

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

**NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)
SECCION 2**

La Compañía se constituyó el 22 de febrero del 2010 ante el Dr. Luis Humberto Navas Dávila, Notario Quinto del Cantón Quito bajo el nombre de MOSFLOR S.A., de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Quito, Según Resolución SC.IJ.DJC.Q.10.000856 de la Superintendencia de Compañías emitida por la Dra. Esperanza Fuentes Valencia, Directora Jurídica de Compañías, Encargada emitida el 05 de marzo del 2010 resuelve aprobar la Constitución de la Compañía; escritura de constitución inscrita en el Registro Mercantil bajo Número 659, Tomo 141 el 09 de marzo del 2010 ante el Dr. Raúl GayborSecaira, Registrador Mercantil del Cantón Quito.

Con fecha 19 de enero del 2016, la compañía realizó el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos según escritura pública celebrada en la Notaría 35 del Cantón Quito, ante el Dr. Santiago Guerrón Ayala, documento inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 26 de enero del 2016 bajo el número de Repertorio 2979 y e Inscripción número 322.

El capital social actual de la Compañía es de siete mil ochocientos dólares de Estados Unidos de Norteamérica (US\$. 7.800,00) divididos en siete mil ochocientas participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, con un valor nominal de un dólar cada una.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y el Gerente General quien ejercerá la representación legal, judicial y extrajudicial de la misma.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años desde la fecha de inscripción en el registro Mercantil.

**OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b)
SECCION 2**

EL objetivo principal de la Compañía es el cultivo y comercialización de flores, hortalizas, legumbres y toda clase de especies vegetales, destinadas al mercado interno y especialmente a la exportación.

- La compra venta, importación, exportación, representación, prestación de servicios, el arriendo de toda clase de bienes, equipos y maquinaria liviana

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

- y pesada, para actividades agrícolas, ganadera, energía, construcción e
- industria en general.

- La importación de repuestos para toda clase de maquinaria.

- La compra venta, administración y explotación de bienes inmuebles; la explotación agropecuaria y ganadera en todas sus fases, la industrialización, comercialización y exportación de sus productos, la adquisición, comercialización, compra venta e importación de insumos y maquinarias afines necesarias para actividades industrial, agrícola y ganadera.
- La representación en el Ecuador de personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras dedicadas a la producción y/o comercialización de todo tipo de productos que tengan que ver con su objeto social.

- La compra venta, permuta, arriendo de bienes muebles o inmuebles, para lo cual podrá negociar, hipotecar, gravar, subdividir, adquirir, transferir, ceder y disponer de propiedades urbanas y/o rurales.

- La representación de empresas nacionales o extranjeras.

Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá realizar toda clase de actos civiles, mercantiles, comerciales no prohibidos por las leyes, como celebrar contratos de asociación y cuentas en participación o consorcios de actividades con personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras en líneas afines a su objeto social.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.138(b) Sección 2

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16 Sección 3

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF's para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.117(a)

- Provisión Jubilación Patronal;
- Provisión Desahucio.

c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a) **Sección 10**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

(a) Instrumentos financieros

NIC 39.45
Sección 11

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

La empresa tiene activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIC 39.46(b)
Sección 11

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

NIC 39.44
Sección 11

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

Partidas por cobrar

NIC 39.46(a)
Sección 11

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

(b) Beneficios a los empleados - NIC 19

Sección 28

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

2. Características del Método Actuarial

- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación en el caso de desahucio; y, en el caso de jubilación desde que los trabajadores cumplen 10 años consecutivos de trabajo.

(c) Ingresos - NIC 18.35(a)

Sección 23

Bienes vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

2.3 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.4 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2016.

2.5 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2016 por concepto de Impuesto a la Renta, previo a la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley. como se muestra en la Nota 23 de la conciliación tributaria del presente Informe.

2.6 Reserva Legal

La Ley de compañías según el artículo No. 297 faculta una apropiación del 10% anual de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 50% del capital social, para el caso de las Sociedades Anónimas y/o Compañías de Economía Mixta. De acuerdo a lo establecido en esta disposición, la compañía al 31 de diciembre del 2015 dispone de una reserva legal acumulada de 2.596,18.

Para el ejercicio económico 2016 la compañía registra un fondo de reserva legal por el valor de 1.303,82.

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-16</u>
CAJA GENERAL		
	Caja chica	101,05
	SUMAN:	<u>101,05</u>
BANCOS		
	Produbanco	3.762,39
	SUMAN:	<u>3.762,39</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		<u><u>3.863,44</u></u>

NOTA (4) CUENTAS PO COBRAR CLIENTES

	<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-16</u>
CLIENTES DEL EXTERIOR		
	CLIENTES DEL EXTERIOR	35.000,00
	SUMAN:	<u>35.000,00</u>
CLIENTES LOCALES		
	CLIENTES LOCALES	81,67
	SUMAN:	<u>81,67</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		<u><u>35.081,67</u></u>

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (5) OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$ Al 31-12-16</u>
Préstamo personal	746,22
Rosas del Corazón	12.906,00
Gante Trading	10.041,47
Cereales Andinos	10.000,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	<u><u>33.693,69</u></u>

