

FLORES SANTA BARBARA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS PARA 2012

NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas

1. Información general

DATOS DE LA COMPAÑÍA		
NOMBRE DE LA EMPRESA	FLORES SANTA BARBARA CIA LTDA	
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2012	
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica	
RUC	1791309936001	TELEFONO
EXPEDIENTE	53598	06-304-90-01
DIRECCION	VIA IMANTAG KM 2 1/2	FECHA DE APROBACION DE LOS EF
CANTON	COTACACHI	8 DE MARZO DEL 2013
ACTIVIDAD PRINCIPAL	CULTIVO DE FLORES	CORREO ELECTRONICO
CAPITAL SUSCRITO	\$ 3.000,00	recepcion@floressantabarbara.com

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.), cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición las partidas auxiliares son:

Caja chica

Banco pichincha

Banco produbanco

Banco pichincha (exterior)

COD	CUENTA	2.011	2.012		variacion	variacion
			SRI	SRI	niif	SRI
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.127	2.247	2.247	139%	100%
1010101	CAJA BANCOS	3.127	2.247	2.247	139%	100%

ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes, son cuentas que no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se no se aplica provisión las partidas son:

VENTAS AL EXTERIOR

VENTAS LOCALES

BEST TRADE FLOWERS

SUN FLOWERS

DREAM FLOWERS

GM FLORAL FARMS

INFLOWERS

McCALLUM SAUBER FLORIST

MUNDO FLOR ECUADOR
 SELECT ROSES
 SHIBATA FLORAL COMPANY
 SILVA FLOWERS
 SCENT FLOWERS
 ECRUS HOLDING
 BLOOMING VALLEY
 ENIGMA
 LAREL EXPORT FLOWERS
 EXCELLENT FLOWERS
 MEGA FLORA MOSCU
 TEAM EXPORTACIONES
 PLANKTON
 WORLD OF THE ROSES
 INTERNATIONAL FLOWERS
 CARRIER ORELLANA

<i>COD</i>	<i>CUENTA</i>	<i>2.011</i>	<i>2.012</i>	<i>SRI</i>	<i>variacion niif</i>	<i>variacion SRI</i>
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	149.848	71.292	71.292	210%	100%
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	149.848	71.292	71.292	210%	100%

ANEXO 3 Inventarios

Durante el periodo anterior se utilizó fertilizantes y demás materiales para la mejor producción del cultivo, en este año se lo reconoce como costo ya que las partidas no son materiales

COD	CUENTA	2.011	2.012		variacion	variacion
			SRI	niif	SRI	SRI
10103	INVENTARIOS	1.220	-	-	NA	NA
1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE	1.220	-	-	NA	NA

ANEXO 4 Activos por impuestos corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

COD	CUENTA	2.011	2.012		variacion	variacion
			SRI	niif	SRI	SRI
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.644	23.067	23.067	59%	100%
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	2.451	11.860	11.860	21%	100%
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	11.192	11.207	11.207	100%	100%

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 3000 usd son considerados propiedad planta y equipo.

COD	CUENTA	2.011	2.012		variacion	variacion
			SRI	niif	SRI	SRI
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	68.013	66.875	66.875	102%	100%
1020104	INSTALACIONES	74.437	87.899	87.899	85%	100%
1020105	MUEBLES Y ENSERES	9.276	9.276	9.276	100%	100%
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	78.665	76.832	76.832	102%	100%
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	29.911	29.911	29.911	100%	100%
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 124.275	- 137.042	- 137.042	91%	100%

Para los que cumplen la características de propiedad planta y equipo se efectúa la respectiva depreciación emitidas por el SRI y son;

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	AÑOS	% ANUAL	V.RESCATE
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	20	5	10%
INSTALACIONES, MAQUINARIAS EQUIPOS Y MUEBLES	10	10	20%
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	5	20	20%
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	3	33	33%

ANEXO 6 Activo biológico

La entidad reconocerá un **producto agrícola** cuando, cumpla las características que dicta la sección 34 y son

- (a) la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- (b) sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- (c) el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

Por tal razón tenemos

También aplicamos depreciación según lo esperado de vida útil esto es aplicado a 10 años

Plantas

Plantas 2007

Depreciación acum plantación

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
10203	ACTIVOS BIOLÓGICOS	63.911	54.769	54.769	117%	100%
1020304	PLANTAS EN PRODUCCION	146.188	145.044	145.044	101%	100%
1020305	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	- 82.276	- 90.275	- 90.275	91%	100%

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

AMC ECUDAOR

CRANSA

AGRIPAC

KATMAR PAPEL

INDUSTRIAS OMEGA

PALSTILENE

FERTILIZA

VARIOS

COD	CUENTA	2.011	2.012		variacion	variacion
			SRI	SRI	niif	SRI
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	37.312	60.891	60.891	61%	100%
2010301	LOCALES	37.312	60.891	60.891	61%	100%

ANEXO 8 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

COD	CUENTA	2.011	2.012		variacion	variacion
			SRI	SRI	niif	SRI
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7.940	4.712	4.712	168%	100%
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4.882	680	680	718%	100%
2010703	CON EL IESS	-	4.032	4.032	0%	100%
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.058	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!

ANEXO 9 Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones que se mantiene con los accionistas.

