

FLORICOLA EXPOROSE S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

FLORICOLA EXPOROSE S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de septiembre 2014 ,en la notaria sexagésima novena . inscrita en el Registro Mercantil de Pujili el 22 de octubre del 2014.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la producción y venta al por mayor y menor de flores.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de octubre del 2014.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Parroquia de Pujili, kilometro 12 ½ Via a Cusubamba, Sector Ladera de Guango Alpamalac.

DOMICILIO FISCAL: En la Parroquia de Pujili con RUC: 1792538920001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES)**, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 26 de Abril del 2018.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.2. Activos Financieros

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Instalaciones	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.4 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.5 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

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

3.6 Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

3.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

3.8 Reconocimiento de costos y gastos

contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4 GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

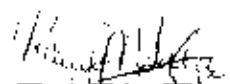
- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.

5 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.



Antonio Egas Cruz
Gerente General
C.I. 1713537627



Karina Sulca Chinchero
Contadora
C.I. 1715517544
CBA-17-07616

FLORICOLA EXPOROSE S.A
Notas a los Estados Financieros 2017
(Espresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.102.001	Caja Chica	1,001.60	1,001.60
	Subtotal Caja	1,001.60	1,001.60
1.1.103.001	BANCOS LOCALES		
	Banco Austro	3,032.07	4,974.85
	Subtotal Bancos e Inversiones	3,032.07	4,974.85
1.1.1	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,033.67	5,976.45

2 ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.3.01.001	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados locales	1,840.00	3,680.00
	Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes		
1.1.3.02.003/008	Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	46,000.00	46,000.00
1.1.3.02.006/007/009	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar corrientes Relacionados Locales	77,989.22	77,989.22
		-	-
1.1.3	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	125,829.22	127,669.22

3 INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	0.00	0.00
	TOTAL INVENTARIOS	-	-

4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Otros anticipos entregados	0.00	0.00
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	0.00

5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.3.03.002	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	607.49	2,393.79
1.1.3.03.008	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	809.51	1,663.99
1.1.3.03	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,417.00	4,059.78

6 ACTIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.3.09.01	Otros Gastos pagados por anticipados	-	2,500.00
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	-	2,500.00

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17	
		VALOR US\$	ADICIONES	VALOR US\$
1.2.1.02.01	Terrenos	209,146.00	0.00	209,146.00
	Edificios		0.00	
	Construcción en Curso		0.00	
	Instalaciones		-	
	Muebles y Enseres	0.00	-	0.00
	Máquinas y Equipos	0.00	-	0.00
	Equipo de Computación	0.00	-	0.00
	Vehículos y Equipos de Transportes	0.00	-	0.00
1.2.1.02	Total Costo Propiedad, planta y equipo	209,146.00	-	209,146.00
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	-	-
1.2.1.02	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	209,146.00	-	209,146.00
TOTAL ACTIVOS		340,425.89		349,351.45

CUENTAS DEL PASIVO

Notas a los Estados Financieros
(Espresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVO CORRIENTE

8 2.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
2.1.2.01.001	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiarios u Otros titulares de derechos representativos de Capital LOCALES	30,000.00	30,042.87

2.1.2.02.02	Accionistas, Socios, Partícipes, Beneficiarios u Otras titulares de derechos representativos de Capital DEJ. EXTERIOR	550.00	550.00
2.1.2.02.03.04.50 2.1.4.02.001/007	Otras Cuentas y Documentos por pagar Corrientes NO Relacionados LOCALES	36,797.12	43,898.98
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	67,347.12	74,491.85

		dic-16	dic-17
9	Código	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
	809-(851)	Con la Administración Tributaria (obligaciones fiscales)	-
	850	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2,082.69
	2.1.4.01.001/002	Obligaciones con el IESS	1,065.52
	323	Por Beneficios de Ley a empleados	86.40
	803	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-
		Dividendos por pagar	-
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	86.40	86.40

	PASIVO NO CORRIENTE	dic-16	dic-17
10	2.2.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
	Otras No Relacionadas LOCALES	-	-
2.2.1.02.01	Otras No Relacionadas DEL EXTERIOR	129,400.00	129,400.00
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	129,400.00	129,400.00

