



II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA- NIC 1.10(e) SECCION 2 (2.1)

La Compañía se constituyó jurídicamente el 29 de agosto del 2003, ante el Notario Décimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Alfonso Freire Zapata, bajo la denominación de Floricultura Josarflor S.A., es de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio principal en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, con duración de cincuenta (50) años contados desde su inscripción en el Registro Mercantil misma que se realiza bajo el Número 3127, tomo 134 y anotado en el Repertorio bajo el No. 30778 el 21 de octubre del 2003; pudiendo dicho plazo ser modificado por resolución de la Junta General de Accionistas.

El capital social suscrito de la Compañía es de US. \$. 1.000,00 de los Estados Unidos de América, dividido en mil acciones nominativas y ordinarias de US\$. 1,00 cada una.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas, la Administración le corresponde al Presidente y Gerente General, este último ejercerá la representación legal en todo acto judicial y extrajudicial; los integrantes de la administración ejercerán sus funciones por un período de dos años. Las operaciones societarias son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y sus obligaciones tributarias por el Servicio de Rentas Internas.

NIC 1.51(a)-(c)-(d)-(e)

OBJETO SOCIAL- NIC 1.138(b) SECCION 2 (2.3)

La compañía tiene por objeto social las siguientes actividades:

- El cultivo de flores y su comercialización;
- La importación y comercialización de productos agrícolas, y de bienes y componentes para embalaje y comercialización de flores;
- La venta de productos agrícolas y flores;
- El desarrollo, producción y comercialización de nuevas variedades de flores.

Para este efecto la compañía cumplirá con todos y cada uno de los requisitos establecidos en la Ley, y podrá realizar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas, y que guarden



relación con su objeto social, así como asociarse o ser socia o accionista de otras compañías que tengan objetivos comunes.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros NIC 1112(a) SECCION 3

a) Declaración de cumplimiento

NIC 1.16

SECCION 3 (3.3)

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros adjuntos se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2012 y 2011, excepto en la presentación de los saldos constantes en anexos como se evidencia en las notas pertinentes, por cuanto los saldos del período 2012 son el resultado de la aplicación por primera vez de las NIIF's para PYMES en el periodo de transición; sin embargo, en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados de los dos períodos.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 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 la empresa no lo tenía
- Provisión Desahucio la empresa no lo tenía

c) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.51(d), (e)

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 las NIIF's 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)

SECCION 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

SECCION 10 (11.8)

La empresa tiene los siguientes activos financieros no derivados: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y préstamos y partidas por cobrar.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIC 39.46(b)

SECCION 11 (11.13)

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

SECCION 11 (11.27)

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)

SECCION 11 (11.5)

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.

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

NIC 7.46

Provisión para cuentas incobrables

Sección 11 (11.40)

La Compañía al 31 de diciembre del 2012, procedió a provisionar el 1% sobre el saldo de la cartera del ejercicio en curso; el saldo acumulado de la provisión para cuentas incobrables al cierre del período es de US\$. 13.104,41



<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-12</u>
Saldo de cuentas por Cobrar al 31-12-12	1,351,693.03
Cartera Incobrables 31-12-12	-41,251.99
Base para provision incobrable	1,310,441.04
1% Provisión Cuentas Incobrables ejercicio 2012	<u>13,104.41</u>

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>AL 31-12-2012</u>
Saldo al 01 de enero del 2012	0.00
Provisión cuentas incobrables ejercicio 2012	<u>13,104.41</u>

Deterioro

NIC 39, 63, 64
SECCION 11 (11.21)

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (partidas por cobrar mantenidos hasta el vencimiento) tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Los que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido ya identificados.

