)	1.099,83	660,33
TUMBACO ITALO	0,00	10,00

1010501	31.744,99	55.697,11
Iva sin crédito tributario	0,00	11.936,21
IVA CREDITO TRIBUTARIO	11.092,50	32.556,82
RETENCIONES IVA CLIENTES	20.652,49	11.204,08

1010502	830,69	12.774,16
ANCPO IMPUESTO RENTA	0,00	12.210,84
RET.FTE CLIENTES EJER ANTERIOR	0,00	0,00
RETENCIONES CLIENTES	830,69	563,32

INVENTARIOS

1010301	39.564,81	38.659,21
INVENTARIOS EN BODEGA	39.564,81	38.659,21

1010302	164.464,45	200.356,43
INVENTARIOS DE FLOR EN PROCESO	164.464,45	200.356,43

1010305	25.766,77	22.912,62
FLOR COMPRADA	0,00	0,00
FLOR POSTCOSECHA	25.766,77	22.912,62

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1020102	12.147,44	12.147,44
INMUEBLES EXCEPTO TERRENOS	12.147,44	12.147,44

1020103	3.526,59	1.828,99
ACTIVOS EN CONSTRUCCION	3.526,59	1.828,99

1020104	258.801,66	250.801,66
ELECTRICO	43.041,46	43.041,46
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	157.172,52	157.172,52

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A.

INVERNADEROS	58.587,68	58.587,68
1020105	17.361,76	17.361,76
MUEBLES Y ENSERES	17.361,76	17.361,76
1020106	297.204,67	295.624,67
MAQUINARIA Y EQUIPO	297.204,67	295.624,67
1020108	29.770,48	28.221,37
EQUIPO COMPUTACION Y SOFTWARE	29.770,48	28.221,37
1020109	877,90	877,90
VEHICULOS	877,90	877,90
1020110	13.024,50	13.024,50
OTROS	13.024,50	13.024,50
PLASTICOS	0,00	0,00
ROPA DE TRABAJO	0,00	0,00
1020112	-308.778,59	-484.247,97
AMORT G TOS ORGANIZACIÓN Y CONS	0,00	0,00
DEP.PLATICOS	0,00	0,00
DEP.ROPA DE TRABAJO	0,00	0,00
EDIFICIOS	-5.193,37	-4.586,05
ELECTRICO	-36.730,23	-32.426,09
EQUIPO COMPUTACION Y SOFTWARE	-28.668,56	-28.174,39
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	-82.488,13	-67.116,93
INVERNADEROS	-54.526,83	-50.824,11
MAQUINARIA Y EQUIPO	-273.223,32	-273.223,32
MUEBLES Y ENSERES	-14.809,78	-14.092,83
OTROS	-12.992,37	-12.977,36
VEHICULOS	-877,90	-826,89
1020304	159.794,26	163.916,72
ACTIVO BIOLÓGICO	159.794,26	163.916,72
1020305	-72.491,42	-90.523,49
ACTIVO BIOLÓGICO	-72.491,42	-90.523,49

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A.

ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

10205	4.770,56	4.896,11
Activo por Impuestos diferido	4.770,56	4.896,11

CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

1020603	0,00	
CLIENTES POR COBRAR LP	0,00	

CUENTAS POR PAGAR

2010301	-271.362,65	-263.741,99
PROVEEDORES POR PAGAR	-271.362,65	-263.741,99

2010302	-33.364,09	-31.157,00
DAZINGER	-32.460,24	-31.157,00
BALL ECUADOR	-903,85	

2010401	-91.785,47	-13.396,65
PRESTAMO BCP REF-1825002-00	-13.396,65	-13.396,65
PRESTAMO BCP REF-	-29.163,61	
PRESTAMO BCP EXPRESS	-1.102,89	
PRESTAMO GUAYAQUIL	-7.941,24	
PRESTAMO BCP REF-2136283-00	-23.021,46	
SOBREGIRO BANCARIO	-30.556,27	0,00

