

HANNAHFLORAL CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

Las presentes notas tienen como finalidad aclarar los datos que se encuentran en los Estados de Situación Financiera y de Pérdidas y Ganancias. En éstas se describe la composición y se señalan las políticas que aplica la empresa en cada uno de los rubros.

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

HANNAHFLORAL CIA.LTDA “La Compañía” fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador ., es una Empresa dedicada al cultivo de flores incluida la producción de flores cortadas y Capullos así como a la Producción de semillas industria.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables de la empresa, han sido establecidas a base de los principios de contabilidad generalmente aceptados, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF´S, adoptados por la gerencia de la empresa para la elaboración de los estados financieros.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF´S, mismas que han sido autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, y se presenta en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

b) Disponible

Los equivalentes de efectivo de la empresa se han definidos por el saldo disponible en caja y bancos.

c) Propiedad planta y equipo

Los activos fijos de la empresa se encuentran registrados al costo de adquisición, y previa autorización de la gerencia, la depreciación de los mismos se calcula por el método de línea recta, aplicando los siguientes porcentajes:

Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación	33,3%
Vehículos	20%

En cuanto a los valores correspondientes por el gasto de la depreciación son registrados directamente afectando a los resultados.

d) Cuentas por pagar

Para las distintas adquisiciones de la empresa, la gerencia solicita la verificación de toda la documentación de soporte que cumpla con los requisitos indispensables, con las debidas aprobaciones y montos autorizados, estipulados en las políticas de la compañía, la cancelación de obligaciones a proveedores se lo realiza todos los días viernes de acuerdo a la disponibilidad de los fondos, y los acuerdos pactados con los distintos proveedores, que generalmente oscila entre 30 y 45 días plazo.

e) Impuesto a la renta

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, la utilidad resultante del ejercicio grava el 22% de impuesto a la renta después de la determinación del 15% para utilidades.

f) Reconocimiento de ingresos

La Compañía reconoce los ingresos por actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión en el campo tributario, legal.

3. CAJA BANCOS

El saldo de BANCOS al 31 de Diciembre del 2017 es \$799.61 el mismo que fue conciliado y revisado con los soportes físicos.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía tiene cuentas pendientes por cobrar, por un valor de \$ 16640.41 detallado en el anexo de cartera.

5. IMPUESTOS

Se encuentra compuesto por:

- Crédito Tributario Iva \$ 6656.96

Respecto a estas cuentas son valores correspondientes a los impuestos que serán declarados en el mes de enero, cabe resaltar que dichas cuentas han sido conciliadas con el anexo transaccional del mes de diciembre a fin de no tener diferencias que afecten las partidas en enero.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro detallado en el Balance se compone de la siguiente manera:

2	Pasivos	69.403,48
2.1	Pasivo Corriente	69.403,48
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	22.224,21
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	20.743,17
2.1.3.1.1	Proveedores	20.743,17
2.1.3.2	Documentos por Pagar	1.481,04
2.1.3.2.1	Documentos por Pagar Proveedores	1.481,04
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	0,00
2.1.5	Provisiones	0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	47.179,27
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	6.039,63
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	2.233,41
2.1.7.5.2	Impuestos Mensuales por Pagar	3.806,22
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	39.555,49
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	969,65
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	2.290,63
2.1.7.6.3	Vacaciones	7.237,16
2.1.7.6.5	less por Pagar	29.058,05
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	1.584,15
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	1.584,15

Las cuentas detalladas han sido previamente conciliadas y verificado los saldos con documentos soporte, como se indicó en la reunión mantenida la semana pasada.

Todas las cuentas presentadas han sido analizadas en base a las pruebas departamentales y presentan razonablemente los valores del Balance General.

7. PATRIMONIO

Las cuentas de capital pagado no han tenido movimientos durante el periodo analizado.