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>AL 31-12-2012</u>
Saldo al 01 de enero del 2012	20,148.54
Provisión cuentas por deterioro ejercicio 2012	<u>0.00</u>
Total Provisión acumulada al 31 de diciembre del 2012	<u>20,148.54</u>



2.3 Valuación para inventarios

Sección 13 (13.5)

El control de inventarios se efectúa por el método permanente; las existencias son valoradas al costo o valor neto de realización, el menor según lo dispuesto en la NIC 2

La empresa Josarflor S.A. para la valuación de inventarios aplica el método del costo promedio ponderado para todos los químicos, fertilizantes y demás materiales utilizados en el proceso de siembra, cultivo y empaque de flores. En el caso de existencias por recibir estas son valoradas al costo de adquisición.

El movimiento de los materiales se lo realiza automáticamente dentro del sistema contable, asignando su consumo por medio de centros de costos que se distribuyen directamente a cada cultivo. Se han clasificado los inventarios dentro de activos corrientes.

El valor de inventarios corresponde a las cuentas de materiales y suministros; los materiales son descargados de acuerdo a su utilización en la producción e instalaciones del cultivo, rubros que se encuentran controlados mediante un módulo que está en línea con el sistema contable.

(b) Propiedad, planta y equipo

NIC 16. 73(a)

Sección 17 (17.1)

Reconocimiento y medición

NIC 16.30

Sección 17 (17.6)

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

NIC 16.16

Sección 17 (17.13)

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- El costo de los materiales y la mano de obra directa;
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto;

NIC 16.41/ 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Depreciación

NIC 16. 73(b) Seccion 17 (16.17)

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente y considerando el valor residual de cada activo.

(d) Activos Biológicos

NIC 41.20, 21, 30 Seccion 34 (34.4)

Para valorar y reconocer los activos biológicos se hacen las siguientes consideraciones:

Activo Biológico: "Un activo biológico es un animal vivo o una planta". El Inventario de Plantas corresponde a cada cultivo al 31 diciembre del año en curso.

La entidad utilizara el modelo del valor razonable, a la fecha sobre la que se informe y se utilizara, el costo del activo de manera fiable la empresa acumulara los costos del valor de la planta y el injerto.

Depreciación

NIC 16. 73(b) Seccion 17 (16.17)

Los elementos de activo biológico se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente y considerando el valor residual de cada activo. La depreciación se realizara el momento que la planta entre a producción.

Otros activos intangibles

NIC 38.74

Sección 18 (18.4)

Otros activos intangibles que son adquiridos por la Compañía y tienen una vida útil, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los activos intangibles son las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas.

Amortización

La amortización se basa en el costo de un activo menos su valor residual.

NIC 38.118(a), (b)

Sección 18 (18.19)

Los activos intangibles se amortizan en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

Las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas que se amortizan de acuerdo a la duración de la variedad o planta. La amortización se realizara el momento que la planta entre a producción.

NIC 38.104

Sección 18 (18.22)

Los métodos de amortización, vida útil y valor residual son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan si es necesario.

(c) Beneficios a los empleados

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.

(d) 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.

NIC 18.15

Sección 23 (A.2)

La oportunidad de las transferencias de riesgos y ventajas varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta, por ejemplo:

- En envíos locales, la transferencia usualmente ocurre cuando el producto es recibido por el cliente;
- En envíos al extranjero, la transferencia ocurre cuando él o los bienes son entregados para su transporte en la Agencia de carga solicitada por el cliente.

f) Ingresos financieros y costos financieros



NIC 23.8

Sección 25

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados, usando el método de interés efectivo.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultado

2.6 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.

2.7 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre la utilidad contable del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2012, como se muestra en la Nota 34 de la conciliación tributaria que se adjunta al presente Informe.

2.8 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades, la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación trabajadores se aplique una tasa del 23% por concepto de Impuesto a la Renta previa la elaboración de la conciliación tributaria, en los términos que establece la Ley.

En concordancia con lo expuesto anteriormente, la compañía efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta con tarifa del 23%, registrándose en libros un impuesto causado de US\$. 126.038.83 como se muestra en la Nota 34 de la Conciliación Tributaria,

2.9 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 2008 dispone de una reserva legal acumulada de US\$ 500,00

Para el ejercicio económico 2012 la compañía no registra un Fondo de Reserva Legal, por cuanto el saldo acumulado cumple con establecido por la ley.

