

POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE AGROFLORES S.A.

AGROFLORES S.A. se constituyó en Quito el 4 de Febrero del 1983

Actividad Económica:

La principal finalidad de la compañía es la producción y comercialización de flores de diversa variedad para el mercado local y exportación.

Entes de Control

La Compañía se encuentra regulada por los siguientes entes de Control:

Superintendencia de Compañías
Servicio de Rentas Internas
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
Ministerio de Relaciones Laborales
Municipio del Distrito Metropolitano de Quito
SENAE

Principales Políticas Contables

La presente tiene por objeto poner a disposición de Agroflores S.A., políticas y normas contables conforme a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) que se ha vuelto necesarios debido a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Agroflores S.A., considera NIIF para las PYMES sección 3 para la presentación de los Estados Financieros, las notas a estos estados son:

Inventarios

Reconocimiento:

Los inventarios son reconocidos en el momento de la adquisición (compra); el costo de ventas de los inventarios se reconoce utilizando para su determinación el método del costo promedio ponderado.

Para el caso de la producción en proceso se considera el análisis ponderado y la media aritmética. Propiedades, Planta y Equipo

La empresa reconoce un activo como propiedades, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedades, planta y equipo se hace de manera separada entre sus componentes principales.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Reconocimiento:

La empresa reconoce ingresos de actividades ordinarias cuando transfiera los bienes

Medición:

La empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable pactado recibido o por recibir.

Notas Contables

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE FE CTIVO

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012

Caja	125,67
Ruben Lara Plantación	176,50
Luis Espinosa Plantac.	104,70
Ing. Patricia Obando	100,00
Banco de la Produccion	9.543,70
Banco del Pichincha	23.184,44
Banco Internacional	2.318,27
Banco Nacional de Fomento	800,00
Coop.Ahorros 29 de Octubre	12,00
Certif.Aportac.Coop.Ahorros 29 de Octubre	44,00
Cheques en Garantia	292,00
Ecofas,Ecuadorian Organic Flowers Growers Assoc.	200,00
Plantas Tecnicas Plantec S.A.	2.006,27
Total al 31 de diciembre / 2012	38.907,55

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES NO R ELACIONADOS

Empleados Oficina	103,00
Emplead. Trabajad.Plantacion	43,20
Maria de Oviedo	6,00
Proflowers S.A.	176,20
Marlene Farinango	5,00
Irene Kehayova	147,50
Alexandra Calero	9,00
Javier Toapanta	12,00
Elias Ruales Galarza	34,00
Marisol Suquillo	758,00

Denmar S.A.	
Carlos Cadena	
Productora Cartonera S.A.	
Total al 31 de diciembre / 2012	3.662,15
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	10.127,61
Total al 31 de diciembre / 2012	

NOTA 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cons.Cel.Ing.Germán Hernández	287,79
Cons.Cel.Rowland Juan Manuel	86,29
Banco Pichincha	263,13
Corpel	13.247,82
Prestamos trabajadores y Empleados	3.064,60
Anticipos a Proveedores	8.978,84
Anticipos a Empleados	9.842,03
Varios	35.965,40
Total al 31 de diciembre / 2012	194,90

NOTA 4

INVENTARIOS

Inventarios de Insumos Químicos	38.835,42
Inventarios de Material de Empaque	15.202,70
Materiales Varios	33.746,40
Inventario de Producción en Proceso	383.405,12
Herramientas	151,84
Mercadería en Tránsito	1.314,89
Total al 31 de diciembre / 2012	472.656,37

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IVA Crédito Tributario a favor de la Empresa	83.455,95
Retenciones Impuesto Renta	5.236,33
Anticipos Impuesto a la Renta	50.381,84
Total al 31 de diciembre / 2012	139.074,12

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	936.672,00
Edificios	109.714,75
Muebles y Enseres	135.608,19
Maquinaria y Equipo	4.048.955,69
Equipo de Computación	55.720,61

Vehiculos
Otros propiedad Planta y Equipo
(-)Depreciacion Acumulada
Total al 31 de diciembre / 2012