2010701	-9.603,54	-4.906,80
IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
IVA COBRADO	-4.642,23	-252,00
RETENCIONES 1%	-352,14	-449,24
RETENCIONES 1*10% SEGUROS	0,00	0,00
RETENCIONES 10%	-270,00	-517,30
RETENCIONES 2%	-186,48	-127,93
RETENCIONES 8%	-750,56	-639,55
RETENCIONES DEL EXTERIOR 22%	-0,00	-66,00
RETENCIONES EMPLEADOS	-0,00	-55,25
RETENCIONES IVA PROVEEDORES	-3.402,15	-2.799,53
RETENCIONES REGALIAS 22%	0,00	0,00

2010703	-9.727,96	-9.796,60
APORTE PATRONAL	-4.643,66	-4.847,48
APORTE PERSONAL	-3.611,73	-3.730,37

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A.

FONDO DE RESERVA	-143,23	-609,14
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	-1.329,34	-609,61

2010704	-90.696,55	-50.092,64
DECIMO CUARTO	-17.998,09	-11.258,69
DECIMO TERCERO	-26.384,93	-36.744,64
SUELDOS POR PAGAR	-21.738,21	0,00
VACACIONES	-24.575,32	-2089,28

20108	-259.889,81	-100.806,58
GUEVARA MARCO	-178.291,61	-100.806,58
IMAGMI S.A. por Pagar	21,82	0,00
MARCO A.GUEVARA FACTORING	-71.451,10	
T.AMERICAN EXPRESS LAGM	-2.714,01	
T.VISA LAGM RTFTE	-3.482,33	
T.DINERS LAGM RTFTE	-1.106,88	
T.DINERS VIOLETA IRTA	-2.865,70	

20113	-11.375,68	-14.943,02
ECUAROSE EMPAQUE	0,00	0,00
FLEURIGROS	-6.000,00	-6.000,00
ABBUA	0,00	
DALIFLOWERS	0,00	
COMEXPRO	0,00	
FLORIST	0,00	
IMROSS	0,00	
HERBATEKA	-23,00	
ROZEN VALLEY	-175,50	
EMPAQUE ROSE ELITE	-295,68	
PHILANTA	0,00	-1.500,00
POTOMAC	-452,00	-5.300,00
SIERRA FLOWERS	-4.000,00	0,00
SUNSTYLE/BEGONIA	0,00	-2.087,00
SKIFFLOWERS	0,00	
ERCOLANO	0,00	
VALORES POR IDENTIFICAR	-429,10	0,00
VARIOS	-0,40	-56,02

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

2020202	-5.036,77	-18.685,86
Danziger por Pagar LP	-5.036,77	-18.685,86

2020401	-355.309,58	-357.938,85
----------------	--------------------	--------------------

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A.

CUENTA POR PAGAR AGM	-4.686,98	-4.918,68
CUENTA POR PAGAR LAGM	-7.340,32	-9.717,89
GUEVARA MILLAN LUIS ALEJANDRO	-5.000,00	-5.000,00
PRESTAMO GUEVARA ALEJANDRO	-16.932,28	-16.932,28
GUEVARA MARCO	-160.685,00	-160.685,00
MILLAN ADELINA	-160.685,00	-160.685,00

2020701	-85.727,48	-105.070,28
JUBILACION PATRONAL	-85.727,48	-105.070,28

2020702	-14.823,45	-21.216,76
DESAHUCIO	-14.823,45	-21.216,76

INGRESOS

4101	-1.523.276,47
EXPORTACIONES	-1.336.583,48
VENTAS LOCALES BASE 12%	-123.014,30
4305	-63.678,71
OTROS INGRESOS	-63.678,71

COSTOS Y GASTOS

510106	228.110,92
(-) Aplicación CIF	-481.341,86
(-) Aplicación MOD	-733.269,45
COSTO DE VENTAS	1.442.722,23

510201	559.617,74
ALIMENTACION	25.001,93
APORTE PATRONAL	42.396,91
DECIMO CUARTO	40.731,26
DECIMO TERCERO	35.810,10
FONDO DE RESERVA	20.137,59
HORAS EXTRAS	17.109,89
SUELDOS	353.770,62
TRANSPORTE PERSONAL	26.825,78
VACACIONES	32.833,66

510202	27.265,93
DESAHUCIO	7.797,37
JUBILACION PATRONAL	19.468,56

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A.

