

## MARIANASEASONS CIA LTDA

### Notas a los Estados Financieros

(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **MARIANASEASONS CIA LTDA**, fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 22/03/2018.

El objeto de la compañía consiste en:

La compañía tendrá por objeto dedicarse a la actividad cultivo de flores, incluida la producción de flores cortadas y capullos.; así como también podrá ejecutar las actividades complementarias: producción de semillas de flores. En cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley

El domicilio principal de la compañía es MACHACHI provincia PICHINCHA. Podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos administrados por un factor, en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, el domicilio de la compañía está ubicada en Machachi, en la panamericana Sur, frente al Café de la Vaca, su Registro Único de Contribuyentes es 1792851254001 es una Compañía de Responsabilidad Limitada, con domicilio Legal en Machachi, en la dirección antes mencionada.

#### Antecedentes.

La constitución de la compañía **MARIANASEASONS CIA LTDA**, Se realizó ante el notario Dra. Maria Augusta Peña Vásquez, Notaria Trigésima Sexta del cantón de Quito.

La denominación de la compañía **MARIANASEASONS CIA LTDA**, es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá su domicilio principal en la ciudad de Machachi, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o en el exterior, la misma que comprende la actividad cultivo de flores, incluida la producción de flores cortadas y capullos.; así como también podrá ejecutar las actividades complementarias: producción de semillas de flores.

EL CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA es de VEINTE MIL dólares de los Estados Unidos de América, dividido en VEINTE MIL participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de UN dólar(es) de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

Concluyendo con el cuadro de socios conformado por:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	ACCIONES
URDANETA RESTREPO CATALINA	14000	14000
ENRIQUEZ RODRIGUEZ JOSE ANTONIO	2000	2000
ENRIQUEZ RODRIGUEZ JUAN PABLO	2000	2000
RODRIGUEZ VILLALBA GINA DE LAS MERCEDES	2000	2000
<b>TOTAL</b>	<b>20000</b>	<b>20000</b>

#### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF No. 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

#### **Base de Presentación. -**

Los estados financieros de **MARIANASEASONS CIA LTDA**, comprenden desde el 22 de marzo de 2018; los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

#### **a. Moneda Funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

#### **b. Cuentas que intervienen**

##### **1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Constituye dinero en efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

##### **2. Cuentas y documentos por cobrar corrientes**

Cuentas por cobrar son activos financieros que constituyen el crédito que la empresa concede a sus clientes a través de una cuenta abierta en el curso ordinario de un negocio, como resultado de la entrega de artículos o servicios.

##### **3. Otras cuentas y documentos por cobrar**



Otras cuentas por cobrar son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les ha entregado como anticipos.

#### **4. Impuestos Corrientes**

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por I.V.A.

#### **5. Activos Biológicos**

Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos deben ser sometidos, en el punto de cosecha o recolección, por su valor razonable menos los costos de venta. Las normas aplicables para una entidad del Grupo 1 o del Grupo 2 son las siguientes:

##### **Grupo 1: NIC 41**

Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos de una entidad se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección. Tal medición es el costo a esa fecha, cuando se aplique la NIC 2 Inventarios, u otra norma que sea de aplicación.”

##### **Grupo 2: NIIF para Pymes**

Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos de una entidad se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la Sección 13 Inventarios u otra sección de esta NIIF que sea de aplicación.”

La medición realizada en el punto de cosecha se considera como costo de inventario, en el evento en que exista un proceso de conservación o transformación posterior.

Para efectos de la clasificación en los estados financieros, la entidad aplicara lo establecido en los párrafos 54 a 59 de la NIC 1, si la entidad aplica el marco técnico del Grupo 1, o los párrafos 3.15 y 2.16 de la NIIF para Pymes si la entidad aplica marco técnico del Grupo 2.

#### **6. Propiedad, Planta y Equipo**

**Medición en el momento del reconocimiento.** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.** - Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

**Método de depreciación y vidas útiles.** - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

## **7. Cuentas y documentos por pagar comerciales**

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio.

