

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 2015, 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 2015.

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 2015, 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 2015.

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:

	2015
Bancos del Pichincha	4,997,04
	<u>4997,04</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:

	2015
Cientes	<u>11.574,27</u>
	<u>11.574,27</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>2015</u>
Anticipo a Proveedores	<u>8.638,41</u>
TOTAL	<u>8.638,41</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%

Maquinarios 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	11.617,93
Maquinaria y Equipo	187.604,32
Equipo de computación	9.629,60
Otros Propiedad, Planta Eq.	247.728,43
Total:	<u>456.580,28</u>

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

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

Proveedores	<u>132.961,07</u>
	<u>132.961,07</u>

Otras Ctas por pagar no Relacionados	<u>160.000,00</u>
	<u>160.000,00</u>

10. PROVISIONES

	2015
Impuestos y Beneficios Sociales	<u>26.971,81</u>
Total provisiones	<u>26.971,81</u>

11. PASIVOS NO CORRIENTES

	2015
Préstamo de Accionistas	<u>528.131,00</u>
Total	<u>528.131,00</u>

12. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 comprende USD \$10.000,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

13. COSTOS

Cultivo Químicos, Fertilización y Yemas	117,702.24
Cultivo Sueldos	136,452.59
Cultivo Horas Extras	18,723.06
Cultivo Incentivo y Bonificaciones	3,355.00
Cultivo Alimentación	6,153.89
Cultivo Refrigerio	- 2.50
Otros	378.16
Cultivo Décimo Tercero	13,787.36
Cultivo Décimo Cuarto	11,329.98

Cultivo Vacaciones	1,072.90
Cultivo Aporte Patronal	19,396.30
Cultivo Fondos de Reserva	10,127.10
Cultivo Bonificación, Desahucio	1,867.81
Post. Materiales de Empaque y Otros	100,934.56
Post. Sueldos	57,744.43
Post. Horas Extras	13,340.46
Post. Incentivos y Bonificaciones	5,990.00
Post. Alimentación	230.34
Post. Décimo Tercero	6,448.78
Post. Décimo Cuarto	4,794.72
Post. Vacaciones	586.96
Post. Aporte Patronal	9,374.29
Post. Fondos de Reserva	5,552.68
Post. Bonificaciones, Desahucio	711.54
Laboratorio y Análisis	1,850.89
Herramientas y Repuestos	18,284.53
Mantenimiento de Activos	5,886.94
Materiales Mant Obras Civiles	5,348.62
Mantenimiento Invernaderos	9,511.51
Mano de Obra Mantenimiento	22,702.20
Implementos de Seguridad Industrial	9,682.68
Depreciaciones	99,158.00

TOTAL

718.478,02

15. GASTOS OPERACIONALES

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

Adm. Sueldos	60,133.40
Adm. Incentivos y Bonificaciones	2,592.83
Adm. Decimo Tercero	4,053.95
Adm. Decimo Cuarto	1,799.50
Adm. Aporte Patronal	7,916.37
Adm. Fondos de Reserva	4,352.02
Seguro T.P y L.O.D.	124.61
Luz	22,113.18
Teléfono	1,903.56
Internet	1,552.32
Suministros y Materiales	932.59
Suministros de Limpieza	82.61
Suministros de Oficina	976.04
Combustible	1,028.46
Contribuciones, Cámaras y Otros	28,886.08
Gastos de Gestión	1,776.27
Honorarios	30,657.90
Transporte	26,929.40
Alimentación Personal	46,172.58
Jardineria	35.43

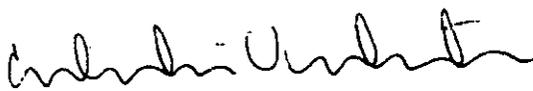
Capacitación	934.40
Impuestos Municipales	2,949.69
Gastos de Comercialización	36,384.56
Mantenimiento Equipos de Computación	135.00
Mantenimiento de Vehículo	2,315.07
Mantenimiento de Equipos	150.00
Gastos Bancarios	945.63
Retenciones Asumidas	20.30
Honorarios	4,320.00
Guías Certificadas	416.00
Otros Gastos	0.05

TOTAL	292.589,80
--------------	-------------------

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 2015, han sido aprobados por la gerencia en fecha 28 de marzo del 2016, 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