510406	137.890,42
INSTALACIONES Y MEJORAS	0,00
MANTENIMIENTO CUARTO FRIO	2.693,93
MANTENIMIENTO FUMIGACION	2.312,69
MANTENIMIENTO INVERNADEROS	6.409,08
MANTENIMIENTO MAQUINARIA EQUIP	3.862,82
MANTENIMIENTO SISTEMA RIEGO	9.128,15
MANTENIMIENTO VEHICULO	176,07
MOI, MANTENIMIENTO FINCA	3.464,44
MOI, SERVICIOS OCASIONALES	109.843,24

510407	203.182,27
CULTIVO	6.563,19
EMPAQUES	82.146,17
LOMBRICULTURA Y PRODUCTOS	720,00
POST COSECHA	79.422,10
SUMINISTROS Y MATERIALES	34.330,81
UNIFORMES	0,00

510408	226.751,07
AGUA POTABLE	0,00
ANALISIS Y MUESTRAS	621,85
ARRIENDO FINCA	54.000,00
ATENCION MEDICA-MEDICINAS	3.624,16
COMBUSTIBLES	332,88
ENERGIA ELECTRICA	57.418,64
PERSONAL OCASIONAL	145,59
REGALIAS	110.607,95

520105	7.538,00
HONORARIOS PROFESIONALES	7.538,00
520108	4.922,23
MANTENIMIENTO VEHICULO	4.922,23
520110	22.176,72
COMISION EN VENTAS	22.176,72
520111	00,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	00,00
520114	0,00
SEGUROS	0,00
520115	6.447,67
TRANSPORTE (FLOR)	6.447,67
520117	0,00
GASTO DE VIAJE	0,00
520128	8.485,16

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A.

CAPACITACION PERSONAL	240,00
GASTO DE EXPORTACION	8.245,16
520201	95.664,55
HORAS EXTRAS	3.259,00
SUELDOS	94.405,55
520202	18.367,53
APORTE PATRONAL	11.227,26
FONDO DE RESERVA	7.140,27
520203	19.894,75
ALIMENTACION Y OTROS	5.040,83
DECIMO CUARTO	2.902,81
DECIMO TERCERO	7.972,04
VACACIONES	3.978,97
520204	9.542,40
DESAHUCIO	1.172,28
JUBILACION PATRONAL	8.370,12
520205	23.678,00
ASESORIA PROFESIONALES	13.650,00
CONTABILIDAD	8.750,00
SISTEMAS E INFORMATICA	1.278,00
520212	1.369,52
COMBUSTIBLES	1.369,52
520214	11.234,36
SEGUROS	11.234,36
520215	1.261,35
MOVILIZACION	1.261,35
520216	2.218,62
GASTO DE GESTION	2.218,62
520218	6.830,04
INTERNET	2.052,77
TELEFONOS CELULARES	4.777,27
520220	25.477,94
CONTRIBUCIONES	13.606,64
GASTO IVA	7.050,69
IMPUESTOS MUNICIPALES	0,00
SALIDA DE DIVISAS	4.820,61
520227	-62.374,27
GANACIAS/PERDIDAS ACTUARIALES	-62.374,27
520228	40.248,91
ALQUILERES	00,00
GASTO NO DEDUCIBLE	40.248,91
RETENCIONES ASUMIDAS VIOLETA	0,00

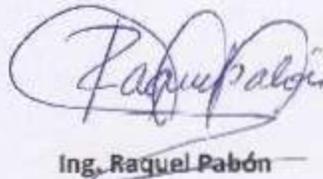
VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A.

520302	5.840,11
INTERESES FINANCIEROS	5.840,11
520402	18.007,13
CHEQUERAS	363,72
COMISIONES BANCARIAS	8.688,70
COSTO POR TRANSFERENCIAS	8.954,71



Arq. Alfredo Guevara

GERENTE GENERAL



Ing. Raquel Pabón

CONTADOR