

ANDEANROSES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**INDICE**

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólar estadounidense

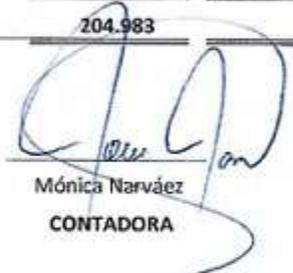
Compañía - Andeanroses Cía. Ltda.

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad



**ANDEANROSES CIA.LTDA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
DEL 1ERO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo Y Equivalente	3	2.186	
Cuentas por Cobrar Clientes	4	99.803	
Anticipo Proveedores	5	650	
Inventarios	6	75.147	
Impuestos Anticipados	7	7.789	
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>185.574</b>	-
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad Planta Y Equipo	8	5.465	
Activos Biológicos	9	13.944	
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>19.409</b>	-
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>204.983</b>	-
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Financieras	10	79.256	
Otras Cuentas por Pagar	11	31.772	
Obligaciones Laborales	12	65.772	
Obligaciones Fiscales	13	11.621	
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>188.422</b>	-
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		-	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>188.422</b>	-
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	14	400	
Aporte Futura Capitalización	15	165.000	
Resultados Del Ejercicio		(148.838)	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>16.562</b>	-
<b>TOTAL PATRIMONIO + PASIVO</b>		<b>204.983</b>	-
Ver notas a los Estados Financieros			
 Ing. Rommel Rosero <b>GERENTE GENERAL</b>	 Mónica Narváez <b>CONTADORA</b>		

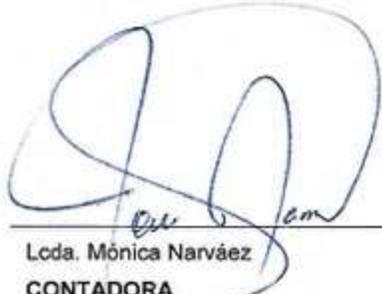
ANDEANROSES CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
DEL 1ERO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas			
		2017	2016	
Ingresos	16	323.795		-
(-) Costo de Ventas	17	(337.776)	104%	-
<b>(=) PERDIDA BRUTA</b>		<b>(13.981)</b>		-
(-) Gastos Administrativos y Venta	18	(132.425)	41%	-
(-) Gastos Financieros		(2.433)	1%	-
<b>(=) PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(148.838)</b>		-

Ver notas a los Estados Financieros



Ing. Romeo Rosero  
GERENTE GENERAL



Lcda. Mónica Narváez  
CONTADORA

ANDEANROSES CIA.LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**Flujo de Efectivo de las actividades de operación**

Efectivo recibido de Clientes	323.794,65
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(477.441,02)
Otros (gastos) netos	-
	<hr/>
Efectivo (utilizado) en actividades de operación	(153.646,37)

**Flujo de Efectivo de actividades de inversión**

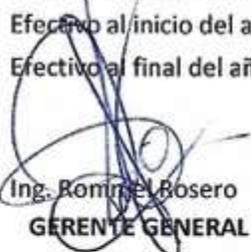
Adiciones de Propiedad y Equipo	20.233,67
	<hr/>
Efectivo (utilizado) actividades de inversión	20.233,67

**Flujo de Efectivo de actividades de financiamiento**

Obligaciones Relacionados	165.000,00
Otras Entradas y Salidas de Efectivo	(29.401,65)
	<hr/>
Efectivo (provisto) actividades de financiamiento	135.598,35

**Efectivo y equivalente de efectivo**

Incremento Neto de efectivo	2.185,65
Efectivo al inicio del año	-
Efectivo al final del año	<hr/> <hr/> 2.185,65

  
Ing. Rommel Rosero  
GERENTE GENERAL

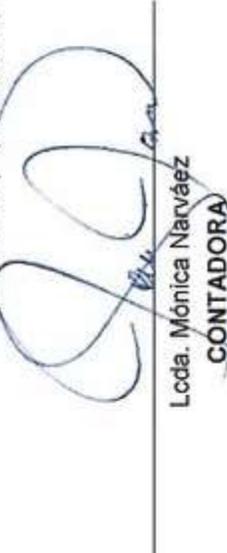
  
Lcda. Mónica Narváez  
CONTADORA

ANDEANROSES CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	-	(148.838,43)	(148.438,43)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	-	-	-	-
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	-	-	-	-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	400,00	165.000,00	(148.838,43)	16.561,57
Aumento (disminución) de capital social	<b>400,00</b>			400,00
Aportes para futuras capitalizaciones		165.000,00		165.000,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			(148.838,43)	(148.838,43)

  
 Ing. Rommel Rosero  
**GERENTE GENERAL**

  
 Lcda. Mónica Narváez  
**CONTADORA**

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

#### 1.1 Constitución, objeto social y domicilio

Andeanroses Cía. Ltda., en adelante "la Compañía", se constituye en junio del 2017 con la finalidad de cultivar rosas de las tierras arrendadas a un tercero.