<u>Reserva Legal</u>	<u>VALOR EN DOLARES</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2011	500.00
<u>Reserva Legal</u>	
Saldo al 31 de diciembre del 2012	500.00

2.10 Políticas Administrativas y de procedimientos

a) Políticas de Ventas

La empresa mantiene una política de ventas y créditos por mercado, concediendo a los importadores de Rusia y Europa 90 días de crédito, y a los de Estados Unidos un crédito de 90 días.

b) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía es el sistema informático "Venture ERP", desarrollado por la firma Venture Venti Cia. Ltda. Este sistema permite automatizar los procesos informáticos de las áreas contables, productivas, comerciales, y de recursos humanos. El sistema está en línea con los siguientes módulos:

- Requisiciones
- Compras
- Inventarios
- Cuentas por Pagar



- **Tesorería y Bancos**
- **Contabilidad General y Costos**
- **Presupuesto**
- **Flujo de Caja**
- **Administración general de Recursos Humanos, Control de asistencia y Nómina**
- **Activos Fijos**
- **Cultivo de Flores**
- **Sanidad Vegetal de Flores**
- **Estudios Técnicos de Flores**
- **Postcosecha de Flores**
- **Venta de Flores Intranet**
- **Ventas de Flores Internet**
- **Cuentas por Cobrar de Flores**
- **Ventas General**
- **Cuentas por Cobrar General**
- **Información General Gerencial.**

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja chica		200.00
Caja Chica Fuess		200.00
Suman:		400.00
BANCOS		
Banco del Pichincha	3111488704	164,923.87
Pacífico	3955157	28,877.66
Banco del Pichincha Miami	23119121	96,707.34
Suman:		290,508.87
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		290,908.87

NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO



<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
Cientes Locales	743,390.13
Cientes del Exterior	608,302.90
Suman:	<u>1,351,693.03</u>
Menos: Provisión para incobrables	13,104.41
Menos: Provisión por deterioro	20,148.58
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO	<u><u>1,318,440.04</u></u>

NOTA (5) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Prestamos Empleados	(a)	2.94
Suman:		<u>2.94</u>
ANTICIPO PROVEEDORES		
Otros	(b)	10,271.94
Suman:		<u>10,271.94</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		<u><u>10,274.88</u></u>

- (a) Préstamo entregado a una trabajadora de la empresa.
 (b) Proveedores varios anticipo a liquidar el 2013



NOTA (6) INVENTARIOS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$ <u>Al 31-12-12</u>
Aparatos de medición	72.43
Agroquímicos	76,726.48
Agroquímicos poscosecha	2,332.99
Materiales de seguridad industrial	2,670.88
Materiales de empaque	67,421.84
Materiales mantenimiento bloque	61,535.49
Materiales mantenimiento general	22,494.55
Materiales para cultivo	1,017.68
Suministros de Oficina	1,280.41
TOTAL INVENTARIOS	<u>235,552.75</u>

NOTA (7) SEGUROS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-12</u>
Seguros Accidentes	5,197.46
Amortizacion de Seguros Activos	2,554.98
SEGUROS	<u>2,642.48</u>

NOTA (8) IMPUESTOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
1% Retención en la Fuente	6,129.66
2% Retención en la Fuente	192.60
IVA Compras Locales (d)	28,154.04
Anticipo impuesto a la Renta	27,446.80
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	61,923.10

(c) Valor que corresponde al crédito tributario acumulado al cierre del ejercicio 2012.

