

FLORÍCOLA FLORAROMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

FLORAROMA S.A., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 20 de septiembre de 2006; el plazo de duración de la compañía es de cien años. Su domicilio principal es la ciudad de Cayambe.

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La Compañía tiene como objeto social el cultivo, comercialización, venta, exportación, importación de toda clase de productos agrícolas, inclusive plantas, bulbos y flores, insumos y equipos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido presentados en US dólares estadounidenses y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Dichas normas requieren que la Administración de la Compañía efectuó ciertas estimaciones y utilizó ciertos supuestos inherentes relacionadas con la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación, presentación y revelación 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.

3.2 Efectivo y sus equivalentes

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo, de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

3.3 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el bien es entregado, independientemente de su cobro, cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres significativas de la posible devolución de los mismos.

3.4 Costo de ventas

El costo de ventas es reconocido en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

3.5 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas a cobrar clientes y terceros, cuyos saldos están de acuerdo a las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo.

3.6 Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el menor. El valor neto de realización es el precio de venta, menos los costos para poner las existencias en condiciones para la venta y los gastos de comercialización y distribución.

Los inventarios se encuentran valorados sobre la base del método promedio ponderado.

3.7 Propiedad y equipo

Los saldos de propiedad y equipo se muestran al costo de adquisición.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año, las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas.

La depreciación de propiedad y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, tomando en cuenta el valor residual, aplicando los siguientes porcentajes anuales, tomando en cuenta la vida útil de cada activo:

• Edificios	5%
• Equipos de computación	33%
• Equipos de oficina	10%
• Maquinaria y equipo	10%
• Muebles y enseres	10%

3.8 Plantas en Producción

Corresponden a gastos originados por efectos de costos en etapa de desarrollo (vegetativo) incurridos por la empresa, se acumulan en cuentas de activo en base a porcentajes de distribución de acuerdo al número de plantas sembradas en cada bloque, a su valor de adquisición en dólares. La amortización se efectúa sobre la base del método de línea recta, en función de los años de vida útil de las plantas existentes que es de diez años.

3.9 Participación de Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos. La Compañía ha registrado la respectiva provisión en los resultados del año.

3.10 Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía, está gravada a la tasa del 22%. La compañía ha registrado la respectiva provisión en los resultados del año.

3.11 Adopción de las Normas de Información Financiera

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma FLORAROMA S.A. utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 01 de enero del 2011, su fecha de transición.

4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de efectivo y sus equivalentes están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2017
Cajas Chica	700
Banco Pichincha	133.044
Total	133.744

5. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de clientes están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2017
Clientes del exterior	377.893
Clientes nacionales	4.881
Provisión Cuentas Incobrables	(11.062)
Total	371.712

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de inventarios están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2017
Fertilizantes	3.171
Químicos	5.238
Material de Empaque	21.427
Suministros y Materiales	405
Total	30.241

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, REGALÍAS Y PLANTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los movimientos de propiedad y equipo, regalías y plantas fueron como sigue:

Cuenta	31/12/2017	Adiciones	31/12/2016
<u>Costo histórico</u>			
Terrenos	1107.000	810.000	297.000
Edificios	27.673		
Maquinaria y equipo	549.572	2.909	546.663
Instalaciones y mejoras	698.544	55.770	642.774
Muebles y Enseres	10.908	1.780	9.128
Equipos de Oficina	2732		
Equipo de computación	13.337	3.515	9.822
Vehículos	682.151	100.719	581.432
Construcciones en Curso	782.204	754.531	27.673
TOTAL	3.874.121	1.729.224	2.114.492
Regalías	1161.159	69.111	1.092.048
Plantas en crecimiento	- 684.325	481.194	203.131
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.845.484	550.305	1.295.179
<u>Depreciación Acumulada</u>			
Depreciación Acumulada Activos Fijos	(856.852)	(130.150)	(726.702)
De Regalías	(958.636)	(5.394)	(953.242)
De Plantas en crecimiento	(207.153)	(147.210)	(59.943)
Total Depreciación Acumulada	(2.022.641)	(282.754)	(1.739.887)
Total general	3.696.964 (1.996.775)		1.669.784

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017, presenta un saldo de \$ 293.970 que corresponde a dos créditos vigentes del Banco Pichincha y un crédito proveedor prea probado en el mismo Banco Pichincha de \$ 247896 y a fin de año se registro un nuevo crédito con la Corporación Financiera Nacional por un monto de \$ 1.700.000

9. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de proveedores están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2017
Proveedores nacionales	331.489
Proveedores del exterior	90.530
Total	422.019

10. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

11. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción	2017
Utilidad antes de 15% participación trabajadores e impuesto a la renta	31.382
(-) 15 participación trabajadores	(4.707)
(+) Gastos no deducibles	87.383
(-) Amortización de pérdidas	(0.00)
Utilidad gravable	114.057
22% impuesto a la renta	25.093
Impuesto a la renta	25.093
Anticipo calculado	35.558

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo de impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas"
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social autorizado de la Compañía asciende a US 800, dividido en 800 acciones con un valor nominal unitario de un dólar (US \$1.00) cada una.

Reserva de Capital – Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio.

Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada en la parte que no exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio. El saldo de esta cuenta no está disponible para la distribución de dividendos ni podrá utilizarse para capital asignado no pagado.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

Reserva facultativa – De conformidad con la Ley de Compañías, corresponden a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a las resoluciones que constan en actas de directorio y accionistas.

Aportes para Futuras Capitalizaciones - Representan aportes de los accionistas mediante aportes en efectivo, los cuales serán utilizados para futuros aumentos de capital.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación del presente informe 30 de marzo del 2018, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente. -



CONTADOR GENERAL
Ing. Julio Guachamin
CI: 1712737962
CPA 174106



GERENTE GENERAL
Ing. Andrés Guerra
CI: 0401265939