COD	CUENTA	2.011	2.012		variacion niif	variacion SRI
			2.012	SRI		
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	125.236	125.236	125.236	100%	100%
2020201	LOCALES	125.236	125.236	125.236	100%	100%

ANEXO 10 Capital

El capital con que cuenta la compañía se mantiene

COD	CUENTA	2.011	2.012		variacion niif	variacion SRI
			2.012	SRI		
301	CAPITAL	3.000	3.000	3.000	100%	100%
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	3.000	3.000	3.000	100%	100%

ANEXO 11 Aportes futuras capitalizaciones

COD	CUENTA	2.011	2.012		variacion niif	variacion SRI
			2.012	SRI		
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	42.213	42.213	42.213	100%	100%

ANEXO 12 Reservas

Las reservas se mantienen

COD	CUENTA	2.011	2.012		variacion niif	variacion SRI
			2.012	SRI		
304	RESERVAS	331	331	331	100%	100%
30401	RESERVA LEGAL	331	331	331	100%	100%

ANEXO 13 Resultados Acumulados

Los resultados acumulados se mantienen en este periodo

COD	CUENTA	2.011	2.012		SRI	variacion niif	variacion SRI
306	RESULTADOS ACUMULADOS	72.159	72.159	72.159	100%	100%	
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	47	47	47	100%	100%	

ANEXO 14 Reserva de Capital

COD	CUENTA	2.011	2.012		SRI	variacion niif	variacion SRI
30604	RESERVA DE CAPITAL	72.206	72.206	72.206	100%	100%	

ANEXO 15 Resultados del ejercicio

El resultado del ejercicio presente muestra una perdida y debido a eso no se presenta pagos de impuestos.

COD	CUENTA	2.011	2.012		SRI	variacion niif	variacion SRI
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.572	90.293	90.293	-13%	100%	
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	11.572	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!	
30702	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	-	90.293	90.293	0%	100%	

ANEXO 17 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provienen de la actividad principal que es el CULTIVO DE FLORES

COD	CUENTA	2.011	2.012		SRI	variacion niif	variacion SRI
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	576.159	472.439	472.439	122%	100%	
4101	VENTA DE BIENES	576.159	472.439	472.439	122%	100%	

ANEXO 18 Costo de ventas

Son los valores que la compañía desembolsa en su actividad principal

COD	CUENTA	2.011	2.012		SRI	variacion niif	variacion SRI
			2.012	SRI			
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	420.803	432.678	432.678	97%	100%	
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	242.775	253.947	253.947	96%	100%	
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	242.775	253.947	253.947	96%	100%	
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	178.028	178.731	178.731	100%	100%	
510201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	178.028	178.731	178.731	100%	100%	

ANEXO 19 Gastos de venta

Son los pagos correspondientes a sueldos y beneficios a las personas encargadas de realizar las ventas

COD	CUENTA	2.011	2.012		SRI	variacion niif	variacion SRI
			2.012	SRI			
5201	GASTOS DE VENTA	40.143	33.664	33.664	119%	100%	
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	-	2.216	2.216	0%	100%	
520115	TRANSPORTE	-	20.947	20.947	0%	100%	
520118	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	-	3.838	3.838	0%	100%	
520119	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	7.099	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!	
520128	OTROS GASTOS	33.044	6.662	6.662	496%	100%	

ANEXO 20 Gastos administrativos

Son desembolsos de carácter administrativo los mismos que ayudan al control, desempeño y ejecución de las actividades de la compañía

COD	CUENTA	2.011	2.012		SRI	variacion niif	variacion SRI
			2.012	SRI			
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	91.951	99.619	99.619	92%	100%	
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	53.922	58.703	58.703	92%	100%	
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	189	189	0%	100%	
520218	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	2.914	2.767	2.767	105%	100%	
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.940	3.789	3.789	104%	100%	
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.737	4.588	4.588	103%	100%	
520228	OTROS GASTOS	26.438	29.583	29.583	89%	100%	

ANEXO 21 Gasto Financieros

Son los gastos que se desembolsan por el uso del sistema financiero esto son:

5203	GASTOS FINANCIEROS	1.270	858	858	148%	100%
520301	INTERESES	1.270	90	90	1411%	100%
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	-	768	768	0%	100%
5204	OTROS GASTOS	1.605	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
520402	OTROS	1.605	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!

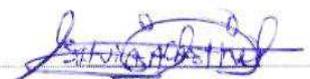
ANEXO 22 Ganancias antes del impuesto diferido

Es el desglose luego del resultado antes de las obligaciones tributarias, con el fin de determinar la utilidad integral (NIIF) y la utilidad fiscal (SRI), con el fin de revelar el impuesto diferido que causa este periodo contable, pero no es el caso de la compañía en este periodo.

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion	
					niif	SRI
60	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	20.387	94.379	94.379	-22%	100%
61	participacion trabajadores	3.058	-	-	#(N/D)	#(N/D)
62	RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (R)	17.329	94.379	94.379	-18%	100%
63	impuesto a la renta	4.158	-	-	#(N/D)	#(N/D)
64	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	13.170	94.379	94.379	-14%	100%
67	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	13.170	94.379	94.379	-14%	100%
79	GANANCIAS (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	13.170	94.379	94.379	-14%	100%
T	OTRO RESULTADO INTEGRAL					
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	13.170	94.379	94.379	-14%	100%



MARIA SALOME PROAÑO LOPEZ
GERENTE GENERAL



SILVIA ALENCASTRO
CONTADORA