AGRICOLA ANGY ROSE ECUADOR "ROSE&ANGY S. A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL AÑO 2016

NOTA 1. Identificación de la compañía

ANGY ROSE ECUADOR ROSE&ANGY S.A. Se constituyó mediante escritura pública del 21 de julio del presente año y se inscribió en el Registro Mercantil el 27 de julio del 2015

NOTA 2. Objeto Social.- La compañía tiene como objeto social la producción, fabricación, comercialización, importación y exportación de todo tipo de bienes agrícolas y florícolas, plantas, semillas y esquejes

NOTA 3. Principales Políticas Contables.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF bajo las siguientes políticas contables, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigentes al 31 de diciembre del 2016.

a) **Bases fundamentales de la presentación de los estados financieros.-** Los estados financieros de **ANGY ROSE ECUADOR ROSE&ANGY S.A.**, comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, el Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha.

   Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

b) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluye valores de corto plazo, de alta liquidez con riesgos no tan significativos de cambios de valor, fácilmente convertibles en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión y que se encuentran conformados por Cajas chicas y Bancos

c) **Documentos y cuentas 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, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

   La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados del servicio prestado, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado servicio.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

d) Inventarios.- Corresponden a las existencias de insumos y materia prima, materiales de empaque, herramientas y otros para ser consumidos en el proceso, que están registrados inicialmente al costo de adquisición, el mismo que incluye todos los costos de compra y otros costos incurridos para dar a las existencias su condición y ubicación actual. Su medición y reconocimiento posterior se realiza con las salidas de producción o campo.
Los costos de venta comprenden el costo de los inventarios utilizados en el proceso productivo, que incluyen todos los costos derivados de la adquisición, calculado por el método promedio ponderado.

e) **Propiedad, planta y equipo.-** Estas partidas son valorizadas inicialmente al costo. El costo de propiedad, planta y equipo, 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 cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

f) **Medición posterior al reconocimiento.-** Después del reconocimiento inicial, de propiedad, planta y equipo se registra al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de propiedad, plantaciones y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren. Los rubros de terrenos, edificaciones, invernaderos y plantas se registran a su valor razonable conforme al avalúo efectuado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

g) **Método de depreciación y vidas útiles.-** La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

   La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliario y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

   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.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

ACTIVO	VIDA UTIL
Edificio	20 años
Equipo de computación	3 años
Instalaciones	10 años
Invernaderos	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

h) Activos intangibles

Registro de Activos intangibles.- Los activos intangibles adquiridos de forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada en función a un estudio efectuado por la Gerencia de la Compañía.

Método de amortización y vidas útiles.- La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

La Administración estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la Compañía son igual a cero, la vida útil del intangible software es de 3 años.

i) Deterioro del valor de los activos no financieros.- Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

j) **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar corriente cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.
Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

k) **Obligaciones con instituciones financieras.-** Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

l) **Impuesto a la renta.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

m) **Provisiones.-** Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como

un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

n) **Beneficios definidos para empleados.-** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

o) **Reconocimiento de ingresos.-** Se registran cuando los productos son vendidos y entregados mediante la emisión de facturas a los clientes.

Estos ingresos son procedentes de la venta de bienes o productos y deben ser reconocidos cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, cuando los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad estos ingresos deben ser considerados y utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

Los ingresos ordinarios vienen a ser la entrada bruta de beneficios económicos, durante el período surgido en el curso de actividades ordinarias, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio neto, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios.

p) **Reconocimiento de costos y gastos.-** Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

NOTA 4. ACTIVO DISPONIBLE.- El disponible de la Compañía presenta la siguiente conformación:

CAJA CHICA ANGY 1	150.00
CAJA CHICA ANGY 2	50.00
BANCO DEL PICHINCHA MIAMI 23119258	115,057.22
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**115,257.22**

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.- El siguientes es un resumen de las cuentas por cobrar pendientes al cierre de cada ejercicio económico:

CLIENTES FLOR EXPORTACION	165,403.14
CLIENTES FLOR NACIONAL	32,371.96
OTROS CLIENTES	1,792.00
DOCUM. Y CTAS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	**199,567.10**

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.- Conformada por:

ADMINISTRACION TRIBUTARIA	42.65
EMPLEADOS	30.00
CUENTAS POR COBRAR SILVIA HERRERA	947.11
ADUANAS	77.35
CARLOS GOMEZ	25,183.77
OTRAS CUENTAS COBRAR POR NO RELACIONADAS	**26,280.88**