153.171,16
205.192,78
-2.844.466,66
2.800.568,52

NOTA 6
PASIVO
PASIVO CORRIENTE
CUENTAS Y DOCUMENTAS POR PAGAR

10.323,22	Jorge Ibarra y Cia. Agrotecnica JI.
7.607,86	Mapfre Atlas Compania de Seguros S.A.
35,39	Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A.
4.840,72	Cedeno Macias Braulio Ramon
2.473,15	Collaguazo Criollo Juan Jose
1.230,88	FlorControl Cia. Ltda.
515,79	Rodriguez Rivadeneira Rosa Libia
6.385,50	Navarro Andrade Segundo Joaquin
36.897,22	Agroplasticos S.A.
50.974,02	Productora Cartonera S.A.
42.150,91	Serrano Tamayo Maria Ines
316,54	Gonzalez Rigoberto Carlos
1.114,52	Israeligo Cia. Ltda.
4.202,75	Corporacion Favorita C.A.
389,12	Farmacias y Comisariatos de Medicinas S.A.
741,00	Conjunto Multicentro
316,80	Campaña Pesantez Edgar Ramiro
2.277,00	Ipiates Espinosa Edwin Marcelo
2.931,59	Campoagro Equipos y Servicios Cia. Ltda.
128,70	Nueva Electronica Newtronix CIA.LTDA.
41.580,00	Invin Cia Ltda.
6.117,96	Rosen Tantau
78,30	Trans.Intern.Transinternaciol Cargo Cia. Ltda.
481,18	Venture Venti Cia.Ltda.
39,00	Estacion de Servicio Peaje Norte
5.075,95	Sanipatin Guano Jose Alcides Sani Roses
4.268,70	Davalos Guevara Carlos Mauricio Antonio
2.307,12	Hinojosa & Herrera Quim.Export.e Import.
5.116,81	Bio Research Cia.Ltda.
4.050,00	Asociacion de Productores y Exportadores de Flores
1.075,18	Corдова Hidalgo Pedro Gustavo
280,00	Corporacion de Floricultores Tabacundo
559,58	Achi Taquez Fernando Ramiro/Reprincar
1.248,05	Torres Torres Teofilo Patricio
90,00	Fundacion El Triangulo
167,79	Empresa Eléctrica Quito SA EEQ
29.113,89	Conversa Conveidora de Papel S.A

Ortega Vasquez Gloria Maria	1.544,06
Comercializadora Avila Rojas del Ecuador S.A.	2.559,96
Asesores Agrícolas La Yapa Cia.Ltda.	8.889,68
Florenpaque Cia.Ltda.	14.367,44
Ortiz Delgado Cesar Valdez	563,98
Agencia de Carga Flowercarga S.A.	40,18
Lex+The Netherlands	2.839,50
Solorzano Sosa Nora Johana /Kident	4,96
Plantas Técnicas PLANTEC S.A.	3.828,85
H.O.V.Hoteleria Quito S.A.	51,14
Empresa Electrica Regional Norte SA	3.497,25
Toapanta Toapanta Edwin Javier	249,32
Davalos Landivar Eulalia Catalina	222,54
Empresa Publica Metropolitana de Movilidad y Obras	28,50
Jativa Cabrera Manuel Ernesto	2.741,31
Hazwat Cia.Ltda.	419,51
Loor Velez Janeth Aracely	765,71
Empresa Publica de Hidrocarburos del Ecuador Ep	20,00
Obando Valencia Eugenio	1.509,15
Ingenieria de Refrigeración INFRI CIA.LTDA.	296,47
Artnuvo S.A.	656,60
Cuzco Guasgua José Ramón	637,00
Federación Ecuatoriana de Exportadores FEDEXPOR	480,00
Centro Automotriz Gustavo Moya Baca Cia.Ltda.	568,20
Navas Andranango Manuel Andranango	2.294,82
Pullas Carrillo Alexandra Isabel	200,07
RosenTantau del Ecuador S.A.	3.742,37
Vicombusibles Cia.Ltda.	48,50
Cerda Ramirez Diego Mauricio	127,60
Casabaca S.A.	579,75
Gavilima Lema Fermín Jose	424,34
Pazmiño Naguaña Miguel Angel	1.775,87
Olif Breeding B.V.	2.650,00
Papizzec Cia. Ltda.	1,92
Pico Pico Amelia Margoth de Lourdes	161,49
Pulamarin Alvarez Blanca Piedad	3.192,75
EcuatEpi S.A.Tecn.Ecuat.Prot.Cont.Incendios	290,66
Canavalley Flowers S.A.	1.601,22
Rosalma Cia.Ltda.	1.039,50
Tecnic Organic Sociedad Civil y Comercial	35,64
Quiquiri Flores Segundo Manuel	19,35
Summer Zone C.A.	2.003,76
SGS Del Ecuador S.A.	907,50
Mendez Jarriñ Paulina de los Angeles	170,00
Frankoroses Ecuador Cia.Ltda.	524,90
D.R.Ecuador Roses S.A.	10.582,85

