

FLORAROMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 efectúe ciertas estimaciones y utilice 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 compañía, 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% para exportadores habituales. 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 2018, los saldos de efectivo y sus equivalentes están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2.017	2.018
Banco Pichincha Cta Cte 3346594804	102.815	18.935
Total Bancos Nacionales	133.044	18.935
Banco International Finance Bank	0	36.817
Total Bancos Extranjeros	0	36.817
Total	133.044	55.752

5. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de clientes están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2.017	2.018
Cientes Nacionales	4.881	6.148
Cientes Exportación	377.976	702.644
Total Cuentas Y Dctos Por Cobrar Clientes	382.857	708.792
Provisión Cuentas Incobrables	-11.062	-11.062
Total Provision Cuentas Incobrables	-11.062	-11.062
Total	371.795	697.730

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de inventarios están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2.017	2.018
Fertilizantes	3.171	4.697
Químicos	5.238	2.916
Material de Empaque	21.427	51.032
Suministros y Materiales	405	1.411
Total Inventarios	30.240	60.055

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, REGALÍAS Y PLANTAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los movimientos de propiedad y equipo, regalías y plantas fueron como sigue:

Descripción	31/12/2017	Adiciones	31/12/2018
Terreno F1	297.000	-	297.000
Terreno F3	810.000	-	810.000

Edificios	27.673	-	27.673
Instalaciones y Adecuaciones	328.925	110.452	439.377
Estructura Invernaderos	369.619	-	369.619
Muebles y Enseres	10.908	3.030	13.938
Maquinaria y Equipo	549.572	19.758	569.330
Equipos de Oficina	2.732	656	3.388
Equipos de Computación	13.337	1.917	15.254
Vehículos	682.151	239.786	921.937
Total COSTO O VALOR RAZONABLE	3.091.916	375.599	3.467.515
Depreciación Edificios	-2.676	-	-2.676
Depreciación Instalaciones y Adecuaciones	-135.892	-31.967	-167.859
Depreciación Estructura Invernaderos	-94.736	-	-94.736
Depreciación Muebles y Enseres	-5.979	-824	-6.803
Depreciación Maquinaria y Equipo	-246.900	-19.495	-266.395
Depreciación Equipo de Oficina	-56	-273	-329
Depreciación Equipo de Computación	-9.385	-1.960	-11.345
Depreciación Vehículos	-361.228	-47.501	-408.729
Total DEPRECIACIONES	-856.852	-102.021	-958.872
Construcción Instalaciones y Adecuaciones	228.155	83.550	311.706
Construcción Estructura Invernaderos	554.048	68.994	623.042
Total CONSTRUCCIONES EN CURSO	782.204	152.544	934.748
Regalías	1.161.159	292.089	1.453.248
Total MARCAS PATENTES	1.161.159	292.089	1.453.248
Amortización Acumulada Regalías	-958.636	-	-958.636
Total AMORTIZ MARCAS PATENTES	-958.636	-	-958.636
Plantas en Crecimiento	684.325	99.737	784.062
Total PREPRODUCCION	684.325	99.737	784.062
Depreciación Acumulada Activos Biológicos	-207.153	-74.509	-281.662
Total DEPR Y DET DE ACTIVOS BIOLOGICOS	-207.153	-74.509	-281.662

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, presenta un saldo de \$ 216.266 que corresponde a cinco créditos vigentes del Banco Pichincha y un crédito proveedor prea probado en el mismo Banco Pichincha de \$ 251.163, un sobregiro bancario de \$ 3.248 y un crédito con la Corporación Financiera Nacional por un monto de \$ 1.700.000

Descripción	2.017	2.018
PASIVO CORRIENTE		
Préstamo Bancario Banco Pichincha # 285077600	-	14.795
Préstamo Bancario Banco Pichincha # 295681100	-	34.353
Préstamo Bancario Banco Pichincha # 302470000	-	44.497
Préstamo Bancario Banco Pichincha # 303998800	-	67.436
Crédito Proveedores Banco Pichincha	247.896	251.163
Total Préstamos Bancarios	247.896	412.243

Sobregiro Banco Pichincha Cta # 2100041673	-	3.248
Total Sobregiros Bancarios	-	3.248
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		
Préstamo Bancario Banco Pichincha # 254424400	123.222	55.186
Préstamo Bancario CFN # 0110030632	1.700.000	1.700.000
Total Préstamos Instituciones Financieras	1.823.222	1.755.186

9. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de proveedores están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2.017	2.018
Proveedores Nacionales	331.489	405.629
Proveedores del Exterior	90.530	65.926
Total Proveedores	-422.019	-471.555

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	2018
Utilidad antes de 15% participación trabajadores e impuesto a la renta	94.412
(-) 15 participación trabajadores	(14.172)
(+) Gastos no deducibles	35.904
(-) Amortización de pérdidas	(0.00)
Utilidad gravable	116.155
22% impuesto a la renta	25.093
Impuesto a la renta	25.554
Anticipo calculado	40.534

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 Compañías"
- 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 2018 y la fecha de preparación del presente informe 15 de abril del 2019, 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. Gloria Guachamin
CI: 1713911962