

FLORINTEGRAL ECUATORIANA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2012

1. Información General

La Compañía FLORINTEGRAL ECUATORIANA S.A. es una sociedad anónima legalmente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Pedro Moncayo el 14 de junio del 2007, radicada en el Ecuador.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la provincia de Pichincha, cantón Pedro Moncayo, parroquia Tabacundo, barrio Tupigachi, calle Principal s/n. Tiene éste establecimiento registrado como su matriz, los demás ha sido debidamente cerrados.

La compañía está registrada en el CIIU: A0161.20 La explotación agrícola en todas sus fases, desde su cultivo y su extracción hasta su comercialización, industrialización externa e interna. La comercialización, importación exportación de maquinarias y equipos agrícolas, pecuarios, industriales.

Se dedica a la exportación y venta local al por mayor y menor de materias primas agropecuaria, así como maquinaria y equipo agropecuario

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 de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial de la República del Ecuador.

Reconocimiento de ingresos en actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios que presta la compañía, 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 de la República del Ecuador.

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 de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 5 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 por ciento

Equipo de computación 33.33 por ciento

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.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en 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.

Acreedores 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 americanos) 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.

Préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está registrado en base al cálculo actuarial.

Dividendos

La compañía acumulará las utilidades hasta que la Junta General de Accionistas decida repartir o realizar una capitalización de la misma.

3. Capital en acciones

El saldo al 31 de diciembre del 2012 de usd 800,00 que corresponde al capital suscrito y pagado, comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de usd 1,00 cada una.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

	2012	2011
	USD	USD
CAJA	3.23	-
BANCO DEL PACIFICO	247.56	-
BANCO DEL PACIFICO AMBATO	46.45	-
BANCO PROAMERICA	-	9.99
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	297.24	9.99
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-10,623.56
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-77,061.56	-61,254.55
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-77,061.56	-71,878.11
TOTAL	-76,764.32	-71,868.12

5. Activos financieros

	2012	2011
	USD	USD
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	137,249.79	129,830.42
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	117,086.65	132,755.76
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	184,330.41	120,521.98
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	120.00	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-1,936.75	-1,832.11
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	436,850.10	381,276.05

6. Activos por impuestos corrientes

	2012	2011
	USD	USD
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	23,660.73	11,182.82
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	78.01	1,180.48
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4,508.34	4,565.48
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	28,247.08	16,928.78

7. Activo no corrientes

En los activos no corrientes tenemos los rubros que a continuación se detallan y corresponden a Propiedad, planta y equipo:

	2012	2011
	USD	USD
MUEBLES Y ENSERES	2,178.00	2,178.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4,462.00	4,462.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-5,204.13	-3,499.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,435.87	3,141.00

8. Cuentas y documentos por pagar

	2012	2011
	USD	USD
LOCALES	288,802.30	239,438.31
DEL EXTERIOR	45,793.02	45,793.02
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	334,595.32	285,231.33

9. Otras obligaciones corrientes

	2012	2011
	USD	USD
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,097.70	3,941.34
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	4,342.23	552.08
CON EL IESS	64.50	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	300.00	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	385.31
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6,804.43	4,878.73

10. Obligación por beneficios a los empleados

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados al 31 de diciembre del 2011 por Jubilación Patronal USD 172.50 y Desahucio USD 75.00, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2012; los valores se han registrado con afectación a la cuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" por un total de USD 247.50.

	2012	2011
	USD	USD
JUBILACION PATRONAL	264.12	172.50
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS (DESAHUCIO)	124.85	75.00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	388.97	247.50

11. Patrimonio Neto

	2012	2011
	USD	USD
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	400.00	1,838.46
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	1,438.46	-
GANANCIAS ACUMULADAS	36,729.19	35,097.88
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION NIIF	-247.50	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	8,859.86	1,631.31
TOTAL PATRIMONIO NETO	47,980.01	39,367.65

Los resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, han tenido un impacto negativo en el patrimonio por un valor de USD 247.50

12. Ingresos de actividades ordinarias

	2012	2011
	USD	USD
VENTA DE BIENES	550,377.99	543,234.19
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	1,640.89
(-) DESCUENTO EN VENTAS	-12.95	-
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-5,000.00	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	545,365.04	544,875.08

13. Costo de ventas y producción

	2012	2011
	USD	USD
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-	32,070.85
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	484,440.07	475,689.55
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-	-
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	484,440.07	507,760.40

Debido a que la empresa trabaja bajo pedido se ha logrado optimizar los recursos y no tener inventarios, por lo tanto se ha logrado exportar inmediatamente.

14. Gastos

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

	2012	2011
	USD	USD
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	3,600.00	7,547.10
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	737.40	1,514.94
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	150.00	1,284.37
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	141.47	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	600.00	999.99
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	3,722.14	4,684.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13,890.50	3,242.15
COMISIONES	-	1,626.60
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1,307.94	-
TRANSPORTE	-	1,290.00
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	5,833.07	6,161.66
GASTOS DE VIAJE	5,922.50	2,642.19
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,354.15	268.43
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,373.86	1,229.18
DEPRECIACIONES:	1,705.13	1,938.39
PROVISIÓN CUENTAS POR COBRAR	104.64	-
INTERESES	1,694.53	116.97
OTROS	* 5,585.55	-
TOTAL GASTOS	47,722.88	34,545.97

* Corresponden a “Intereses y multas no deducibles” y al pago mínimo del anticipo de impuesto a la renta.

	Valor del gasto	deducible	no deducible
INTERESES Y MULTAS NO DEDUCIBLES	270.09		270.09
PAGO MINIMO ANTICIPO IR NO DEDUCIBLE	5,315.46		5,315.46
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	141.47	49.85	91.62
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES			5,677.17

Los USD 91.62 son provisión para jubilación patronal.

15. Gasto por impuesto a las ganancias

	2012	2011
	USD	USD
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	545,365.04	544,875.08
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	484,440.07	507,760.40
GANANCIA BRUTA	60,924.97	37,114.68
GASTOS	47,722.88	34,545.97
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13,202.09	2,568.71
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	385.31
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	13,202.09	2,183.40
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4,342.23	552.09
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	8,859.86	1,631.31

El impuesto a las ganancias se calcula sobre la base imponible al 23% en el ejercicio 2012 y al 24% en el ejercicio 2011.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 24 de junio del 2013.


GERENTE GENERAL
Isabel Margot Ma Huertas


CONTADORA
Alba Susana Proaño Garcés
RUC: 1002290532001
Mat. 28908