

## COMPAÑÍA DE NEGOCIOS FLORALES DEL TROPICO CONEFLOSA S.A.

### **Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

La entidad **COMPAÑÍA DE NEGOCIOS FLORALES DEL TROPICO CONEFLOSA S.A.** fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 28 de abril de 1998. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en el Cantón de Samborondón en el Edificio Samborondón Business Center Torre B Piso 2 Oficina 212. Su actividad principal es la Venta al por mayor de Insumos Agropecuarios.

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **Bases de preparación**

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, constituyen los estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucren mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

##### **Moneda funcional**

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

##### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

##### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.



## COMPAÑÍA DE NEGOCIOS FLORALES DEL TROPICO CONEFLOSA S.A.

### **Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016**

#### **Propiedades, Planta y Equipo**

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revaluarán simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Instalaciones	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

#### **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones pasadas y basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.



## COMPAÑÍA DE NEGOCIOS FLORALES DEL TROPICO CONEFLOSA S.A.

### **Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016**

#### **Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

#### **Provisión para Impuesto a la Renta**

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2015, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

#### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

La compañía reconoce sus ingresos por la venta de productos relacionados con su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta al por mayor de Insumos Agropecuarios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### **Estados financieros comparativos**

Los estados financieros del ejercicio económico 2016 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2015 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.



COMPAÑÍA DE NEGOCIOS FLORALES DEL TROPICO CONEFLOSA S.A.

**Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016**

**3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Caja - Bancos	824,10	720,00
<b>Total:</b>	<u>824,10</u>	<u>720,00</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y Bancos locales.

**4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Cuentas por cobrar clientes	9.129,34	6.164,57
Otras cuentas por cobrar	73.950,61	143.486,99
<b>Total:</b>	<u>83.079,95</u>	<u>149.651,56</u>

**5.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Inventarios	10.638,70	10.581,75
<b>Total:</b>	<u>10.638,70</u>	<u>10.581,75</u>

COMPAÑÍA DE NEGOCIOS FLORALES DEL TROPICO CONEFLOSA S.A.

Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Retenciones fuente impuesto a la salida de divisas ISD	28.312,77	25.630,95
Credito tributario IVA	3.440,66	3.440,66
Retenciones en la fuente IR	8.497,13	6.409,37
<b>Total:</b>	<b>40.250,56</b>	<b>35.480,98</b>

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2016:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-15</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasific.</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-16</u>
Vehículos	93.453,00	-	(39.703,00)	53.750,00
Muebles y Enseres	952,69	-	-	952,69
Maquinarias y Equipos	1.554,56	-	-	1.554,56
Equipos de Computacion	1.682,00	-	-	1.682,00
Total Costo	97.642,25	-	(39.703,00)	57.939,25
(-) Depreciacion Acumulada	(56.798,32)	-	39.703,00	(17.095,32)
<b>Total:</b>	<b>40.843,93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.843,93</b>

**COMPAÑÍA DE NEGOCIOS FLORALES DEL TROPICO CONEFLOSA S.A.**

**Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016**

**8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otros activos no corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Otros activos no corrientes	93.258,13	53.506,25
<b>Total:</b>	<u>93.258,13</u>	<u>53.506,25</u>

**9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Cuentas por pagar locales	10.365,95	69.051,94
Cuentas por pagar exterior	141.930,83	133.866,33
Otras Cuentas por Pagar	91.017,47	69.021,04
<b>Total:</b>	<u>243.314,25</u>	<u>271.939,31</u>

**10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de obligaciones con instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Tarjeta de credito Banco Pichincha	2.030,23	4.045,38
<b>Total:</b>	<u>2.030,23</u>	<u>4.045,38</u>



COMPAÑÍA DE NEGOCIOS FLORALES DEL TROPICO CONEFLOSA S.A.

**Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016**

**11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 201 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Administración tributaria por pagar	18,19	20,85
IESS por pagar	434,36	619,88
Participación de trabajadores por pagar	1.660,09	623,13
<b>Total:</b>	<u>2.112,64</u>	<u>1.263,86</u>

**12.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de obligaciones no corrientes, al 31 de Diciembre 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Banco Pichincha	12.209,83	11.645,12
<b>Total:</b>	<u>12.209,83</u>	<u>11.645,12</u>



COMPAÑÍA DE NEGOCIOS FLORALES DEL TROPICO CONEFLOSA S.A.

**Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2016**

**13.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 20.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 0.04 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Valor acciones</u>
Daniel Ignacio Man Ging Valverde	19.800	0,04	792,00
Juana Gardenia Valverde Chon Qui	200	0,04	8,00
<b>Total:</b>	<u>20.000,00</u>		<u>\$ 800,00</u>



Ing. Daniel Man Ging  
**GERENTE GENERAL**