

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 LLayzhatán 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 2013.

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 52 días, las provisiones representan el 1% de la cartera vencida del ejercicio económico 2013.

Ventas a Crédito año 2013	644.511,04
Saldo inicial Cuentas por cobrar 2013	77.397,89
Saldo final Cuentas por cobrar 2013	109.362,73

Rotación cuentas por cobrar =	$\frac{\text{Ventas a Crédito 2013}}{\text{Promedio de Cuentas por cobrar 2013}}$	
Rotación cuentas por cobrar =	$\frac{644.511,04}{93.380,31} =$	6,90 veces
Rotación cuentas por cobrar =	$\frac{360 \text{ días}}{6,90 \text{ veces}} =$	52 días

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 \$ 2.971,94, y está formado por:

Caja general	214,58
Caja chica	144,34
Bancos	2.613,02

4.- Activo Exigible

El Activo Exigible asciende a \$ 349.900,29 y está formado por:

Cientes extranjeros	107.332,85
Cientes nacionales	2.029,88
Anticipo a proveedores	192.090,90
Crédito Tributario	48.446,66

5.- Activo Realizable – Inventarios

El Activo Realizable asciende a \$ 29.020,64 y está conformado por:

Materias Primas	14.785,08
Productos Terminados	4.879,25
Herramientas	9.356,31

6.- Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo asciende a \$ 503.910,10

Terrenos	122.527,00
Edificio	26.871,26
Infraestructura: Invernaderos	233.817,65
Maquinaria y Equipo	19.345,00
Muebles y Enseres	2.548,98
Instalaciones	57.218,22
Equipo de computación	3.307,06
Vehículos	4.543,69
Plantas de rosas	33.731,24

7.- Activos Diferidos

Los activos diferidos está conformado por:

Regalías	41.882,38
----------	-----------

8.- Proveedores

Los proveedores son únicamente nacionales

Proveedores Nacionales	110.598,96
------------------------	------------

9.- Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras son en moneda nacional:

Corporación Financiera Nacional	188.888,90
Banco de Machala	9.127,61
Banco del Austro	30.992,92
Corporación CFC Morello S. A.	3.045,47
Subtotal:	232.054,90

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 \$ 565.527,58 está compuesta por:

Cuentas por pagar a terceros	525.953,67
Depósitos no identificados	1.546,41
Préstamos de socios	38.027,50

11.- Obligaciones Laborables

Este rubro asciende a \$ 63.360,44 conformado por dos rubros:

Sueldos por pagar	17.409,73
Beneficios sociales	49.950,71

12.- Provisiones

Las provisiones al 31 de diciembre de 2012 suman \$ 7.081,81

Obligaciones IESS	3.907,26
Obligaciones Administración Tributaria	3.174,55

13.- Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está en \$ -61.009,68 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	-261.105,92
Resultado del Ejercicio 2013	3.985,77

14.- Ingresos Operacionales

Ingresos por ventas de Exportación	643.369,54
Ingresos por ventas nacionales	1.141,50
SUMAN:	644.511,04

15.-Costos

Los costos suman: \$ 435.745,71

Materia Prima	133.472,53
Mano de Obra directa	174.775,68
Gastos de Fabricación:	127.497,50
Materiales indirectos	23.507,81
Depreciaciones	65.105,27
Mantenimiento y Reparaciones	13.747,27
Energía Eléctrica	3.164,10
Alimentación	21.973,05

16.-Gastos

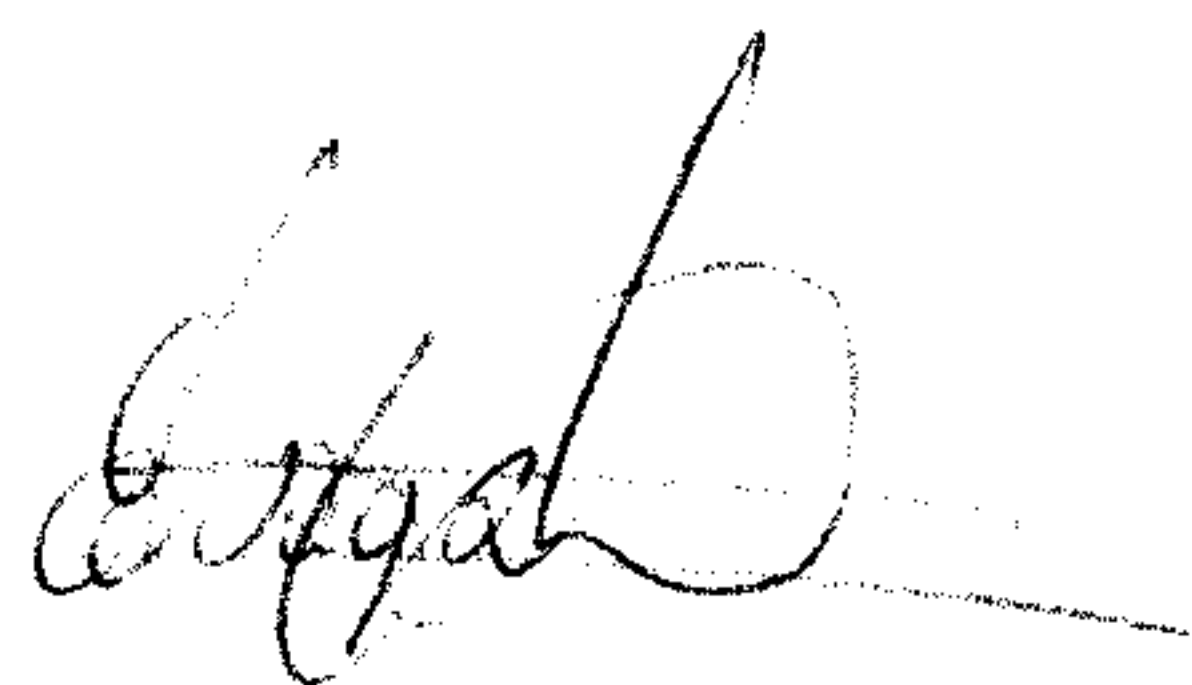
Los gastos suman: \$ 156.194,54

Sueldos y Salarios	29.867,55
Suministros y Materiales	4.207,74
Seguros	1.134,27
Depreciaciones	5.444,73
Amortizaciones	21.004,38
Transporte Ventas	48.305,69
Trámites Ventas	29.871,94
Mantenimiento y Reparaciones	160,00
Servicios Básicos	9.268,55
Impuestos y Contribuciones	6.929,69

17.- Gastos Financieros

Los gastos financieros suman: \$ 48.585,02

Comisiones	7.947,20
Intereses Préstamos Bancarios	40.637,82



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