NOTA (6) ANTICIPO PROVEEDORES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$ Al 31-12-16</u>
Anticipo proveedores	160,00
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	<u><u>160,00</u></u>

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u>
	<u>Al 31-12-16</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	
IVA Compras Locales	2.005,11
Suman:	<u>2.005,11</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	
Anticipo Impuesto Renta	2.942,28
Suman:	<u>2.942,28</u>
RETENCIONES REALIZADAS EN EL EJERCICIO	
Retenciones del ejercicio	0,83
Suman:	<u>0,83</u>
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>4.948,22</u>

NOTA (8) OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u>
	<u>Al 31-12-16</u>
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	
Sequros pagados por anticipado	723,66
SUMAN:	<u>723,66</u>

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (9) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
DEPRECIABLE	
Muebles y enseres	26.156,80
Equipos de computación	11.527,75
SUMAN:	<u>37.684,55</u>
DEPRECIACION ACUMULADA	
Depreciación Acumulada	24.367,98
SUMAN:	<u>24.367,98</u>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u><u>13.316,57</u></u>

NOTA (10) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
PROVEEDORES	
Proveedores Locales	522,02
Aig Metropolitana	603,74
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>1.125,76</u>

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (11) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
RETENCIONES EN LA FUENTE	
1% Retención Fuente	8,32
2% Retención Fuente	12,92
30% IVA Retención	8,15
70% IVA Retención	7,35
Impuesto Renta Empleados	257,88
Suman:	<u>294,62</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
Impuesto a la Renta por pagar año 2016	4.018,12
Suman:	<u>4.018,12</u>
CON EL IESS	
Fondos Reserva	83,30
Prestamos	3.067,67
Aporte Patronal	3.137,74
Aporte Personal	2.440,46
Suman:	<u>8.729,17</u>
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
Décimo Tercer Sueldo	4.785,42
Décimo Cuarto Sueldo	2.165,50
Sueldos por pagar	6.086,40
Suman:	<u>13.037,32</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES	
15% Participación trabajadores	5.362,44
Suman:	<u>5.362,44</u>
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	31.441,67

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (12) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-16</u>
Marcelo Tapia	774,64
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	<u><u>774,64</u></u>

Valores entregados por el Econ. Marcelo Tapia para operaciones propias de la compañía, obligación a ser cancelada a largo plazo en función a la liquidez de la empresa.

NOTA (13) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-16</u>
Jubilación Patronal	15.736,00
Desahucio	6.527,00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u><u>22.263,00</u></u>

Como resultado de la Implementación de la NIIF para PYMES, la Compañía procedió a registrar las provisiones por beneficios a empleados, en base al Estudio Actuarial realizado por la empresa Actuarial Consultores Cía. Ltda.

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (14) CAPITAL

<u>Accionistas</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Valor US\$</u>
Marcelo Tapia	7020	7.020,00
Paola Tapia	780	780,00
TOTAL CAPITAL	<u>7.800</u>	<u>7.800,00</u>

Conformado por 7800 certificados de acciones ordinarias y nominativas de US. \$. 1,00 cada una.

NOTA (15) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-16</u>
Reserva Legal	3.900,00
TOTAL RESERVAS	<u>3.900,00</u>

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (16) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
PÉRDIDAS ACUMULADAS	
Saldo acumulado	27.160,79
TOTAL PÉRDIDAS ACUMULADAS	27.160,79
UTILIDADES RETENIDAS	
Saldo acumulado	31.744,72
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-4.583,93
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	
Resultados Acumulados adopción NIIFs	5.167,00
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-583,07

NOTA (17) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2016 arrojan una utilidad neta de US. \$. 25.065,25 para accionistas, deducidas la participación laboral e Impuesto a la Renta.

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (18) VENTA DE BIENES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Exportaciones de Servicios	467.500,00
TOTAL VENTA DE BIENES	<u>467.500,00</u>

Los ingresos generados pertenecen netamente a las facturas de comisiones por compra de flor.

NOTA (19) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos administrativos	429.750,22
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>429.750,22</u>

NOTA (20) GASTOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Gastos bancarios	1.565,84
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>1.565,84</u>

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (21) OTROS GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Gastos no deducibles	516,81
TOTAL OTROS GASTOS	516,81

NOTA (22) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Otras ventas tarifa 12%	82,50
TOTAL OTROS GASTOS	82,50

MOSFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (23) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CALCULO 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Utilidad contable	35.749,63
	<hr/>
15% Participacion trabajadores	5.362,44
	<hr/> <hr/>

CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad contable	35.749,63
Más: Gastos no deducibles	1.254,81
Menos: 15% Participación trabajadores	5.362,44
Utilidad gravable	31.642,00
	<hr/>
22% Impuesto a la renta	6.961,24
	<hr/> <hr/>

COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta Causado	6.961,24
Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	2.942,28
Menos: Retenciones del ejercicio	0,83
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	4.018,12
	<hr/> <hr/>

MOSFLOR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2016
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (24) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2016 y el 28 de febrero del 2017 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2015.

Atentamente,


Ing. Paola Tapia
Gerente General
MOSFLOR S.A.


Laura Salazar
Contador