

MILANFLOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2012

1. POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Compañía Milanflor S.A. para el año 2012 han sido elaborados siguiendo las disposiciones establecidas para el efecto por la Superintendencia de compañías y aplicando los criterios propios de la Administración referente a los rubros que componen los Balances.

Para la emisión de los presentes Estados Financieros se han adoptado las especificaciones contenidas en la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES emitida por IASB, de acuerdo a lo dispuesta por la Superintendencia de Compañías.

El efectivo y equivalentes se registra por su monto real en vista que no sufre efectos de corrección.

Las cuentas por cobrar a clientes y otros se registran a su valor razonable.

Los inventarios de suministros para producción se mantienen como tales hasta el momento de su consumo, momento en el cual se trasladan al costo.

Los inmuebles, incluyendo terrenos y edificaciones se registran bajo el método de costo atribuido, basándose en el avalúo catastral emitido por la autoridad correspondiente.

Las demás propiedades planta y equipo se registran a su valor razonable. Durante el presente periodo no se ha realizado el proceso de depreciación pues distorsionaría el valor razonable de los activos.

Producto del proceso de implementación de NIIF para las PYMES se ha generado la reserva por adopción por primera vez.

2. NOTAS A LAS CUENTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1 efectivo – bancos

la entidad mantiene su cuenta en el banco Internacional. El valor de balance es fruto de conciliación entre el valor contable con el registrado en banco.

2.2 cuentas por cobrar comerciales

cuentas por cobrar a clientes relacionados o no según detalle: relacionados: \$ 30.107,47; no relacionados: \$ 9.157,78 y otras cuentas: \$ 13.820,94.

2.3 crédito tributario

se mantienen saldos a favor por impuestos de acuerdo al siguiente detalle:

por IVA: \$ 15.656,57 por Renta: \$ 1.809,94

2.4 propiedad, planta y equipo

terreno:	\$	179.820
inmuebles:	\$	34.161,32
instalaciones:	\$	134.760,65
activos biológicos	\$	82.238,95
depreciación:	\$	-46.013,44

2.5 proveedores

se mantiene saldo únicamente con proveedores locales por \$ 6.418,94

2.6 otros pasivos corrientes

se mantienen dentro de pasivos valores corrientes según detalle:

accionistas:	\$	136.336,01
otros relacionados:	\$	9.329,80
otros no relacionados	\$	2.476,49
impuesto renta:	\$	242,31
participación trabajadores	\$	185,92

2.7 ingresos y gastos

Se registran costos y gastos únicamente relacionado con la producción y comercialización de flores ornamentales. En lo referente a ventas adicional a la venta de flores se registran ciertos intereses ganados durante el periodo.

Atentamente



Carlos Ayala
CONTADOR