

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Información General

Dreamy Roses Dreamros Cía Ltda. es una Compañía dedicada a la producción, comercialización y exportación de rosas de varias especies. La parte operativa está ubicada en el sector Llaygzhatan de la parroquia Jadán, perteneciente al cantón Gualaceo, provincia del Azuay; en tanto que la parte administrativa opera en la ciudad de Cuenca, en la calle Mariano Cueva 11-86 y Sangurima, provincia del Azuay.

La Empresa está constituida en la ciudad de Cuenca mediante Escritura Pública No. 948 de la Notaría Novena del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.137 con fecha 11 de marzo de 2008.

El objeto social de la Compañía es la producción, compra - venta, distribución, comercialización y exportación de especies florícolas ornamentales.

Fecha de corte de los Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012.

2.- Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía "Dreamy Roses Dreamros Cía Ltda" se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; en base a disposiciones de la Superintendencia de Compañías y en las normas expresas en el Ecuador.

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para la presentación de los Estados Financieros es el dólar americano unidad monetaria en el Ecuador.

Deudores.- La cartera de los clientes tiene una rotación de 57 días, las provisiones representan el 1% de la cartera vencida del ejercicio económico 2012.

Inventarios.- Son contabilizados al costo de adquisición por el sistema de Inventario periódico y su método de valoración es el promedio.

Propiedad, planta y equipo.- Se registra por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento de propiedad, planta y equipo se cargan al estado de resultados del ejercicio.

Activo diferido.- Está compuesto por regalías canceladas a los obtentores de las variedades de rosas que se cultivan en la Compañía. Las regalías son amortizadas en cinco años, pues es la vida útil de la planta.

Obligaciones laborables.- Este pasivo corresponde a las obligaciones que tiene la Empresa por concepto prestaciones de servicios y beneficios sociales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos, costos y gastos se registran en base a lo devengado, es así que los ingresos y gastos han sido reconocidos en el período en que se han generado o causado.

3.- Activo Disponible

El activo disponible asciende a \$ 3.851,02, y está formado por:

Caja chica	394,79
Bancos	3.456,23

4.- Activo Exigible

El Activo Exigible asciende a \$ 236.547,04 y está formado por:

Clientes extranjeros	69.691,83
Clientes nacionales	899,80
Anticipo a proveedores	135.465,71
Crédito Tributario	30.489,70

5.- Activo Realizable – Inventarios

El Activo Realizable asciende a \$ 24.025,48 y está conformado por:

Materias Primas	16.110,66
Productos Terminados	2.087,50
Herramientas	5.827,32

6.- Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo asciende a \$ 495.653,15

Terrenos	122.527,00
Construcciones en curso	39.017,29
Edificio	28.595,54
Infraestructura: Invernaderos	181.935,81
Maquinaria y Equipo	15.788,35
Muebles y Enseres	2.527,70
Instalaciones:	58.043,13

Sistema de Riego	54.043,13	
Sistema Eléctrico	4.000,00	
Equipo de computación		5.899,13
Vehículos		4.303,67
Plantaciones de rosas		37.015,53

7.- Activos Diferidos

Los activos diferidos está conformado por:

Regalías	60.704,96
----------	-----------

8.- Proveedores

Los proveedores son únicamente nacionales

Proveedores Nacionales	113.597,85
------------------------	------------

9.- Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras son en moneda nacional:

Banco Pichincha	919,20
Corporación Financiera Nacional	242.937,14
Banco de Machala	14.039,83
Banco del Austro	42.332,89
Corporación CFC Morello S. A.	4.934,26
Subtotal:	305.163,32

La Compañía recurrió a un crédito a largo plazo de la Corporación Financiera Nacional para ampliar su área de cultivo de 1,5 ha. en el año 2010 a 2,7 ha. en el año 2012

Los créditos de las demás instituciones financieras se han obtenido para capital de trabajo.

10.- Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar asciende a \$ 384.653,78, está compuesta por:

Cuentas por pagar a terceros	314.696,62
Depósitos no identificados	851,63
Préstamos de socios	69.105,53

11.- Obligaciones Laborables

Este rubro asciende a \$ 46.882,91, conformado por dos rubros:

Sueldos por pagar	13.521,18
Beneficios sociales	33.361,73

12.- Provisiones

Las provisiones al 31 de diciembre de 2012 suman \$ 35.479,24

Obligaciones IESS	30.969,98
Obligaciones Administración Tributaria	4.509,26

13.- Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está en \$ -64.995,45, debido a la cuantiosa pérdida del ejercicio económico del año 2012.

Capital social	90.000,00
Aporte de Socios	104.724,95
Reserva Legal	1.385,52
Resultados Ejercicios Anteriores	-64.183,29
Resultado del Ejercicio 2012	-196.922,63

14.- Ingresos Operacionales

Ingresos por ventas de Exportación	443.002,29
Ingresos por ventas nacionales	803,57
SUMAN:	443.805,86

15.-Costos

Los costos suman: \$ 392.638,97

Materia Prima	125.595,85
Mano de Obra directa	166.977,10
Gastos de Fabricación:	100.066,02
Materiales indirectos	14.735,34
Depreciaciones	53.365,86
Mantenimiento y Reparaciones	9.904,79
Energía Eléctrica	2.890,38
Atenciones sociales	18.353,76
Combustible	815,89

16.-Gastos

Los gastos suman: \$ 168.126,25

Sueldos y Salarios	67.070,18
Suministros y Materiales	11.102,91
Seguros	3.635,03
Promoción y Publicidad	568,35
Depreciaciones	5.247,82

Amortizaciones	19.737,81
Transporte Ventas	39.123,40
Trámites Ventas	6.020,25
Mantenimiento y Reparaciones	284,00
Servicios Básicos	9.334,69
Impuestos y Contribuciones	5.581,48
Combustible	420,33

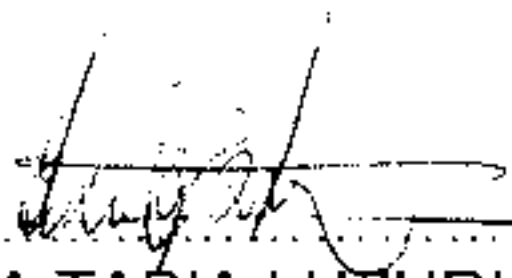
17.- Gastos Financieros

Los gastos financieros suman: \$ 86.993,00

Comisiones	5.409,40
Intereses Préstamos Bancarios	61.823,93
Intereses varios	19.759,67

18.- Ingresos no Operacionales

Venta de Activos Fijos	7.029,73
------------------------	----------



.....
ING. ELSA TAPIA LUZURIAGA
DREAMY ROSES DREAMROS CIA. LTDA.
CONTADORA