

FLOWERS EXPRESSION COMERCIALIZADORA VALOR FLOWERS SOCIEDAD ANONIMA

POLITICAS Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. ENTIDAD QUE REPORTA

AULENDORF S.A. fue constituida en agosto del año 2015 en la ciudad de Quito, República del Ecuador. Su objeto social es la Agricultura, Ganadería, Caza y Actividades de Servicios Conexas.

La compañía se encuentra domiciliada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Cumbaya, en las calles Elisa Ayala LT 64 11.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, y han sido preparados, de acuerdo a la Normas Internacionales Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) puestas en vigencia por la Superintendencia de Compañías.

Moneda Funcional

Los Estados Financieros se presentan en miles de dólares de E.U.A., el dólar de E.U. A. que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

La preparación y elaboración de informes financieros contables, se realiza en el sistema contable denominado "FENIX".

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas han sido aplicadas consistentemente en el período presentado en los estados financieros.

a. Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a riesgo significativo de cambios en su valor.

FLOWERS EXPRESSION COMERCIALIZADORA VALOR FLOWERS SOCIEDAD ANONIMA

POLITICAS Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

b. Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

c. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo se registran al costo de su adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal y en función de los años de vida útil estimada de diez (10) para muebles de oficina, herramientas y equipos de computación, cinco (5) para vehículos y veinte (20) para edificios.

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e. Patrimonio

El capital pagado de la compañía es de \$800.00, y está conformado por los siguientes accionistas:

- López Sañay Luis Enrique con el 50% de participación, es decir 400 acciones a \$1.00 cada una.
- Natbeauty S.A. con el 50% de aportaciones, es decir 400 acciones a \$1.00 cada una.

f. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y han cambiado su propiedad.

4. EFECTIVO-EQUIVALENTE EFECTIVO

La cuenta “Efectivo – Equivalente Efectivo” corresponde a los recursos financieros que dispone la Compañía. Al 31 de diciembre de 2016 con un saldo total de \$636.19.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

**FLOWERS EXPRESSION COMERCIALIZADORA VALOR
FLOWERS SOCIEDAD ANONIMA**

**POLITICAS Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Los “**Activos Financieros**” conformados por Anticipo entregados a proveedores al 31 de Diciembre de 2016 presentan un saldo de \$8640.00. Valores que serán cerrados en el primer semestre del 2017

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se encuentra registrada el crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016 que asciende al siguiente valor \$715.26, conformada por las siguientes cuentas:

	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA	
10105001	EMPRESA IVA	
1.01.05.001.001	IVA en Compras	486.36
10105002001	Retención en la Fuente	57.36
10105003001	Anticipo impuesto renta	171.54

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta “**Propiedad, Planta y Equipo**” su saldo al 31 de diciembre de 2016 de acuerdo al siguiente detalle:

1.02.01.002.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	
1.02.01.002.003	Maquinaria y Equipo	3807.70
1.02.01.002.008	Software	1000.00
1.02.01.003.	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.003.003	Dep.Acumulada Maquinaria y Equipo	-552.10
1.02.01.003.008	Dep.Acumulada Software	-33.33

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de “**Cuentas y Documentos por Pagar**” tiene un saldo UDS \$3319.41 está conformado por los saldos por pagar a los proveedores locales.

20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
20101001001	Proveedores	3,319.41

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las “**Otras obligaciones corrientes**” se desglosan de la siguiente manera:

2.01.03.001.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2.01.03.001.002.	RETENCIONES EN LA FUENTE	
2.01.03.001.002.007	312 Transferencia de bienes muebles 1%	43.01

**FLOWERS EXPRESSION COMERCIALIZADORA VALOR
FLOWERS SOCIEDAD ANONIMA**

**POLITICAS Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

2.01.03.001.002.011	341 Otras retenciones aplicables 2%	9.00
2.01.03.001.003.	RETENCIONES IVA	
2.01.03.001.003.002	Retención 70% IVA	44.10

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo asciende a \$ 17036.30 y está conformado por los saldos detallados a continuación:

2.01.04.001.	Cuentas por pagar accionistas	
2.01.04.001.001	Luis Enrique López Sañay	7,617.93
2.01.04.001.002	Jimena Jaqueline Romero Montenegro	9,398.37

11. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo asciende a \$ 374.84 y está conformado por los saldos detallados a continuación:

2.01.06.	ANTICIPO DE CLIENTES	
2.01.06.001	Anticipo Clientes Nacionales	374.84

Corresponde a ventas que se van a realizar en enero y febrero del 2017.

12. PATRIMONIO

Capital.- Está constituido con un capital social de USD \$ 800.00

3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
3.01.01.001	Luis Enrique López Sañay	400.00
3.01.01.002	Natbeauty S.A.	400.00

Resultados

Resultado del Ejercicio (Pérdida)	6332.26
-----------------------------------	---------

13. INGRESOS ORDINARIOS

Esta cuenta corresponde a los ingresos que FLOWER EXPRESSION percibe por ventas nacionales, dando un valor total de USD \$ 9,672.60 al 31 de Diciembre del 2016.

40101001	VENTAS NACIONALES	
40101001001	Ventas Nacionales	9,672.60

14. COSTO Y GASTOS