Logroño Inca Clara Isabel	429,49
Bejarano Vinuesa Marco Tulio	1,66
Avila Tamayo Myriam Patila	3.229,58
Punto Quimica S.A.	7.165,23
Agrícolas Sun-Chem Cia.Ltda.	1.943,04
Proflower S.A.	62.102,73
Carlisanecuador Cia.Ltda.	27.019,45
Delgado Delgado Victor Manuel	3.445,44
Romero Montenegro Jimena Jaquellina	2.875,92
AmcEcuador Cia.Ltda.	6.778,71
Morejon Yepes Jorge Honorio	14,01
Davalos Grijalva Juan Carlos	1.263,21
Diners Club International S.A.	571,77
ACSUN S.A.	64,65
Lex + The Rose Factory	2.310,00
Nirp Ecuador C. Ltda.	2.379,10
Autoplazapusqui S.A.	20,00
Petrocomercial Filial de Petroecuador	31,00
Corp.Nac.de Telecom.CNT EP	644,17
Traslaviña Espitia Ruben Dario	530,78
Erazo Corrales Luis Fernando	80,40
Bmi Iguales Medicas del Ecuador S.A.	859,16
Nerelia Torres Productos Industriales y Agrícolas	4.959,61
Corrucart Corrugados del Ecuador S.A.	17.750,44
Orquera Santana Fausto Anibal	77,85
Teran Gonzalez Andres Mauricio	142,50
Hidrobo Astudillo Mauricio Rene	77,61
Automotores del Valle Vallemotors S.A.	588,35
Coldchain Cia. Ltda.	128,70
Seguros Oriente S.A.	29,30
Comercia Kywi S.A.	0,00
Eurofert S.A.Fertilizantes y Agroquímicos Europeos	371,25
Audioauto S.A.	761,60
Chorlango Simbaña Luis Clemente	873,18
Chorlango Luis	18,40
Pilapanta Bombom Marco Enrique	19,60
Lucia Vinuesa CIA. LTDA.	29,95
Sisjat Cia.Ltda.	1.578,25
Preesman Ecuador S.A.	1.508,22
BartelsRoses	1.122,90
Reactivos y Medios de Cultivos RMC S.A.	497,97
Ecuacalcios S.A.Calidad en Producción Agrícola	1.000,00
AlexisMejía Representaciones Cia.Ltda.	49.797,66
Espinosa Marmol Juan Carlos	255,78
Fernagri S.A.	7.165,17
Catucucango Cabascango Manuel Mesias	184,24

Schreurs Ecuador Cia. Ltda.	1.764,00
Summer Zone C.A.	0,00
Leon Jaramillo Lillian Lucia	84,20
Municipio Pedro Monacayo	4.529,39
Sanchez Cardenas Veronica Zoraya	2.197,80
Sarzosa Alban Marcelo Fernando	714,55
Industria Cartonera Palmar S.A.	29,20
Pardo Jaramillo Tanya de Lourdes	0,00
Tiendas Industriales Asociadas (TIA) S.A.	0,00
Ace Seguros S.A.	4,65
Seminarium Headhunting Ecuador Cia. Ltda.	1.465,10
Garatco Torres Maria Sol Fernanda	821,24
Papelera Nacional S.A.	10.503,04
Ecu-Auto S.A. Ecausa	42,60
Iptales Mendez Carlos Marcelo	1.138,50
Lopez Rodriguez Lourdes Merilu	1.048,80
Conceptos Gastronomicos Congastro S.A.	190,00
Corplabec S.A.	992,74
De la Cruz Naguaña Miguel Angel	653,40
Ganzbed Auditores S.A.	2.352,00
Tarapues Pozo Maria Jimena	205,92
Pensión Alimenticia Descoto.Trab.	4,00
Descoto.Emp.ACE SEGUROS	59,60
Otras cuentas por pagar	123.935,23
Total al 31 de diciembre / 2012	722.092,35
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	
FINANCIERAS LOCALES	
Corporación Financiera Nacional	35.763,44
Total al 31 de diciembre / 2012	35.763,44
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Conta la admibnistraciobn Tributaria	
Retenciones en la Fuente	3.223,31
Retenciones IVA	5.130,66
Con el less	
Iess Aportes x Pagar	22.644,56
Iess Prestamos	3.817,42
Beneficios Empleados	
Decimo Tercer Sueldo	7.856,65
Decimo Cuarto Sueldo	20.618,94
Vacaciones	82.807,97
Fondo de Reserva	6.378,38
Total al 31 de diciembre / 2012	152.477,89
ANTICIPO DE CLIENTES	

Anticipo de Clientes
Total al 31 de diciembre / 2012

36.094,92
36.094,92

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

FINANCIERAS LOCALES

Corporación Financiera Nacional
Total al 31 de diciembre / 2012

1.160.251,05
1.160.251,05

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación Patronal

555.706,87

Otras Provisiones

Indemnización Lab. Por Desahucio

130.335,06

Total al 31 de diciembre / 2012

686.041,93

NOTA 7

PATRIMONIO

Capital Social

340.000,00

Aporte Futura Capitalización

323.139,01

Reserva Legal

15.491,70

Reserva Facultativa

29,87

(-) Pérdidas Acumulada

1.212.611,32

Reserva de Capital

1.272.614,20

(-) Pérdida del Ejercicio

-32.640,06

Total al 31 de diciembre / 2012

706.023,40

NOTA 8

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Venta de Bienes

3.473.829,25

Otros Ingresos de actividades ordinarias

14.122,77

Total al 31 de diciembre / 2012

3.487.952,02

NOTA 9

COSTO DE ENTA Y PRODUCCION

Materiales utilizados o productos vendidos

828.595,05

Mano de Obra Directa

1.350.387,25

Otros Indirectos de Fabricación

552.979,40

Total al 31 de diciembre / 2012

2.731.961,70

GASTOS

Gastos de Venta

288.807,89

Gastos de Administración

385.974,59

Gastos _Financieros

113.847,90

Total al 31 de diciembre / 2012

788.630,38

NOTA 10

En el Resultado Integral del año 2012, existe una pérdida de \$ 32.640.06

Eco. Mauricio Dávalos G.
Presidente Ejecutivo
Agroflora S.A.

Nancy Suquillo
Contadora