Empresa: FLORESDREAMS CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

1. Información general

FLORESDREAMS CIA. LTDA.; es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito.

Su actividad principal es el CULTIVO DE FLORES, destacándose su desarrollo y predominio en la comercialización mediante la exportación del Rosas y Material Vegetal; con predominio del mercado Norte Americano.

Inicia sus actividades el 08/11/2004, es signada con el Registro Único de contribuyente Número: 1791961323001; se registra en la Superintendencia de Compañías con el expediente número 152646.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se presta el servicio.
Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

MUEBLES Y ENSERES	7.00%
ADECUACIONES INSTALACIONES	9.00%
CUARTO FRIO	3.00%
VEHICULOS	15.00%
EQUIPO DE COMPUTACION	17.00%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

01. Efectivo y equivalentes al efectivo

CODIGO_SC	NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo_2017	Saldo_2018
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.1.01.01.02	CAJA VENTAS	0.00	194.30
		1.1.01.05.05	PICHINCHA 3213816	1,621.81	7,236.63
	Total EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			1,621.81	7,430.93

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

02. Deudores comerciales

CODIGO_SC	NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo_2017	Saldo_2018
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	1.1.05.01.01	FACTURAS CLIENTES	44,217.22	43,002.09
	Total DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES			44,217.22	43,002.09

Se provisionan y liquidan según política administrativa; crédito a 30, 60, 90, para entes estatales hasta 120 días y norma legal vigente en materia tributaria.

03. Activo Realizable

CODIGO_SC	NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo_2017	Saldo_2018
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A ~~DE~~ TERCEROS	1.1.05.02.FLVE	FLORES DE VERANO	162.25	0.00
		1.1.05.02.ROSA	ROSAS	0.00	0.00
	Total INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS			162.25	0.00

Los inventarios son activos:
(a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones;
(b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
(c) en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

04. Otras Cuentas por Cobrar

CODIGO_SC	NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo_2017	Saldo_2018
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.1.05.20.ER	RENE ERAZO-ANTICI	63.28	63.28
		1.1.05.20.IC	CAICEDO IVAN - AN	45.81	45.81
		1.1.05.20.JE01	JONNY ESPINOZA	0.00	1,500.00
		1.1.05.20.OA	ALMACHI SIERRA MA	976.05	976.05
		1.1.05.20.RC	ROMULO CAICEDO-AN	235.49	235.49
		1.1.05.20.TF	TANIA FONSECA-ANT	0.00	6,900.00
	Total ANTICIPOS A PROVEEDORES			1,320.63	9,720.63
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.1.15.12	CREDITO IVA-COMPR	13,143.29	12,118.16
		1.1.15.13	CREDITO IVA-RETEN	14,813.02	17,784.71
	Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			27,956.31	29,902.87
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1.1.15.01	RETENCION I. RENT	808.15	456.25
	Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)			808.15	456.25
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1.1.15.02	ANTICIPOS I. RENT	561.36	0.00
	Total ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			561.36	0.00

Se cierran al cumplimiento del acuerdo verbal entre las partes con la entrega de producto para la venta
Se liquida según normativa tributaria vigente.

05. Propiedades, planta y equipo
Valor en libros Costo

CODIGO_SC	NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo_2017	Saldo_2018
1020104	INSTALACIONES	1.5.01.02.01	COSTO ADECUACIONE	5,964.72	5,964.72
	Total INSTALACIONES			5,964.72	5,964.72
1020105	MUEBLES Y ENSERES	1.5.01.01.01	COSTO MUEBLES Y E	619.43	619.43
	Total MUEBLES Y ENSERES			619.43	619.43
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.5.01.03.00	COSTO CUARTO FRIO	13,000.00	13,000.00
		1.5.01.03.01	ADECUACIONES CUAR	150.00	150.00
	Total MAQUINARIA Y EQUIPO			13,150.00	13,150.00
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.5.01.10.01	COSTO EQ. COMPUTA	3,242.46	3,242.46
	Total EQUIPO DE COMPUTACIÓN			3,242.46	3,242.46
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1.5.01.05.01	COSTO VEHICULO	14,109.39	14,109.39
	Total VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL			14,109.39	14,109.39
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.5.01.01.99	DEP.ACUM.MUEBLES	-213.84	-213.84
		1.5.01.02.99	DEP.ACUM.ADECUACI	-2,338.02	-2,338.02
		1.5.01.03.99	DEP.ACUM.CUARTO F	-221.67	-221.67
		1.5.01.05.99	DEP.ACUM.VEHICULO	-9,805.26	-9,805.26
		1.5.01.10.99	DEP.ACUM.EQ.COMPU	-3,153.54	-3,153.54
	Total (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			-15,732.33	-15,732.33

Durante 2018, La Empresa no percibió un incremento significativo en la valoración de la propiedad, planta y Equipo, por tanto, no llevó a cabo una revisión de su importe recuperable.

Como se espera que el importe obtenido por la disposición supere el importe neto en libros del activo y pasivo relacionado, no se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor.

06. Sobregiros y préstamos bancarios

CODIGO_SC	NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo_2017	Saldo_2018
2010401	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: LOCALES	2.1.01.01.00	PRESTAMO BANCO DE	13,888.88	0.00
	Total OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: LOCALES			13,888.88	0.00

Los sobregiros y préstamos bancarios están asegurados con un derecho de embargo sobre los bienes reflejados en las cuentas de propiedad planta y equipo.

La tasa de interés a pagar por sobregiro bancario y los préstamos están referenciados a la tasa aprobada para este tipo de obligaciones por la junta bancaria.

07. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

CODIGO_SC	NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo_2017	Saldo_2018
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: LOCALES	2.1.01.02.01	A PAGAR PROVEEDOR	22,916.52	45,013.52
	Total CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: LOCALES			22,916.52	45,013.52
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2.1.01.03.01.AA	CXP ALMEIDA ANDRE	9,809.13	0.00
		2.1.04.01	NOMINA POR PAGAR	0.00	1,767.64
		2.2.01.01.01	CXP ALMEIDA ANDRE	0.00	13,180.05
	Total CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			9,809.13	14,947.69

El pasivo NO corriente con relacionados no genera interés, corresponde al préstamo realizado a la empresa por miembro del paquete accionario. No existe a la fecha acuerdo de pago.

08. Obligación por beneficios a los empleados – Corto plazo

CODIGO_SC	NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo_2017	Saldo_2018
2010703	CON EL IESS	2.1.04.02	IESS POR PAGAR	421.21	425.96
		2.1.04.15	FONDOS DE RESERVA	0.00	49.98
	Total CON EL IESS			421.21	475.94
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.1.04.26	PARTICIPACION EMP	1,028.38	362.35
	Total PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			1,028.38	362.35

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia laboral.

09. Obligación por retenciones de Impuesto Con la Administración Tributaria – Corto plazo

CODIGO_SC	NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo_2017	Saldo_2018
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.1.06.01.01	RETENCION 1%	206.09	438.17
		2.1.06.01.02	RETENCION 2%	0.00	1.13
		2.1.06.01.10	RETENCION 10%	31.00	197.67
		2.1.06.02.100	RETENCION 100%	149.27	282.60
	Total CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			386.36	919.57
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.1.06.01.25	IMPUESTO RENTA EM	1,456.88	583.68
		2.1.06.02.070	RETENCION 70%	0.00	0.00
	Total IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			1,456.88	583.68

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia tributaria.

08. Capital en acciones y resultados

CODIGO_SC	NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo_2017	Saldo_2018
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	3.1.01.01	ALMEIDA ANDRES	0.00	201.00
		3.1.01.02	ZURITA BORIS	201.00	0.00
		3.1.01.04	SANCHEZ SANCHEZ A	0.00	0.00
		3.1.01.05	GALARZA BURBANO S	201.00	201.00
	Total CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			402.00	402.00

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 de 402,00 dólares comprenden 402 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar completamente desembolsado, emitido y en circulación.

CODIGO_SC	NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo_2017	Saldo_2018
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	3.5.03.2005	UTILIDAD EJ.2005	698.37	698.37
		3.5.03.2006	UTILIDAD EJ.2006	3,291.98	3,291.98
		3.5.03.2007	UTILIDAD EJ.2007	2,266.72	2,266.72
		3.5.03.2008	UTILIDAD EJ.2008	3,037.30	3,037.30
		3.5.03.2009	UTILIDAD EJ.2009	3,989.95	3,989.95
		3.5.03.2010	UTILIDAD EJ.2010	3,233.41	3,233.41
		3.5.03.2011	UTILIDAD EJ.2011	3,306.92	3,306.92
		3.5.03.2012	UTILIDAD EJ.2012	1,585.00	1,585.00
		3.5.03.2013	UTILIDAD EJ.2013	5,152.08	5,152.08
		3.5.03.2014	UTILIDAD EJ.2014	5,254.43	5,254.43
		3.5.03.2015	UTILIDAD EJ.2015	5,055.97	5,055.97
		3.5.03.2016	UTILIDAD EJ.2016	6,449.29	6,449.29
		3.5.03.2017	UTILIDAD EJ.2017	4,370.62	4,370.62
	Total GANANCIAS ACUMULADAS			47,692.04	47,692.04
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	3.5.03.2018	UTILIDAD EJ.2018	0.00	1,469.65
	Total GANANCIA NETA DEL PERIODO			0.00	1,469.65

09. Pasivos contingentes

Durante 2018, En estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la Empresa no considera probable que surja una pérdida.

10. Resultados e Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos para determinar la ganancia antes de impuestos:

CODIGO	Descripción	Saldo_2017	Saldo_2018
4101	VENTA DE BIENES	-250,535.72	-233,278.09
4305	OTRAS RENTAS	-1,765.38	-3,743.97
510101	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	581.42	162.25
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	148,805.31	148,382.57
510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-162.25	0.00
520128	OTROS GASTOS	48,591.60	40,399.63
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	23,400.00	23,664.00
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	4,792.44	3,566.26
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,450.00	2,528.16
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3,720.00	5,386.67
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	0.00
520212	COMBUSTIBLES	1,343.94	641.61
520215	TRANSPORTE	7,479.11	3,317.92
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,355.69	5,000.67
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	712.29	316.56
520301	INTERESES	1,015.37	1,123.28
520302	COMISIONES	360.30	116.80
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1,028.38	362.35
63	IMPUESTO A LA RENTA	1,456.88	583.68
	(+) PERDIDA (-) UTILIDAD DEL EJERCICIO	-4,370.62	-1,469.65

11. Gasto por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 25% de la ganancia evaluable estimada para el año.

El gasto de 583.68 dólares por impuestos a las ganancias del año 2018 difiere del importe que resultaría de aplicar la tasa impositiva a la ganancia antes de impuestos porque, según la legislación fiscal del Ecuador, las actividades comerciales con fines de lucro deberán satisfacer un impuesto mínimo sobre la base de los importes reconocidos en las cuentas de grupo:

patrimonio total	0.20%
costos y gastos	0.20%
activo total	0.40%
ingresos	0.40%

.

12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Durante 2019, En estos estados financieros no se ha reconocido ningún hecho porque la gerencia de la Empresa no ha determinado la presencia de algún suceso con respecto al periodo que se informa.

13. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 23 de MARZO de 2019.

Oscar Molina Jibaja
Contador - General
RUC.: 1709168270001
Matricula: 020247