NOTA (9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
Terreno Area 3	56,000.00
Terreno 17.2Ha	189,785.00
Activos en Construcción	
Invernadero bq.29	13,496.48
Invernaderos	416,710.25
Instalaciones eléctricas	20,970.20
Construcciones Servicio de Invernadero	21,408.30
Construcciones Generales	245,264.14
Equipo de Computación	61,625.39
Maquinaria y equipo	371,026.24
Muebles y enseres	8,647.53
Vehículos	142,754.94
SUMAN:	1,547,688.47
Menos: Depreciación acumulada	510,856.82
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	1,036,831.65

NOTA (10) ACTIVO BIOLÓGICO

A continuación se detallan los conceptos o cuentas que se encuentran involucradas o incluidas dentro de este grupo de cuentas:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
Plantas en Producción	689,458.60
Act. Siembra Josarflor 1	387,340.13
Act. Siembra Fidecomiso	35,992.77
Act. Siembra Josarflor 2	266,125.70
 Menos : Depreciación	 -237,298.87
Dep. Siembra Josarflor 1	-197,422.36
Dep. Siembra Fidecomiso	-35,992.80
Dep. Siembra Josarflor 2	-3,883.71
 TOTAL ACTIVO BIOLÓGICO	 452,159.73
	(g)

(g) El Valor del activo biológico corresponde por la reclasificación desde otros activos por Niff's Pymes aplicación plena.



NOTA (11) ACTIVO INTANGIBLE

Un activo es un recurso controlado por la entidad del que pudo y puede obtener beneficios tangibles

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
Activo Intangible	1,412,428.24
R. Siembra Josarflor 1	1,080,809.29
R. Siembra Fidecomiso	31,519.80
R. Siembra Josarflor 2	300,099.15
 Menos : Amortizacion	 -534,748.69
A. Siembra Josarflor 1	-498,849.40
A. Siembra Fidecomiso	-31,519.80
A. Siembra Josarflor 2	-4,379.49
 TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	 (h) 877,679.55

(h) El Valor del activo intangible corresponde por la reclasificación desde otros activos por Niff's Pymes aplicación plena.

NOTA (12) PRÉSTAMOS CORTO PLAZO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
SOBREGIROS BANCARIOS	
 TOTAL PRESTAMOS CORTO PLAZO	 0.00



NOTA (13) Cuentas por pagar comerciales

		Saldo US\$.
		<u>Al 31-12-12</u>
	<u>Descripción</u>	
Proveedores Locales		12,841.11
Proveedores de Plantas		341,535.55
Proveedores de Servicios		11,159.38
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		<u><u>365,536.04</u></u>

NOTA (14) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>		Saldo US\$. <u>Al 31-12-12</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Otras	(i)	1,482.20
Anticipo venta vehiculo	(i)	4,990.00
Suman:		<u>6,472.20</u>
ANTICIPO CLIENTES		
Clientes Locales		0.00
Clientes del Exterior		6,936.36
Suman:		<u>6,936.36</u>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		
Sra. Carmen Barriga	(j)	755,946.94
Suman:		<u>755,946.94</u>
OBLIGACIONES		
Préstamos IESS		9,984.65
Aporte Patronal		19,565.52
Aporte Personal		15,060.51
Fondos de Reserva		1,044.76
Suman:		<u>45,655.44</u>
BENEFICIOS SOCIALES		
Décimo Tercer Sueldo		12,972.72
Décimo Cuarto Sueldo		25,590.69
Vacaciones		49,407.87
Suman:		<u>87,971.28</u>
FONDO DE EMPLEADOS		
Fondo empleados Josarflor	(k)	20,639.02
Suman:		<u>20,639.02</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u><u>923,621.24</u></u>



- (i) Corresponde a deudas contraídas por los empleados en la compra de productos de primera necesidad en comisariato, valores que son descontados a través de roles de pago, y transacciones de futura venta de vehículos usados
- (j) Préstamo otorgado por la Sra. Carmen Barriga, para cubrir gastos iniciales para la operación de la compañía. Y la compra de la nueva área 3 y 4
- (k) Fondo común del personal que se maneja de manera independiente, con aportes y prestamos descontados a través de roles de pago.