#### 1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de fecha 15 de octubre del 2018 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

#### 2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Informe & Financiera NIIF para Pymes.

#### 2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

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

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja Menor	300,00
Banco Pichincha	1.885,74
TOTAL	2.185.74

### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes del Exterior	99.802,78
-----------------------	-----------

**5. ANTICIPOS PROVEEDORES**

Composición:

Anticipo Proveedores	650,00
----------------------	--------

**6. INVENTARIOS**

Composición:

Agroquímicos	25.534,16
Fertilizantes	6.651,10
Poscosecha	40.452,36
Accesorios y Repuestos	1.080,88
Dotación de Personal	1.428,46
<b>TOTAL</b>	<b>75.146,96</b>

**7. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Composición:

Iva en Compras	7.788,77
----------------	----------

**8. PROPIEDAD Y EQUIPO**

El movimiento y los saldos de las propiedades y equipo se presentan a continuación:

Moto fumigadora	1.914,80
Radios	378,62
Servidor	1.250,00
Laptop	586,00
Lector Código de Barras	335,00
Impresora	330,00
Copiadora	1.395,00
(-) Depreciación Acumulada	( 724,85)
<b>TOTAL</b>	<b>5.465,00</b>



**9. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Composición:

Activos Biológicos 13.944,25

Las plantas cuya vida no ha superado su estado vegetativo, esto es 6 meses a partir de la fecha de siembra, son clasificados como activos no corrientes hasta que alcancen su fase productiva, momento en el cual son reclasificadas como un elemento de Propiedad, planta y equipo de acuerdo a la NIC 16.

**10. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Proveedores 79.256,33  
Rommel Rosero 1.028,64

**11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Composición:

Anticipo Clientes 21.804,58  
Otros Pasivos Clientes 9.967,17

**12. OBLIGACIONES LABORALES**

Composición:

Décimo Tercer Sueldo 4.176,51  
Décimo Cuarto Sueldo 13.534,35  
Vacaciones por Pagar 6.592,85  
Finiquitos por Pagar 1.230,89  
Aportes less por Pagar 37.701,59  
Préstamos Quirografarios 2.536,29  
  
TOTAL : 65.772,00

**13. OBLIGACIONES FISCALES**

Composición:

Retenciones por Pagar 3.459,36  
Retenciones de Iva por Pagar 6.411,58  
Retenciones Empleados 1.750,00  
  
TOTAL 11.620,94

**14. CAPITAL SOCIAL**

El capital, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 asciende a US 400,00 comprendido en 400 acciones de valor nominal US\$ 1.00 cada una respectivamente; siendo sus Accionistas personas naturales, domiciliadas en Ecuador.

#### 15. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Composición:

Ing. Rommel Rosero	123.750,00
Ing. Juan Molina	41.250,00

#### 16. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 corresponden a la exportación de flores (rosas) a US 323.795,00

#### 17. COSTO DE VENTAS

Costo - Inv. - Agroquímicos	45.160,44
Costo - Inv. - Fertilizantes	32.315,27
Costo - Inv. - Pos cosecha	5.564,57
Costo - Inv. - Riego y Fumigación	597,76
Costo - Inv. - Accesorios y	
Repuestos	302,60
Costo - Inv. - Dotación del	
Personal	1.318,23
Costo - Inv. - Herramientas	38,88
Costo - Suministros y Materiales	911,85
Costo - Sueldos	169.785,84
Costo - Aportes al I.E.S.S.	18.931,12
Costo - Decimo Tercero	14.425,32
Costo - Decimo Cuarto	13.892,70
Costo - Vacaciones	7.279,73
Costo - Mant. - Invernaderos	1.540,00
Costo - Mant. - Postcosecha	400,00
Costo - Mant. - Cuartos Fríos	1.250,20
Costo - Mant. - Maquinaria	1.174,94
Costo - Gasolina	70,67
Costo - Otros costos	915,00
Costo - Monitoreo	1.981,70
Costo - Etiquetas (Agrocalidad)	565,20
Costo - Alimentación	18.990,10
Costo - Certificación Guías.	363,50

TOTAL	<u>337.775,62</u>
-------	-------------------

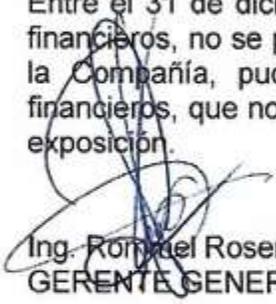
**18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, VENTAS Y FINANCIEROS**

Composición:

Gto. - Sueldos y Salarios	67.479,20
Gto. - Aportes al I.E.S.S.	7.523,93
Gto. - Dec. Tercero	2.436,65
Gto. - Dec. Cuarto	1.038,54
Gto. - Vacaciones	1.236,47
Gto. - Honorarios - Ventas	8.890,07
Gto. - Serv. - Mensajería	1.076,29
Gto. - Mant. Equipos de Computo	56,59
Gto. - Mant. - Oficinas	285,29
Gto. - Mant. - Vehículos	193,86
Gto. - Arriendo - Finca	12.000,00
Gto. - Gasolina - ADM	125,28
Gto. - Suministros de oficina	37,50
Gto. - Transporte varios	3.069,00
Costo - Transp. - Cajas	3.463,75
Costo - Transp. Personal de Finca	6.385,93
Gto. - Atenciones - Empleados	280,57
Gto. - Energía Eléctrica	8.961,39
Gto. - Internet	7.159,76
Depreciaciones PPYE	724,85
Gto. - Costos Bancarios	2.330,54
Gto. - Costo Transferencia	102,00
Gto. - No deducible	0,00
Gto. - Retenciones Asumidas	0,00
TOTAL	<u>134.857,46</u>

**19. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

  
Ing. Rommel Rosero  
GERENTE GENERAL