

COMPAÑÍA DE COMERCIO Y PRODUCCION FLORICOLA ATTARROSES CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía ATTAR ROSES fue constituida el 25 de agosto de 2011 bajo la denominación FLORICOLA ATTARROSES 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 2017, 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.

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 2017.

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:

	2017
Bancos del Pichincha	9.215,44
Ocean Bank	14.957,28
	<hr/>
	24.172,72

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

(2) Comprende depósitos a la vista en el Ocean Bank cuenta corriente No. 213104805

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Florícola Attaroses Cía. Ltda. no cuenta con activos financieros de ninguna naturaleza

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.

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 2017, 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

6. CLIENTES

Composición:

	2017
Cientes	<u>76.732,92</u>
	<u>76.732,92</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2017
Anticipo a Proveedores	<u>12.664,11</u>
TOTAL	<u>12.664,11</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	12.243,22
Maquinaria y Equipo	203.848,20
Equipo de computación	10.080,47
Otros Propiedad, Planta Eq.	330.103,23
Total:	<u>555.689,50</u>

ACTIVOS BIOLÓGICOS	COSTO EN LIBROS
Plantas en Producción	<u>163.453,41</u>
TOTAL	<u>163.453,41</u>

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2017
Proveedores	<u>136.244,68</u>
	<u>136.244,68</u>
Otras Ctas por pagar no Relacionados	<u>160.000,00</u>
	<u>160.000,00</u>

10. PROVISIONES

	2017
Impuestos y Beneficios Sociales	79.404,79
Jubilación Patronal	<u>15.697,00</u>
Total provisiones	<u>95.101,79</u>

11. PASIVOS NO CORRIENTES

	2017
Préstamo de Accionistas	<u>467.733,42</u>
Total	<u>467.733,42</u>

12. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2017 comprende USD \$10.000,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

13. COSTOS

Cultivo Químicos, Fertilización y Demás	155,195.15
Cultivo Sueldos	182,826.95
Cultivo Horas Extras	19,656.72
Cultivo Incentivo y Bonificaciones	5,115.00
Cultivo Transporte	4,539.32

Suministros de Oficina	898.10
Combustible	2,479.16
Contribuciones, Cámaras y Otros	8,190.75
Guardianía	26,400.00
Gastos de Gestión	1,531.29
Honorarios	500.00
Transporte	29,050.42
Alimentación Personal	50,599.73
Jardinería	59.11
Capacitación	80.00
Gastos de Comercialización	19,787.23
IVA Gasto	622.23
Mantenimiento y Reparación Oficinas	665.01
Mantenimiento Equipos de Computación	427.00
Mantenimiento de Vehículo	3,348.23
Gastos Bancarios	1,319.01
Intereses Financieros	34,591.43
Retenciones Asumidas	24.11
Agua, Teléfono, Luz sin retención	40.00
Ajustes Diferencias Proveedores y Clientes	0.89
Multas e Intereses	414.97
Contabilidad y Auditoría	7,630.00
Gulas Certificadas	1,175.00
Asuntos Legales	320.00
Otros Gastos	156.51
Total	331.210,49

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 2017, han sido aprobados por la gerencia en fecha 25 de marzo del 2017, 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