3	Patrimonio	11.152,97
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	11.152,97
3.1.1	Capital Social	400,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	400,00
3.1.4	Reservas	0,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	10.752,97
3.1.6.1	Resultados Acumulados	10.752,97
3.1.7	Resultado del Ejercicio	0,00
3.2	Participación No Controladas	0,00

8. INGRESOS

La compañía refleja en la contabilidad sus ingresos cargados a la siguiente cuenta:

4	Ingresos	277.258,37
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	277.258,37
4.1.1	Venta de rosas local	2.161,38
4.1.2	Ventas rosas exterior	275.096,99

9. EGRESOS

La composición de los egresos al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

5	Costos y Gastos	266.697,40
5.1	Costos de Venta y Producción	28.988,37
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	27.504,86
5.1.1.1	Químicos	26.820,11
5.1.1.3	Materia Prima	684,75
5.1.2	Mano de Obra Directa	0,00
5.1.3	Mano de Obra Indirecta	0,00
5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación	1.483,51
5.1.4.6	Mantenimiento y Reparaciones Costos	653,07
5.1.4.7	Suministros, Materiales y Repuestos Costos	374,64
5.1.4.9	Bienestar del Personal Costos	455,80
5.2	Gastos	237.709,03
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	236.533,97
5.2.1.1	Ventas	147.666,63
5.2.1.1.1	Sueldos Unificados Vtas.	64.043,02
5.2.1.1.2	Horas Extras Vtas.	4.490,23
5.2.1.1.4	Alimentación Vtas.	7.542,62
5.2.1.1.5	Aportes Patronales al IESS Vtas.	8.331,43
5.2.1.1.7	Fondos de Reserva Vtas.	1.985,10
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Vtas.	5.713,89
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	1.701,53
5.2.1.1.10	Vacaciones Vtas.	2.856,91
5.2.1.1.13	Honorarios Profesionales Vtas.	188,89
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Vtas.	352,18
5.2.1.1.15	Regalías Plantas	3.450,00
5.2.1.1.17	Mantenimiento de Sistema Vtas.	2.591,95
5.2.1.1.19	Arriendos Vtas	200,00
5.2.1.1.23	Combustible Vtas.	485,06
5.2.1.1.24	Suministros y Materiales Vtas.	28.762,13
5.2.1.1.25	Plantas e Injertos Vtas.	572,25
5.2.1.1.26	Movilización y Transporte Vtas.	11.746,52
5.2.1.1.29	Gastos de Gestión Vtas.	627,53
5.2.1.1.30	Viajes Vtas.	630,00
5.2.1.1.35	Celulares Vtas.	205,53
5.2.1.1.36	Internet Vtas.	45,72
5.2.1.1.37	Agua Vtas.	105,00
5.2.1.1.42	Impuesto a Consumos Vtas.	150,72
5.2.1.1.57	Gastos Anormales Materiales Vtas.	765,79
5.2.1.1.63	Gastos de Oficina Vtas	122,63

5.2.1.2	Administrativos	88.769,34
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	55.106,04
5.2.1.2.2	Horas Extras Adm.	2.611,44
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	1.502,70
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	7.008,61
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	659,47
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	4.807,00
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1.805,21
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	2.403,54
5.2.1.2.12	Gastos Planes de Beneficios a Empleados Adm.	1.462,51
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	6.988,35
5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	364,20
5.2.1.2.18	Reparaciones de Equipos Adm.	107,14
5.2.1.2.20	Comisiones Adm.	0,54
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	1.115,79
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	313,30
5.2.1.2.29	Gastos de Gestión Adm.	456,20
5.2.1.2.30	Gastos de Viajes Adm.	6,20
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	397,47
5.2.1.2.36	Internet Adm.	439,98
5.2.1.2.42	Impuesto a los Consumos Adm.	2,00
5.2.1.2.46	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	183,15
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	880,47
5.2.1.2.67	Bienestar del Personal Adm.	148,03
5.2.1.3	Gastos Financieros	98,00
5.2.1.3.2	Comisiones	98,00
5.2.2	Gastos No Operacionales	1.175,06
5.2.2.1	Otros Gastos	1.175,06
5.2.2.1.7	Comprobantes de Ventas que no cumplen requisitos legales	496,98
5.2.2.1.8	Gastos de Viajes	630,00
5.2.2.1.10	Retenciones Asumidas	48,08

Con la información analizada en el presente documento la empresa al 31 de diciembre del 2017 presenta una Utilidad neta de \$10560.97



Ing. Patricia Ramírez P.
Contador General