NOTA (15) IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
RETENCIONES EN LA FUENTE	
1% Retención Fuente	2,174.64
2% Retención Fuente	7394.2
10% Retención Fuente	810.85
25% IVA Retención	98.40
100% IVA Retención	798.33
Suman:	11,276.42
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	
Empleados	4720.28
Suman:	4,720.28
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	15,996.70



NOTA (16) PORCION CORRIENTE PASIVO LARGO

<u>Descripción</u>		<u>Al 31-12-12</u>
PORCION CORRIENTE PASIVO LARGO PLAZO		
Quality Services.-Qualisa	(l)	629,861.76
Suman:		<u>629,861.76</u>
OBLIGACIONES EXTERIOR		
Casriba		1,513,000.00
Suman:	(m)	<u>1,513,000.00</u>
TOTAL PORCION CORRIENTE PASIVO LARGO PLAZO		<u><u>2,142,861.76</u></u>

(l) Compra de negocio mediante escritura pública, que serán cancelado de acuerdo a las negociaciones en el año 2013

(m) Compra de negocio mediante escritura pública que serán cancelado de acuerdo a las negociaciones en el año 2013

NOTA (17) PASIVO A LARGO PLAZO

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
PASIVO LARGO PLAZO		
Quality Services.-Qualisa	(ñ)	629,861.76
Suman:		<u>629,861.76</u>
OBLIGACIONES EXTERIOR		
Casriba		1,513,000.00
Suman:	(o)	<u>1,513,000.00</u>

(ñ) Compra de negocio mediante escritura pública, que serán cancelado de acuerdo a las negociaciones en el año 2014

(o) Compra de negocio mediante escritura pública que serán cancelado de acuerdo a las negociaciones en el año 2014

NOTA (18) PROVISIONES DESAHUCIO Y JUBILACION

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
PROVISIONES DESAHUCIO	
DESAHUCIO	70,993.23
Suman:	<u>70,993.23</u>
PROVISIONES JUBILACION PATRONAL	
JUBILACION PATRONAL	132,279.51
Suman:	<u>132,279.51</u>
 TOTAL PPROVISIONES DESAHUCIO Y JUBILACION	 <u><u>203,272.74</u></u>

NOTA (19) CAPITAL SOCIAL

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor</u>
Carmen Rosa Barriga Villavicencio	999	999.00
Sara Andrea Stisin Barriga	1	1.00
 TOTAL CAPITAL SOCIAL (n)	 <u><u>1,000</u></u>	 <u><u>1,000.00</u></u>

(n) Está conformado por 1.000 certificados de acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una; acciones que se encuentran suscritas y pagadas, según consta en la escritura de Constitución de Sociedad Anónima, legalizada el 29 de Agosto del 2003.



NOTA (20) UTILIDADES RETENIDAS

<u>Descripción</u>	<u>Al 31-12-12</u>
UTILIDADES RETENIDAS	
2009	148,854.16
2011	297,997.50
(-) NETEO CON PERDIDAS	-46,098.80
TOTAL UTILIDADES RETENIDAS	<u>400,752.86</u>

NOTA (21) RESERVA FACULTATIVA

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
RESERVA FACULTATIVA		
RESERVA FACULTATIVA	(p)	206,166.75
TOTAL RESERVA FACULTATIVA		<u>206,166.75</u>

(p) Mediante acta de Junta Extraordinaria y Universal de Socios celebrada el 21 de diciembre del 2012, se resolvió transferir el saldo de la cuenta Aportes para Futuras Capitalizaciones a la cuenta Reserva Facultativa.



NOTA (22) RESERVA LEGAL

<u>Descripción</u>	<u>Al 31-12-12</u>
RESERVA LEGAL	
RESERVA LEGAL	500.00
TOTAL RESERVA LEGAL	500.00

NOTA (23) APLICACIÓN NIFF POR PRIMERA VEZ

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
APLICACIÓN NIFF POR PRIMERA VEZ (q)	-115,739.58
TOTAL APLICACIÓN NIFF POR PRIMERA VEZ	-115,739.58

(q) Aplicación de Niff's Pymes con el registro de deterioro de cartera, jubilación patronal y desahucio.

