

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 FLORICOLA 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 cuadras 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 2013, 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 estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a 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 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

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 a las retenciones en la fuente efectuados a los proveedores del último mes del periodo fiscal 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 22% 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 2013.

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:

	2013
Bancos del Pichincha	10.832,57
	<u>10.832,57</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 financieros de ninguna naturaleza

6. CLIENTES

Composición:

	2013
Clientes	20.928,26
	<u>20.928,26</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2013
Anticipo a Proveedores	19.749,88
TOTAL	19.749,88

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	7,250.53
Maquinaria y Equipo	163,281.11
Equipo de computación	6,801.80
Otros Propiedad, Planta Eq.	230,779.60
Total:	408.113,04

ACTIVOS BIOLOGICOS	COSTO EN LIBROS
Plantas en Producción	110,974.82
Total	110.974,82

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2013
Proveedores	142,071.76
	142,071.76

10. PROVISIONES

	2013
Impuestos y Beneficios Sociales	17,498.54
Total provisiones	17,498.54

11. PASIVOS NO CORRIENTES

2013

Préstamo de Accionistas

440,007.14

Total**440,007.14****12. CAPITAL SOCIAL**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2013. comprende USD \$10.000,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

13. COSTOS**COSTO****VALOR**

Cultivo Químicos, Fertilización y Demás	121.475,57
Cultivo Sueldos	116.644,95
Cultivo Horas Extras	16.559,31
Cultivo Incentivo y Bonificaciones	1.220,00
Cultivo Transporte	1.021,20
Cultivo Décimo Tercero	11.250,47
Cultivo Décimo Cuarto	9.378,37
Cultivo Vacaciones	1.127,26
Cultivo Aporte Patronal	16.278,77
Cultivo Fondos de Reserva	2.774,38
Cultivo Bonificación, Desahucio	79,50
Post. Químicos y Fertilizantes	4.367,35
Post. Materiales de Empaque y Otros	88.640,67
Post. Sueldos	41.159,81
Post. Horas Extras	10.399,90
Post. Incentivos y Bonificaciones	4.320,00
Post. Transporte	280,00
Post. Décimo Tercero	4.721,00
Post. Décimo Cuarto	3.444,13
Post. Vacaciones	462,54
Post. Aporte Patronal	6.849,16
Post. Fondos de Reserva	1.229,06
Laboratorio y Análisis	374,60
Herramientas y Repuestos	6.209,59
Otros Materiales	234,00
Mantenimiento de Activos	1.588,27
Materiales Mant Obras Civiles	1.641,01
Mano de Obra Mantenimiento	8.550,86

Total:**539.002,16**

15. GASTOS OPERACIONALES

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

GASTO	VALOR
Adm. Sueldos	41.400,00
Adm. Décimo Tercero	3.450,00
Adm. Décimo Cuarto	954,00
Adm. Aporte Patronal	5.030,16
Adm. Fondos de Reserva	1.278,68
Agua	280,50
Luz	12.328,98
Teléfono	1.902,67
Internet	1.558,32
Suministros y Materiales	1.834,83
Suministros de Limpieza	327,80
Suministros de Oficina	1.693,20
Combustible	553,47
Suministros de Computación	118,29
Contribuciones, Cámaras y Otros	19.908,50
Gastos de Gestión	3.036,41
Honorarios	4.720,35
Transporte	24.214,15
Alimentación Personal	30.535,12
Jardinería	36,27
Mantenimiento de Vehículo	2.065,98
Mantenimiento de Equipos	182,91
Gastos Bancarios	977,21
Multas e Intereses	236,64
Honorarios	5.080,00
Guías Certificadas	1.443,25
Otros Gastos	1.528,50

TOTAL

166.676.19

16. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la FLORICOLA ATTAROSÉS CIA LTDA., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, han sido aprobados por la gerencia en fecha 28 de marzo del 2014, y serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y Junta de Accionistas sin modificaciones.

FLORICOLA ATTAROSÉS CIA LTDA



Sra. Catalina Urdaneta Restrepo
Gerente General