NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

ROSEMIROVICH ROSES CIA. LTDA es una empresa constituida con fecha 29 de noviembre del año 2013, establecida en Ecuador. El RUC es 1792491770001 con una actividad económica permitida por la ley ecuatoriana siendo esta: El cultivo y acopio de flores.

Su oficina matriz se encuentra ubicada en La ciudad de Latacunga, provincia de Cotopaxi, parroquia Eloy Alfaro Av. Marco Aurelio Subía s/n.

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Leyes societarias, tributaria, laboral y otras, sujetas bajo los organismos de control y registrada en la Superintendencia de Compañías bajo el expediente No. 176393.

La Compañía al 31 de diciembre de 2017 cuenta con 2 accionistas de acuerdo al siguiente detalle:

Nº IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION CAPITAL	CAPITAL
0502218001	GARCIA MENA DIGNA DEL ROCIO	ECUADOR	NACIONAL	400.00
1802411619	SALINAS FREIRE FREDY ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	400.00
	TOTAL			800,00

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones Transaccional Simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con el cultivo y acopio de flores.

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía se dedicará al cultivo y acopio de flores, sujetándose a los reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta compañía. Para cumplir con el objeto social de la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus Estados Financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los Estados

Financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2017, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

En el presente ejercicio económico los ingresos, costos y Gastos operacionales, se han preparado y registrado en base a los Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecerlos resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados Financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía atreves del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus Estados Financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 60 días.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2017 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y en lo referente a terrenos en base al avalúo municipal vigente. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIIF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones 5%
Maquinaria y Equipo 10%
Vehículos 20%
Muebles y enseres 10%
Equipo de computación 33%

e) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes.

f) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

g) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

h) Impuesto a la renta.
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio Impositivo, 22%.

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores debitados y acreditados en las cuentas de Caja y Bancos, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre a los siguientes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO ***dic-17***

DETALLE	VALOR USD
Bancos	
Banco Produbanco	-193.70
Banco Guayaquil	1.944,18
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**1.750,48**

N0TA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro comprende a las Cuentas y Documentos por Cobrar a varios deudores, cuyo valor será recuperado en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-17

DETALLE	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas	
De actividades ordinarias que no generan interés	36240.74
(-) Deterioro Acumulado	-42,71
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**36198.03**

NOTA 8.- 10201. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Los rubros que conforma el Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuyo desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los siguientes:

PROPIEDAD. PLANTA Y EQUIPO

dic-17

DETALLE	VALOR USD
Propiedad Planta y Equipo	
Terreno	70.116,00
Instalaciones	51.830.35
Muebles y Enseres	1.695,62
Maquinaria y Equipo	8.653,00
Equipo de Computación y Software	6.977,51
Construcción en Curso	6.950,00
Total Costo Propiedad Planta y Equipo	**146.222,48**
(-) Depreciacion Acum Propiedad, Planta y Equipo	-8.345,09
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	**137.877,39**

NOTA 9.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores locales, y Otras cuentas por pagar corrientes, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre 2017 son los siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-17

DETALLE	VALOR USD
Proveedores Locales	
Proveedores Locales	26808.63
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**26808.63**

N0TA 10.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre 2017 son los siguientes:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES ***dic-17***

DETALLE	VALOR USD
Obligaciones Corrientes	
Con la Administración Tributaria	963.39
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1.410,01
Obligaciones con el IESS	1.861,69
Por beneficios de Ley a empleados	3.330,95
15% Participación Trabajadores por Pagar	893.14
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	**8.459,18**

NOTA 11.- 20204 OTRAS CUENTAS PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los cuentas por pagar a largo plazo que mantiene la empresa, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, sus saldos al 31 de Diciembre 2017 son los siguientes:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR ***dic-17***

DETALLE	VALOR USD
Otras Cuentas Por Pagar L/P	
Préstamo Bancario	50.000,00
Otras Cuentas por Pagar	111.811,30
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**161.811,30**

NOTA 12.- 3 PATRIMONIO NETO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de **"ROSEMIROVICH ROSES CIA. LTDA.** " cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

Capital Social.- Actualmente tiene un capital suscrito y pagado de mil doscientos dólares de los Estados Unidos de América ($ 800,00).

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Perdidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido compensadas

Resultado del ejercicio.- En este rubro consta la utilidad del ejercicio antes del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio en el año 2017.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2017:

PATRIMONIO ***dic-17***

DETALLE	VALOR USD
Capital Suscrito y Asignado	800,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	**800,00**
Reserva Legal	1.141,94
TOTAL RESERVA LEGAL	**1.141,94**
Ganancias Acumuladas	9.768,77
Ganancia Neta del Ejercicio	3.651,08
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	**3.651,08**
TOTAL PATRIMONIO	**15.361,79**

NOTA 13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del periodo auditado, antes de la conciliación tributaria.

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS ***dic-17***

DETALLE	VALOR USD
Ventas Netas	400.519,42
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	400.519,42

GASTOS DE ADMINISTRACION ***dic-17***

DETALLE	VALOR USD
Costo de Venta y Producción	358.256,29
Sueldos y Salarios y demás remuneraciones	4.800,00
Aporte Patronal IESS	583,20
Servicios Profesionales	5.728,85
Gasto de Gestión	893.31
Servicios Básicos	3.609,86
Impuestos Contribuciones y Otros	2.430,22
Iva que se carga al gasto	2.149,13
Mantenimiento	118.21
Suministros y Materiales	1.747,63
Arrendamiento Operativo	9.157,62
Bancarios	3.028,23
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	2.062,65
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**394.565,20**

NOTA 14.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables en el año 2017.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA ***dic-17***

DETALLE	VALOR USD
Ganancia (Perdida) antes del 15%	**5.954,22**
(-) 15% Participación Trabajadores	893,14
(+) Gastos No Deducibles	1.348,05
Ganancia (Perdida) antes de Impuestos	**6.409,14**
Impuesto a la Renta Causado	1.410,01
GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO	**3.651,08**

NOTA 15.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía en el año 2017 obtuvo préstamos a largo plazo por $161.811,30, invertidos en su totalidad para la compra de activos fijos, mismos que permitirán mejorar la rentabilidad de la Compañía.

Ing. Eredy Salinas
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. CPA.María Fernanda Herrera
CONTADORA