## **8. Otras Cuentas y documentos por pagar corrientes**

### **8.1 Otras cuentas por pagar no relacionados**

Son obligaciones que se han adquirido con terceras personas por cheques girados y no cobrados.

### **8.2 A accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital.**

Son obligaciones que se adquirieron por cuentas por pagar accionistas.

## **9. Pasivo corriente por beneficios a empleados**

- 15% participación trabajadores
- Obligaciones con IESS
- Otros beneficios con empleados (Décimo Tercero y Décimo Cuarto)

## **10. Provisiones corrientes**

Son obligaciones que se mantienen con la administración tributaria por impuestos del mes de diciembre.

#### **11. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### **12. Reconocimiento de los gastos.**

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

#### **COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Costos de Insumos
- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

#### **c. Composición de cada cuenta contable**

##### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

	2018
Banco Pichincha	86,89
<b>TOTAL</b>	<b>86,89</b>

- (1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Pichincha cuenta corriente No. 2100171101.

##### **2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Composición:

	2018
CXC Clientes	1.307,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.307,00</b>

### 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	2018
Anticipo Proveedores	15.881,46
<b>TOTAL</b>	<b>15.881,46</b>

### 4. IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

	2018
Crédito tributario IVA	28.915,75
<b>TOTAL</b>	<b>28.915,75</b>

### 5. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Composición:

	2018
Patrones y Yemas	22.938,40
Injertos	5.645,00
<b>TOTAL</b>	<b>28.583,40</b>

### 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2018
Terrenos	210.181,00
Instalaciones - Costo	81.466,23
Equipo y Maquinaria - Costo	21.695,03
Equipo y Maquinaria Menor - Costo	24.270,45
Estructura Invernaderos - Costo	44.162,54
Instalaciones Iniciales Plantación	172.603,25
Polietileno - Costo	16.561,35
Regalías - Costo	11.714,28
<b>TOTAL</b>	<b>582.654,13</b>



## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2018
Proveedores Varios	(41.861,27)
<b>TOTAL</b>	<b>(41.861,27)</b>

## 8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2018
Catalina Urdaneta Restrepo	(68.785,31)
Attaroses Cía. Ltda.	(45.759,46)
Sobregiros Bancos	(26.128,36)
Tarjeta de Crédito	(562,29)
<b>TOTAL</b>	<b>(141.235,42)</b>

## 9. PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición:

	2018
IESS por Pagar	(2.359,38)
Prestamos IESS	(76,01)
Décimo Tercero	(815,41)
Décimo Cuarto	(2.601,49)
<b>TOTAL</b>	<b>(5.852,29)</b>

## 10. PROVISIONES CORRIENTES

Composición:

	2018
Imp. por Pagar	(890,28)
<b>TOTAL</b>	<b>(890,28)</b>

## 11. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 comprende USD \$20.000,00

## 12. COSTOS y GASTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

	2018
Adm. Sueldos	4.125,00
Adm. Incentivos y Bonificaciones	13,58
Adm. Alimentación	45,00
Adm. Décimo Tercero	398,63
Adm. Décimo Cuarto	273,44
Adm. Vacaciones	151,88
Adm. Aporte Patronal	575,74
Honorarios	610,00
Combustible	169,66
Gastos de Gestión	866,60
Suministros y Materiales	2.106,62
Suministros de Oficina	156,09
Mantenimiento y Reparación	
Oficinas	206,82
Contribuciones, Cámaras y Otros	3.412,06
Internet	502,04
Seguridad y Guardiana	2.300,00
Retenciones Asumidas	174,71
Otros sin Retención	456,81
Multas e Intereses	32,65
Tramites de Com exterior	80,00
Contabilidad y Auditoria	2.400,00
Gastos Bancarios	267,52
<b>TOTAL</b>	<b>19.324,85</b>

## 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía **MARIANASEASONS CIA LTDA**, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la gerencia en fecha 29 de marzo del 2019, y serán presentados al Directorio y Socios para su aprobación.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y Junta de Socios sin modificaciones.



**Catalina Urdaneta**

**Gerente General**

**MARIANASEASONS CIA LTDA**