NOTA 7. INVENTARIOS.- Compuesta por las siguientes cuentas:

INVENTARIO ACARICIDAS	2,233.32
INVENTARIO FERTILIZANTES	3,930.89
INVENTARIO FUNGICIDAS	9,525.63
INVENTARIO INSECTICIDAS	2,548.64
INVNETARIO ACIDULADORES	.00
INVENTARIO ADHERENTES	287.60
INVNETARIO BACTERICIDAS	213.60
INVENTARIO ESTIMULANTES	2,560.66
INVENTARIO MATERIAL DE EMPAQUE	4,732.91
INVENTARIO MATERIAL POSTCOSECHA	8,486.29
INVENTARIO REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1,802.02
INVENTARIO MATERIAL ELECTRICO	17.14
INVENTARIO MATERIAL DE INVERNADEROS	3,870.44
INVENTARIO MATERIAL DE RIEGO	2,643.89
INVENTARIO DE PLASTICOS	3,231.01
INVENTARIO MATERIAL DE CULTIVO	832.02
INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	44.23
INVENTARIO SEGURIDAD INDUSTRIAL	1,820.71
INVENTARIO MATERIAL DE LABORATORIO	126.71
INVENTARIO OTROS MATERIALES	1,157.95
INVENTARIO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	112.18
INVENTARIOS	**50,177.82**

NOTA 7. .- SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADOS.-

ANTICIPOS A PROVEEDORES	**15,944.84**

NOTA 8. .- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	57,194.20
RETENCIONES EN LA FUENTE, RENTA	3,588.41
RETENCIONES EN LA FUENTE, IVA	18,809.35
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	**79,591.96**

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Compuesto de la siguiente forma:

EDIFICIOS	251,395.67

INSTALACIONES, INVERNADEROS	743,095.20
MUEBLES Y ENSERES	2,230.41
MAQUINARIA Y EQUIPO	222,289.77
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y ELECTRONICOS	2,297.13
EQUIPOS DE COMUNICACION	1,862.25
TERRENOS	600,000.00
CONSTRUCCIONES VARIAS	1,460.68
DEPREC. EDIFICIOS	-92.81
DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	-23.42
DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,400.68
DEPREC. EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y ELECTRONICOS	-77.65
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	**1,822,036.55**

NOTA 10. ACTIVOS BIOLÓGICOS:

PLANTAS EN CRECIMIENTO	189,874.63
PLANTAS DE ROSAS EN PRODUCCION	1,072,360.32
ACTIVOS BIOLOGICOS	**1,262,234.95**

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Compuesto por:

PROVEEDORES LOCALES	142,401.17
CUENTAS POR PAGAR A MARLEN ROSES	321,032.17
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	**463,433.34**

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS.- Sobregiro del Banco del Pichincha por un valor de $ 187988.11

NOTA 13. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- Por un valor de $ 11908.94

NOTA 14. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.- Los saldos de este rubro son los siguientes:

DECIMO TERCER SUELDO	2,507.91
DECIMO CUARTO SUELDO	8,719.95
VACACIONES	11,087.78
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS	685.15
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	**23,000.79**

NOTA 15. OBLIGACIONES CON EL IESS.- Compuesta por:

APORTES IESS	10,491.77
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS, HIPOTECARIOS	728.55
FONDOS DE RESERVA	106.44
CON EL IESS	11,326.76

NOTA 16. DESCUENTOS DE NOMINA

MULTAS VARIAS A EMPLEADOS	321.97
LIQUIDACIONES POR PAGAR	2,992.21
COMISARIATO	59.42
DESCUENTOS DE NOMINA	**3,373.60**

NOTA 17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CARLOS GOMEZ POR PAGAR	5,562.37

NOTA 18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES A LARGO PLAZO.- Conformada por valores que se adeuda por la compra de la Finca a Marlen Roses con un saldo de $ 176993.95

NOTA 19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.- Las obligaciones financieras al 31 de diciembre del 2016 por un valor de $ 1820000

NOTA 20. CAPITAL

MARYLUZ NARANJO	40,000.00
LILIA NARANJO	20,000.00
CAPITAL PAGADO	60,000.00

NOTA 21. PERDIDA DEL EJERCICIO 2015 $ 41976.22

NOTA 22. PERDIDA DEL EJERCICIO 2016: $ 230949.53

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de nuestro informe no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Mary Luz Naranjo Barajas
GERENTE GENERAL

Zoila Consuelo Caicedo Padilla
CONTADORA