BRUMALIS FLORERIA BRUFLOR CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2017

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017
Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Información general

BRUMALIS FLORERIA BRUFLOR CIA. LTDA. fue constituida el 19 de Noviembre del 2014, y su actividad principal es la venta al por mayor y menor de flores.

La Compañía tiene su domicilio en el cantón Samborondón, en la Torre B Edificio SBC – BUSINESS CENTER Local 5, Detrás del VILLAGE CENTER

2. Bases para la Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera aprobada por la Superintendencias de Compañías.

3. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Socios efectuada el 05 de abril del 2018.

4. Políticas contables

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

a) Inventarios-

Están valorados al costo promedio o al valor neto de realización, el menor, excepto en inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición.
El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de terminación y venta.

b) Propiedad, instalación y equipos-

Se presentan al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes:

Activo	Vida Útil
Edificio	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos y Maquinarias	10 años
Vehículos	5 Años
Equipos de Computación	3 Años

Los costos de reparaciones y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

c) **Reconocimiento de ingresos-**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y los montos de ingreso son confiables.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

d) **Participación a trabajadores-**

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

e) **Impuesto a la renta-**

El impuesto a la renta se registra bajo el método del impuesto a pagar.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, los ingresos de la compañía fueron los siguientes:

	2017	2016
Ventas	21,037	2,363
Total	**21,037**	**2,363**

6. Efectivo y equivalente a efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

	2017	2016
Caja	1.668	0
Total	**1.668**	**0**

Bancos representa fondos depositados en las cuentas corrientes en las instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2017 y 2016. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

7. Crédito Tributario

Los saldos de crédito tributario estaban formados de la siguiente manera:

	2017	2016
Impuesto al Valor Agregado	177	827
Retenciones en la Fuente IVA	0	78
Total	**177**	**905**

8. Cuentas por Pagar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está formado de la siguiente manera:

	2017	2016
Otras Cuentas por pagar	9,293	7,842
Total	**9,293**	**7,842**

9. Capital social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social de la compañía está Constituido por $400.00 (cuatrocientos dólares de Estados Unidos de América), dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una.

	2017	2016
Capital Suscrito	400	400
Total	**400**	**400**

10. Reservas

Reserva legal.- La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

11. Impuesto a la renta

(a) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(b) Dividendos en efectivos-

Son exentos del impuesto a la renta de los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

(c) Tasa de impuesto

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2017 y 2016 fueron las siguientes.

	2017	2016
Resultado antes provisión impuesto a la renta	937	(935)
Menos – 15% Participación Trabajadores	(0)	(0)
Utilidad / Pérdida Efectiva	**937**	**(935)**
Mas + Gastos No Deducibles Locales	0	0
Utilidad / Pérdida Gravable	**937**	**(935)**
Impuesto Renta Causado 22%	**234**	**0**
Menos - Anticipo Impuesto Renta	(0)	(0)
Mas + Saldo Anticipo Impuesto Renta	0	0
Menos – Retenciones Impuesto Renta	(230)	(27)
Impuesto Renta a Pagar	**4**	**0**

12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Erika Larrea R

ERICKA LARREA RABASCALL
Representante Legal

VERÓNICA MORA ARGÜELLO
Contador