

COMPAÑÍA DE COMERCIO Y PRODUCCION ATTAROSSES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía ATTAROSSES CIA. LTDA fue constituida el 25 de agosto de 2011 bajo la denominación ATTAROSSES CIA. LTDA.

El objeto social principal de la compañía es la producción y comercialización a nivel nacional e internacional de flores frescas, exportación y venta de este producto al por mayor y por unidades y en general y en general la importación, exportación, producción, distribución y comercialización al por mayor y/o al detal de toda clase de productos agrícolas en estado natural o procesados.

La oficina principal está ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito, parroquia Cumbaya, barrio Lumbisi, en las calles Acuario s/n y Sagitario, en el conjunto San Marino a cinco cuerdas del reservorio de agua de Cumbaya. Registro Único de Contribuyentes 1792337844001 es una Compañía de Responsabilidad Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa cuenta con dos administradores que son las señoras, Verónica Cadena Mina y Catalina Urdaneta Restrepo que actúan como presidente y gerente general (representante legal) respectivamente. Los accionistas constituyen, la Sra. Verónica Cadena Mina con el 1% del paquete accionario y la Sra. Catalina Urdaneta Restrepo con el 99% de acciones restantes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los primeros estados separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.

2.2. Traducción de moneda extranjera

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2.4. Otras obligaciones corrientes

2.4.1 . Con la administración tributaria

Corresponde al Iva generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e Iva de acuerdo a la normativa tributaria vigente

2.4.2. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

2.5. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

2.6. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2012.

3. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2012
Bancos del Pichincha	1.872,41
	<u>1.872,41</u>

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco del Pichincha cuentas corriente No. 35077781-04 , con calificación de riesgo AAA-.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Attaroses Cia. Ltda. no cuenta con activos de ninguna naturaleza

6. CLIENTES

Composición:

	2012
Clientes	65.265,00
	<u>65.265,00</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>2012</u>
Anticipo a Proveedores	3.834,82
TOTAL	<u>3.834,82</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

El porcentaje de depreciación se considera según los máximos establecidos por la autoridad tributaria.

Tipo de bienes	Porcentaje
Edificios, obras civiles e instalaciones	5%
Maquinarias y equipos	10%
Equipo de cómputo	33%
Muebles y enseres	10%

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable. .

Composición:

ACTIVOS FIJOS

**COSTO EN
LIBROS**

Muebles y Enseres	3.047,66
Maquinaria y Equipo	110.734,94
Equipo de computación	6.076,80
Instalaciones, adecuaciones	5.636,50
Otros Propiedad, Planta Eq.	22.618,21
Total:	148.114,11

ACTIVOS BIOLOGICOS	COSTO EN LIBROS
Plantas en Crecimiento	75.367,84
Total	75.367,84

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2012
Proveedores	85.221,22
	85.221,22

10. PROVISIONES

	2012
Impuestos y Beneficios Sociales	10.052,49
Total provisiones	10.052,49

11. PASIVOS NO CORRIENTES

	2012
Préstamo de Accionistas	438.539,58
Total	438.539,58

12. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2012 comprende USD \$10.000,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

13. COSTOS

COSTO	VALOR
Cultivo Quimicos, Fertilizacion y Demas	28,072.64
Cultivo Sueldos	35,607.61
Cultivo Horas Extras	2,041.54
Cultivo Incentivo y Bonificaciones	118.81
Cultivo Transporte	131.94
Cultivo Decimo Tercero	3,005.09
Cultivo Decimo Cuarto	2,712.83
Cultivo Vacaciones	582.22
Cultivo Aporte Patronal	4,350.95
Cultivo Fondos de Reserva	204.79
Cultivo Bonificacio, Deshaucio	949.00
Post. Quimicos y Fertilizantes	3,245.15
Post. Materiales de Empaque y Otros	7,194.71
Post. Sueldos	7,747.73
Post. Horas Extras	865.98
Post. Incentivos y Bonificaciones	800.00
Post. Decimo Tercero	904.37
Post. Decimo Cuarto	762.35
Post. Vacaciones	66.69
Post. Aporte Patronal	1,318.56
Laboratorio y Analisis	673.74
Herramientas y Repuestos	852.39
Otros Materiales	69.00
Mantenimiento de Activos	318.37
Materiales Mant Obras Civiles	1,583.40
Mano de Obra Mantenimiento	2,313.38
Materiales de Seguridad Industrial y Otros	31.20
Implementos de Seguridad Industrial	2,956.05
Total:	<u>109.480,49</u>

15. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

GASTO	VALOR
Adm. Sueldos	14,894.00
Adm. Incentivos y Bonificaciones	21.56
Adm. Decimo Tercero	484.64
Adm. Decimo Cuarto	394.96
Adm. Aporte Patronal	1,860.87
Luz	5,399.55
Telefono	804.91
Internet	890.06
Suministros y Materiales	1,638.46
Suministros de Limpieza	182.48
Combustible	102.68
Contribuciones, Camaras y Otros	3,254.65
Gastos de Gestion	64.20
Honorarios	766.50
Transporte	5,223.70
Alimentacion Personal	7,426.37
Capacitacion	440.00
Impuestos Municipales	27.14
Mantenimiento Equipos de Computac	120.00
Mantenimiento de Vehiculo	735.83
Gastos Bancarios	199.51
Otros sin Retencion	2,784.59
Multas e Intereses	62.05
Honorarios	2,100.00
Guias Certificadas	543.00
TOTAL	50,421.71

Atentamente,



CATALINA URDANETA RESTREPO
GERENTE GENERAL
FLORICOLA ATTAROSSES CIA. LTDA.

Floricola
Attaroses Cia. Ltda