

Empresa: FLORESDREAMS CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

FLORESDREAMS CIA. LTDA.; es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito.

Su actividad principal es el CULTIVO DE FLORES, destacándose su desarrollo y predominio en la comercialización mediante la exportación del Rosas y Material Vegetal; con predominio del mercado Norte Americano.

Inicia sus actividades el 08/11/2004, es signada con el Registro Único de contribuyente Número: 1791961323001; se registra en la Superintendencia de Compañías con el expediente numero 152646.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se presta el servicio. 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 País.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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:

MUEBLES Y ENSERES	7.00%
ADECUACIONES INSTALACIONES	9.00%
CUARTO FRIO	3.00%
VEHICULOS	15.00%
EQUIPO DE COMPUTACION	17.00%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

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.

Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

01. Efectivo y equivalentes al efectivo

NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2011	31/12/2012
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	1.1.01.01.01	CAJA VENTAS	1,825.22	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	1.1.01.05.05	PICHINCHA 3213816		348.42
Total EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				1,825.22	348.42

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

02. Deudores comerciales

NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2011	31/12/2012
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	1.1.05.01.01	FACTURAS CLIENTES	17,897.36	26,523.36
Total DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES				17,897.36	26,523.36
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	1.1.05.01.02	PROV.CTAS.INCOBRA	(386.12)	(386.12)
Total (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO				(386.12)	(386.12)

03. Activo Realizable

NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2011	31/12/2012
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	1010306	1.1.05.02.FLVE	FLORES DE VERANO	435.32	211.61
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	1010306	1.1.05.02.ROSA	ROSAS	17.08	94.04
Total INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS				452.40	305.65

04. Otras Cuentas por Cobrar

NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2011	31/12/2012
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	1.1.05.20.08	MOLINA ROGER ING.	130.00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	1.1.05.20.AS	ANGEL SOLORZANO-ANTICIPO	1,600.00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	1.1.05.20.LC	LUIS CHIMARRO-ANTICIPO	6,000.00	
Total ANTICIPOS A PROVEEDORES				7,730.00	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	1.1.15.12	CREDITO IVA	28,841.42	28,476.89
Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)				28,841.42	28,476.89
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	1.1.15.01	RETENCION I. RENT	140.54	203.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	1.1.16.2010	LIQ.IMPUESTO RENTA 2010	39.85	
Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)				180.39	203.00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	1.1.15.02	ANTICIPOS I. RENT	884.30	341.16
Total ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA				884.30	341.16

05. Propiedades, planta y equipo

Valor en libros Costo

NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2011	31/12/2012
INSTALACIONES	1020104	1.5.01.02.01	COSTO ADECUACIONE	5,964.72	5,964.72
Total INSTALACIONES				5,964.72	5,964.72
MUEBLES Y ENSERES	1020105	1.5.01.01.01	COSTO MUEBLES Y E	619.43	619.43
Total MUEBLES Y ENSERES				619.43	619.43
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	1.5.01.03.00	COSTO CUARTO FRIO	13,000.00	13,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	1.5.01.03.01	ADECUACIONES CUAR	150.00	150.00
Total MAQUINARIA Y EQUIPO				13,150.00	13,150.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	1.5.01.10.01	COSTO EQ. COMPUTA	3,242.46	3,242.46
Total EQUIPO DE COMPUTACIÓN				3,242.46	3,242.46
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	1.5.01.05.01	COSTO VEHICULO	14,109.39	14,109.39
Total VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL				14,109.39	14,109.39

Durante 2012, La Empresa no percibió un incremento significativo en la valoración de la propiedad, planta y Equipo, por tanto, no llevó a cabo una revisión de su importe recuperable.

Valor en libros Depreciación

NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2011	31/12/2012
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	1.5.01.01.99	DEP.ACUM.MUEBLES	(213.84)	(213.84)
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	1.5.01.02.99	DEP.ACUM.ADECUACI	(2,338.02)	(2,338.02)
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	1.5.01.03.99	DEP.ACUM.CUARTO F	(221.67)	(221.67)
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	1.5.01.05.99	DEP.ACUM.VEHICULO	(9,805.26)	(9,805.26)
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	1.5.01.10.99	DEP.ACUM.EQ.COMPU	(3,153.54)	(3,153.54)
Total (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				(15,732.33)	(15,732.33)

Como se espera que el importe obtenido por la disposición supere el importe neto en libros del activo y pasivo relacionado, no se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor.

06. Sobregiros y préstamos bancarios

NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2011	31/12/2012
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: LOCALES	2010401	2.1.01.01.01	SOBREGIRO OCACIONAL	1,403.45	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: LOCALES	2010401	2.1.01.01.03	TARJETA CREDITO VISA	845.07	
Total OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: LOCALES				2,248.52	0.00

Los sobregiros y préstamos bancarios están asegurados con un derecho de embargo sobre los bienes reflejados en las cuentas de propiedad planta y equipo.

La tasa de interés a pagar por sobregiro bancario y los préstamos están referenciados a la tasa aprobada para este tipo de obligaciones por la junta bancaria.

07. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2011	31/12/2012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: LOCALES	2010301	2.1.01.02.01	A PAGAR PROVEEDOR	20,444.90	12,068.48
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: LOCALES	2010301	2.1.01.02.02	MERCADERIA SIN FACTURAS	9,972.63	
Total CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: LOCALES				30,417.53	12,068.48
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	2.1.04.01	NOMINA POR PAGAR	2,429.55	4,279.97
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	2.1.01.03.01.AA	CXP ALMEIDA ANDRE	18,950.90	34,826.78
Total CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				21,380.45	39,106.75

El pasivo corriente con relacionados no genera interés, corresponde al préstamo realizado a la empresa por miembro del paquete accionario. No existe a la fecha acuerdo de pago.

08. Obligación por beneficios a los empleados – Corto plazo

NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2011	31/12/2012
CON EL IESS	2010703	2.1.04.02	IESS POR PAGAR	552.08	2.601.98
Total CON EL IESS				552.08	2.601.98
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	2.1.04.10	SALARIO DE LA DIG	1,171.79	669.05
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	2.1.04.13	DECIMOTERCER SUELDO	162.01	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	2.1.04.14	DECIMOCUARTO SUELDO	709.13	
Total POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS				2,042.93	669.05
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	2.1.04.26	PARTICIPACION EMP	767.86	364.71
Total PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO				767.86	364.71

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia laboral.

09. Obligación por retenciones de Impuesto Con la Administración Tributaria – Corto plazo

NOMBRE CUENTA_SC	CODIGO_SC	CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2011	31/12/2012
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	2.1.06.01.01	RETENCION 1%	50.42	12.86
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	2.1.06.01.02	RETENCION 2%	4.69	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	2.1.06.01.10	RETENCION 10%	18.50	21.50
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	2.1.06.02.100	RETENCION 100%	24.72	27.36
Total CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				98.33	61.72
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	2.1.06.01.25	IMPUESTO RENTA EM	1,044.29	481.69
Total IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				1,044.29	481.69

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia tributaria.

08. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2012 y 2011 de 402,00 dólares comprenden 402 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar completamente desembolsado, emitido y en circulación.

09. Pasivos contingentes

Durante 2012, En estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la Empresa no considera probable que surja una pérdida.

10. Ingresos de actividades ordinarias

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	CODIGO	VALOR US\$ 2011	%	VALOR US\$ 2012	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	59,655.77	100.00%	53,689.82	100.00%
VENTA DE BIENES	4101	59,655.77	100.00%	53,689.82	100.00%

11. Otros ingresos

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	CODIGO	VALOR US\$ 2011	%	VALOR US\$ 2012	%
OTROS INGRESOS	43	1,354.48	2.27%	56.86	0.11%
OTRAS RENTAS	4305	1,354.48	2.27%	56.86	0.11%

12. Costos financieros

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	CODIGO	VALOR US\$ 2011	%	VALOR US\$ 2012	%
GASTOS FINANCIEROS	5203	260.39	0.44%	179.11	0.33%
INTERESES	520301			2.47	0.00%
COMISIONES	520302	260.39	0.44%	176.64	0.33%

13. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar la ganancia antes de impuestos:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	CODIGO	VALOR US\$ 2011	%	VALOR US\$ 2012	%
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	20,302.38	34.03%	21,560.02	40.16%
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	20,302.38	34.03%	21,560.02	40.16%
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	510101	287.00	0.48%	452.40	0.84%
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	510102	20,467.78	34.31%	21,413.27	39.88%
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	510104	(452.40)	0.76%	(305.65)	0.57%
GANANCIA BRUTA	42	39,353.39	65.97%	32,129.80	59.84%
GASTOS	52	35,588.80	59.66%	29,755.26	55.42%
		DE VENTA			
GASTOS	5201	859.13	1.44%	3,559.92	6.63%
COMBUSTIBLES	520112	323.61	0.54%		0.00%
OTROS GASTOS	520128	535.52	0.90%	3,559.92	6.63%
		ADMINISTRATIVOS			
GASTOS	5202	34,469.28	57.78%	26,016.23	48.46%
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	19,888.44	33.34%	16,867.54	31.42%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	3,488.58	5.85%	3,295.96	6.14%
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	2,497.54	4.19%	3,272.73	6.10%
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	2,220.00	3.72%	2,580.00	4.81%
OTROS GASTOS	520228	6,374.72	10.69%		0.00%
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	5,119.07	8.58%	2,431.40	4.53%
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	767.86	1.29%	364.71	0.68%
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	4,351.21	7.29%	2,066.69	3.85%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	1,044.29	1.75%	481.69	0.90%
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	64	3,306.92	5.54%	1,585.00	2.95%

14. Gasto por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 23% (2011, 24%) de la ganancia evaluable estimada para el año.

El gasto de 481.69 dólares por impuestos a las ganancias del año 2012 (1044.29 dólares en 2011) difiere del importe que resultaría de aplicar la tasa impositiva a la ganancia antes de impuestos porque, según la legislación fiscal del Ecuador, las actividades comerciales con fines de lucro deberán satisfacer un impuesto mínimo sobre la base de los importes reconocidos en las cuentas de grupo:

patrimonio total	0.20%
costos y gastos	0.20%
activo total	0.40%
ingresos	0.40%

15. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Durante 2012, En estos estados financieros no se ha reconocido ningún hecho porque la gerencia de la Empresa no ha determinado la presencia de algún suceso con respecto al periodo que se informa.

16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el 12 de abril de 2013.



Oscar Molina Jibaja
Contador - General
RUC.: 1709168270
Matricula: 020247