NOTA (24) UTILIDAD DEL EJERCICIO

Las operaciones de la Compañía por el ejercicio económico 2012 arrojan una utilidad de US\$ 685.482,96 como se muestra en la Nota 25 del presente informe.

	<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
OPERACIONALES		
Exportaciones		4,800,629.17
Ventas Local Flor Exportación		1,437.50
Ventas Local Flor Nacional		4,673.41
Créditos en Ventas	(r)	-35,043.30
Yemas		2,484.05
Ventas Local Flor Exportación F2		604,819.54
Créditos en Ventas F2	(r)	-2,382.60
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>5,376,617.77</u>
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	(s)	2,116.91
Utilidad en venta de Activo		12,090.99
Rendimientos Financieros		9,630.28
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>23,838.18</u>
TOTAL INGRESOS		<u><u>5,400,455.95</u></u>

(r) En esta cuenta se registra las notas de crédito que se emite a los clientes por descuentos y devoluciones en ventas.

(s) Corresponde a valores contabilizados por ventas eventuales de materiales



NOTA (26) EGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>
COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	
Costos de producción y ventas	3,739,825.51
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	<u>3,739,825.51</u>
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos de ventas	360,492.89
Gastos administrativos	596,472.89
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>956,965.78</u>
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	
Gastos bancarios	15,918.52
Gastos no deducibles	2,263.18
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>18,181.70</u>
TOTAL EGRESOS	<u>4,714,972.99</u>

NOTA (26) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	Saldo US\$.
<u>Descripción</u>	<u>31-12-2012</u>
Utilidad Contable	685,482.96
Menos: 15% Participación trabajadores	-102,822.44
Menos: Otras Rentas Exentas	-12,090.97
Más: Gastos no deducibles	2,263.18
Más: Participación trabajadores Atribuibles	1,813.65
Menos: Deducciones derivadas del COPCI	-26,651.46
 Base Imponible para el cálculo del Impuesto a la renta	<u>547,994.92</u>
23% Impuesto a la Renta	<u>126,038.83</u>
 COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
23% Impuesto a la Renta	126,038.83
Menos: Anticipos	-27,446.80
Retenciones en la fuente	-6,322.26
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>92,269.77</u>

NOTA (27) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la administración

Entre enero a abril del 2013 (fecha de emisión del presente informe), a criterio de la administración de la compañía auditada, no se produjeron eventos significativos que hubieren requerido revelarlos o insertarlos en los estados financieros con corte a esa fecha.

b) Informe de cumplimiento tributario por parte de los Auditores Externos

Mediante Resolución No. 9170104DGEC-001, publicada en el Registro Oficial No. 264 de fecha 2 de febrero del 2004, el Servicio de Rentas Internas dispone la presentación de los informes de cumplimiento tributario del año 2008, a los contribuyentes sujetos a auditoría externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportunidad en la presentación de la información sobre la cual los auditores externos expresen su opinión de auditoría; formatos que se encuentran disponibles en las oficinas del SRI o en su página WEB: www.sri.gov.ec.



Disposición que debe ser observada por la Administración para su cumplimiento, en cuanto a plazos y contenido de la información a remitirse al S.R.I., previa revisión de los auditores externos, en lo referente al cumplimiento de obligaciones tributarias.

c) **Cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor**

Para dar cumplimiento a la Resolución No. 04.Q.IJ.001 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, y en referencia al Art. Primero, la Administración de la Compañía, en el Informe Anual de Gerencia correspondiente al ejercicio económico del 2013, está en la obligación de informar sobre los requerimientos de la Resolución en referencia.

En lo relacionado al Art. Segundo de la Resolución indicada, el mismo es derogado con Resolución No. 04.Q.IJ.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 06 de enero del 2005; por consiguiente, Auditoría Externa no ha verificado *"el estado de cumplimiento de las normas sobre derechos de autor por parte de la Compañía auditada"*.

Legalizados:

**Sra. Carmen de Stisin
Gerente General
Floricultura Josarflor S.A.**