

## **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 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 2014, 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 2014.

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 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos 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 período 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 2014.

## 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:

	2014
Bancos del Pichincha	7.154,76
	<u>7.154,76</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 Cía. Ltda. no cuenta con activos financieros de ninguna naturaleza

## 6. CLIENTES

Composición:

	2014
Clientes	4.649,64
	<u>4.649,64</u>

## 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2014</b>
Anticipo a Proveedores	5.057,47
<b>TOTAL</b>	<b>5.057,47</b>

## 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.

<b>Tipo de bienes</b>	<b>Porcentaje</b>
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:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>COSTO EN LIBROS</b>
Muebles y Enseres	10.229,18
Maquinaria y Equipo	175.189,61
Equipo de computación	8.049,80
Otros Propiedad, Planta Eq.	<u>224.373,47</u>
<b>Total:</b>	<b>417.842,06</b>

<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>COSTO EN LIBROS</b>
Plantas en Producción	<u>128.867,33</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>128.867,33</u></b>

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2014
Proveedores	<u>77.678,60</u>
	<b><u>77.678,60</u></b>

## 10. PROVISIONES

	2014
Impuestos y Beneficios Sociales	<u>2.992,89</u>
<b>Total provisiones</b>	<b><u>2.992,89</u></b>

## 11. PASIVOS NO CORRIENTES

	2014
Préstamo de Accionistas	500.585,25
<b>Total</b>	<b><u>500.585,25</u></b>

## 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

Cultivo Químicos, Fertilización y Demás	147559.14
Cultivo Sueldos	144322.37
Cultivo Horas Extras	15853.93
Cultivo Incentivo y Bonificaciones	3541.48
Cultivo Transporte	4700
Cultivo Décimo Tercero	14035
Cultivo Décimo Cuarto	11956.27
Cultivo Vacaciones	776.09
Cultivo Aporte Patronal	19891.76
Cultivo Fondos de Reserva	7136.09
Cultivo Bonificación, Desahucio	85
Post. Químicos y Fertilizantes	5316.85
Post. Materiales de Empaque y Otros	103050.07
Post. Sueldos	57435.78
Post. Horas Extras	14599.13
Post. Incentivos y Bonificaciones	6210.1
Post. Transporte	108.39
Post. Décimo Tercero	6529.41
Post. Décimo Cuarto	4771.76
Post. Vacaciones	464.73
Post. Aporte Patronal	9506.85
Post. Fondos de Reserva	3030.9
Post. Bonificaciones, Desahucio	767.25
Laboratorio y Análisis	2766.94
Herramientas y Repuestos	20338.71
Otros Materiales	97.2
Mantenimiento de Activos	4165.62
Materiales Mant. Obras Civiles	250.94
Mano de Obra Mantenimiento	2839.7
Implementos de Seguridad Industrial	12955.72
<b>TOTAL</b>	<b><u>625063.18</u></b>

## 15. GASTOS OPERACIONALES

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

Adm. Sueldos	71,021.43
Adm. Incentivos y Bonificaciones	320.83
Adm. Décimo Tercero	5,918.42
Adm. Décimo Cuarto	2,012.44
Adm. Vacaciones	59.45
Adm. Aporte Patronal	8,629.18
Adm. Fondos de Reserva	4,385.80
Luz	17,278.01
Teléfono	1,905.31
Internet	1,557.32
Suministros y Materiales	948.46
Suministros de Limpieza	46.04
Suministros de Oficina	3,030.55
Combustible	901.31
Contribuciones, Cámaras y Otros	26,632.01
Gastos de Gestión	41,490.99
Honorarios	8,650.10
Transporte	21,669.56
Alimentación Personal	44,479.51
Jardinería	9.42
Capacitación	150.00
IVA Gasto	13,038.22
Mantenimiento y Reparación Oficinas	200.00
Mantenimiento Equipos de Computación	930.00
Mantenimiento de Vehículo	1,140.85
Mantenimiento de Equipos	707.13
Gastos Bancarios	911.53
Retenciones Asumidas	0.29
Otros sin Retención	49.00
Multas e Intereses	34.38
Honorarios	6,300.00
Guías Certificadas	1,496.45
Otros Gastos	880.76
Depreciaciones	47,320.57
Amortizaciones	8,318.50
<b>TOTAL</b>	<b>342,423.82</b>

## 16. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la FLORICOLA ATTAROSSES CIA LTDA., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, han sido aprobados por la gerencia en fecha 27 de marzo del 2015, y serán

Otros sin Retención	48.00
Multas e Intereses	34.38
Honorarios	8,300.00
Guías Certificadas	1,496.45
Otros Gastos	880.76
Depreciaciones	47,320.57
Amortizaciones	8,318.50
<b>TOTAL</b>	<b>342,423.82</b>

#### **16. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de la FLORICOLA ATTAROSSES CIA LTDA., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, han sido aprobados por la gerencia en fecha 27 de marzo del 2015, 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 ATTAROSSES CIA LTDA**



Sra. Catalina Urdaneta Restrepo  
Gerente General