

# FLORARQ S.A

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **FLORARQ S.A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 24 de Marzo del 2006 sus objetivos son: Explotación Agrícola en Todas su Fases, su Capital Social es de \$800.00.

### **2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen las principales políticas, principios y / o prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principio de Contabilidad, Normas Internacionales de Contabilidad Y Normas de Auditoria Generalmente aceptadas en el Ecuador, Además se han considerado en la preparación con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), emitidas por el IASB (INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARD BOARD) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas uniformemente al ejercicio 2013.

### **PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición y se deben considerar los incrementos que por ley corresponda.

La depreciación está calculada por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

| <b>ACTIVOS</b>         | <b>AÑOS</b> | <b>%</b> |
|------------------------|-------------|----------|
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS  | 10          | 10       |
| VEHICULOS              | 5           | 20       |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 3           | 33.33    |

### **3.- CAJA BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta presento los siguientes saldos:

|                          |                               |
|--------------------------|-------------------------------|
|                          | <b>2017</b>                   |
| EFFECTIVO CAJA BANCOS    | <u>5,425.00</u>               |
| <b>TOTAL CAJA BANCOS</b> | <b><u><u>5,425.00</u></u></b> |

### **4.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta presento los siguientes saldos:

|                                 |                                |
|---------------------------------|--------------------------------|
|                                 | <b>2017</b>                    |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR        | <u>11,524.02</u>               |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b> | <b><u><u>11,524.02</u></u></b> |

### **5.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta presento los siguientes saldos:

|                          |                                 |
|--------------------------|---------------------------------|
|                          | <b>2017</b>                     |
| OBRAS EN CURSO           | <u>204,667.22</u>               |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b> | <b><u><u>204,667.22</u></u></b> |

### **6.- GASTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

|                                 |                                |
|---------------------------------|--------------------------------|
|                                 | <b>2017</b>                    |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA        | 2,606.27                       |
| RETENCION DE IVA                | 941.15                         |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA          | 43,281.44                      |
| IVA COBRADO                     | <u>337,92</u>                  |
| <b>TOTAL GASTOS ANTICIPADOS</b> | <b><u><u>47,166.78</u></u></b> |

### **7.- PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Durante el ejercicio contable del 2017 los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos son los siguientes:

|                                    | <b>SALDO AL<br/>31/12/2017</b> |
|------------------------------------|--------------------------------|
| <b>CONCEPTOS</b>                   |                                |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS              | 7.470,17                       |
| EQUIP. DE COMP. Y OFICINA          | 2.220,00                       |
| VEHICULOS                          | 63.736,62                      |
| (-) DEPREC. ACUMULADA              | <u>-72.191,73</u>              |
| <b>TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS</b> | <b><u>1.235,06</u></b>         |

Se encuentran al valor de libros.

## **8.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES**

Los saldos que presenta la cuenta al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

|  | <b><u>2017</u></b>     |
|--|------------------------|
| UTILIDADES TRABAJADORES                  | 3,738.65               |
| APORTES AL IESS                          | 173.73                 |
| DECIMO TERCER SUELDO                     | 67.08                  |
| DECIMO CUARTO SUELDO                     | 625.00                 |
| VACACIONES                               | <u>33.51</u>           |
| <b>TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES</b> | <b><u>4,637.97</u></b> |

## **10.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta presentó los siguientes saldos:

|                                  | <b><u>2017</u></b>   |
|----------------------------------|----------------------|
| IVA POR PAGAR                    | <u>360.00</u>        |
| <b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b> | <b><u>360.00</u></b> |

## **11.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2017 el Capital Social de la Compañía **FLORARQ S.A.** está conformado de la siguiente manera:

| IDENTIFICACION | NOMBRE SOCIOS                            | NACIONALIDAD | TIPO DE INVERSION | CAPITAL          |
|----------------|--|--------------|-------------------|------------------|
| 0912594991     | CALDERON<br>VALDIVIEZO RAFAEL<br>ANTONIO | ECUATORIANA  | NACIONAL          | \$ 8.00          |
| 0602374852     | FLORES MEJIA<br>PATRICIO MARCELO         | ECUATORIANA  | NACIONAL          | \$ 792.00        |
| <b>TOTAL</b>   |  |              |                   | <b>\$ 800.00</b> |

## 12.- IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta presentó los siguientes saldos:

|  | <b><u>2017</u></b>      |
|--|-------------------------|
| Utilidad antes de part. de trabajadores en las utilidades de impuesto a la renta | 24,924.32               |
| <u>Menos</u>   |                         |
| 15% participación de trabajadores  | -3,738.65               |
| <u>Mas</u>   |                         |
| Gastos no deducibles   | 0.00                    |
| <b>Base imponible para impuesto a la Renta</b>                                   | <b><u>21,185.67</u></b> |
| Impuesto a la Renta 22%  | <u><u>4,660.85</u></u>  |

## 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (Abril 2018), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **FLORARQ S.A** que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros; o que se requiera de ellos revelación alguna.



PATRICIO FLORES MEJIA  
C.I. 0602374852  
GERENTE GENERAL