11 PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16 VALOR US\$	dic-17 VALOR US\$
	Provisiones locales		
	Provisiones del exterior		
	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00
	TOTAL PASIVO	196,833.52	203,978.25

CUENTAS DEL PATRIMONIO

12 3.1.1 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16 VALOR US\$	dic-17 VALOR US\$
	Capital Suscrito o asignado		
3.1.1.01	Agronadiera Espinosa S.A	270.00	270.00
3.1.1.02	Egas Maldonado José Eduardo	160.00	160.00
3.1.1.03	Egas Terán Pablo Agustín	150.00	150.00
3.1.1.04	Espinosa Chiriboga Alvaro Xavier	80.00	80.00
3.1.1.05	INBLQOMI GROUP LLC	190.00	190.00
3.1.1.06	Egas Cruz Antonio	150.00	150.00
-	(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería		
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00	1,000.00

13 3.2. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16 VALOR US\$	dic-17 VALOR US\$
3.2.1	Reserva Legal	-	178.08
	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
	TOTAL RESERVAS	-	178.08

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 10% de las utilidades líquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los

14 3.3. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16 VALOR US\$	dic-17 VALOR US\$
	Ganancias acumuladas	-	-
3.4.1	(-) Pérdidas Acumuladas	(11,030.29)	(11,030.29)
	Resultados acumulados por adopción NIIF		
	Reserva de capital	-	-
	Reserva por Donaciones	-	-
3.3.01	Reserva por Valuación	-	-
	Superávit por revaluación de inversiones	149,146.00	149,146.00
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	138,115.71	138,115.71

15 3.4. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Código	DETALLE	dic-16 VALOR US\$	dic-17 VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.4.4	Ganancia neta del Periodo	4,476.66	4,476.66

3.4	(-)Perdidas Neto del Periodo	-	
3.4.6	Utilidad del Ejercicio	0.00	1602.75
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		4,476.66	6,079.41
TOTAL PATRIMONIO		143,592.37	145,373.20

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS

16 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16 VALOR US\$	dic-17 VALOR US\$
	Ventas Netas Locales de Bienes	20,000.00	24,000.00
4.1.01	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20,000.00	24,000.00

17 GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16 VALOR US\$	dic-17 VALOR US\$
5.2.1.01	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	3,200.00	4,800.00
5.2.1.10	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	388.80	849.76
	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
5.2.1.11/5.2.1.40*	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7,783.03	13,689.48
5.2.1.50/5.2.1.00.01	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
	Mantenimiento y reparaciones	-	-
	Arrendamiento operativo	-	-
	Comisiones	-	-
	Combustibles y Lubricantes	-	-
5.2.1.21	Suministros, materiales y repuestos	32.00	58.56
	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
	Transporte	-	-
	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
	Gastos de viaje	-	-
	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
5.2.1.32	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	231.61	-
5.2.1.62	Impuestos, Contribuciones y otros	309.32	-
5.2.1.03/5.2.1.34	IVA que se carga al Costo o Gasto	-	-
5.2.1.08/02/5.2.1.60.04	Otros gastos	1,495.87	1,753.85
	Depreciaciones:	-	-
	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Administración	13,440.65	21,153.65
	Total Gastos de Venta y Administrativos	13,440.65	21,153.65

18 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Cuentas X01	DETALLE	dic-16 VALOR US\$	dic-17 VALOR US\$
801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	6,559.35	2,846.35
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
806	(*) Gastos no Deducibles Locales	2,907.44	1,996.90
836	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	9,466.79	4,843.25
839	Impuesto a la Renta Causado(22%)	2,082.69	1,065.52
	GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	11,549.48	3,911.87
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(*)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(*) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	11,549.48	3,911.87

Antonio Egas Cruz

Antonio Egas Cruz
Gerente General
C.I. 1713537627

Karina Solca Chinchero

Karina Solca Chinchero
Contadora
C.I. 1715517544
CBA-17-07616