

# NOTAS EXPLICATIVAS PARA 2012

## NIIF PARA PYMES

### Notas Explicativas

#### 1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA	FLORES DE TUMBABIRO S.A.FLORETUM
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2012
MONEDA	Expresado en Dolares de Norte America
RUC	1091717626001
EXPEDIENTE	154354
DIRECCION	EDEODORA AYALA Y GENARO JARAMILLO
CANTON	IBARRA
ACTIVIDAD PRINCIPAL	EXPORTACION DE FLORES
CAPITAL SUSCRITO	\$ 800,00

#### 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

#### 3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

## 4. Anexos

### ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
10101	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES ALEFFECTIVO</b>	38.705,80	111.073,60
1010101	CAJA BANCOS	38.705,80	111.073,60

### ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que NO debe provisionar esos montos incobrables

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	142.883,10	216.533,53
1010205	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADO</b>	<b>126.073,07</b>	216.533,53
101020501	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	-	216.533,53
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	126.073,07	-
1010208	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	22.776,83	-
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(5.966,80)	-

### ANEXO 3 Activos por impuestos corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
10105	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	2.355,13	-
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	2.355,13	-

### ANEXO 4 Otros activos corrientes

Los ubicamos dentro de los conceptos de activos corrientes ya que son suministros que serán devengados en el proceso de mantenimiento del activo biológico, ubicado como inventario para no perder su control

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
	<b>Otros Activos Corrientes</b>		
10103	<b>INVENTARIOS</b>	28.042,65	25.968,03
1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS	-	25.968,03
1010309	INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	28.042,65	-

### ANEXO 5 Propiedad planta y equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomara en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
10201	<b>PROPIEDADES, PLANTAY EQUIPO</b>	361.911,21	253.896,30
1020101	TERRENOS	267.279,52	220.000,00
1020103	CONTRUCCIONES EN CURSO	-	7.499,57
1020104	INSTALACIONES	7.499,57	-
1020105	MUEBLES Y ENSERES	218,75	-
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	8.105,00	18.523,48
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.407,68	-
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	83.893,21	20.337,46
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(8.492,52)	(12.464,21)

### **ANEXO 6 Activos Biológicos**

Son valores considerados a todo servivo, en el caso de la cia son las plantaciones que están produciendo con el fin de generar ingresos y está valorado razonablemente, a futuro se medirá sus deterioros.

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
10203	<b>ACTIVOS BIOLOGICOS</b>	26.598,00	26.598,00
1020304	PLANTAS EN PRODUCCION	26.598,00	26.598,00

### **ANEXO 7 Cuentas y documentos por pagar**

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales para el buen funcionamiento en la prestación de servicios

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
20103	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	164.204,57	150.151,71
2010301	LOCALES	164.204,57	150.151,71

### **ANEXO 8 Cuentas y documentos por pagar instituciones financieras**

Son relacionados a los sobregiros bancarios que las instituciones financieras otorgan a la compañía con el fin evitar contratiempos en los pagos de las obligaciones, estas obligaciones tienen características de corrientes es decir no superan más de un año en liquidarlas

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
20104	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	89.305,76	83.994,03
2010401	LOCALES	89.305,76	83.994,03

### **ANEXO 9 Provisiones**

Son partidas reveladas que serán liquidadas en forma corriente estas se derivan de obligación a trabajadores y sus beneficios

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
20105	<b>PROVISIONES</b>	-	65.066,49
2010501	LOCALES	-	65.066,49

### ANEXO 10 Otras obligaciones corrientes

Es el conjunto de obligaciones tanto tributarias, sociales y beneficios adicionales a los trabajadores que serán liquidadas en el transcurso del periodo siguiente

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
20107	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	68.053,02	-
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	12.642,84	-
2010703	CON EL IESS	7.736,06	-
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMP LEADOS	45.836,32	-
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.837,80	-

### ANEXO 11 Cuentas por pagar largo plazo

Son pagos que se irán liquidando en transcurso del año siguiente y venidero es decir más de un año

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
202	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	263.291,32	290.731,08
20202	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-	61.609,56
2020201	LOCALES	-	61.609,56
20203	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	123.543,20	-
2020301	LOCALES	123.543,20	-

### ANEXO 12 Pasivo diferido

Los pasivos diferidos están revelados por ingresos que no han sido devengados a los clientes ya que serán entregados a satisfacción el siguiente periodo, de esa manera podremos reconocerlos como manifiesta la sección 23 Ingresos a las actividades ordinarias también se revela los diferidos generados por la aplicación de niif es decir pasivos por impuestos diferidos que se ira compensando con las diferencias temporarias que genera la presentación de la base contable niif y la base fiscal

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
20209	<b>PASIVO DIFERIDO</b>	8.040,48	97.413,88
2020901	INGRESOS DIFERIDOS	-	97.413,88
2020902	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8.040,48	-

## ANEXO 12 Capital

El capital con que cuenta la compañía se mantiene, incluye valores por la adopción de niif por primera vez

<b>COD</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2.011,00</b>	<b>2.012,00</b>
3	<b>PATRIMONIO NETO</b>	15.641,22	43.884,18
301	<b>CAPITAL</b>	800,00	800,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00	800,00
302	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	15.885,81	-
304	<b>RESERVAS</b>	400,00	400,00
30401	RESERVA LEGAL	400,00	400,00
306	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	(13.696,56)	14.441,22
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	21.315,38	5.788,82
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(51.177,81)	(7.513,47)
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR F	16.165,87	16.165,87
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	12.251,97	28.242,96
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	12.251,97	28.242,96