

FLORES SANTA BARBARA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS PARA 2013

NIIF PARA PYMES

1. Información general

DATOS DE LA COMPAÑÍA						
NOMBRE DE LA EMPRESA		FLORES SANTA BARBARA CIA LTDA				
FECHA DE PRESENTACION		al 31 de diciembre del 2013				
MONEDA		Expresado en Dolares de NorteAmerica				
RUC		179130996001				
EXPEDIENTE		53598				
DIRECCION		VIA IMANTAG KM 2 1/2				
CANTON		COTACACHI				
ACTIVIDAD PRINCIPAL		CULTIVO DE FLORES				
CAPITAL SUSCRITO		\$ 3,000.00				
TELEFONO		06-304-90-01				
FECHA DE APROBACION DE LOS EF		VER ACTA				
CORREO ELECTRONICO		recepcion@flores santabarbara.com				
APLICACIÓN NIIF						
PERIODOS		AÑOS	IR	TRABAJ		
COMPARATIVO NIIF 31 DICIEMBRE 2012		2012	23%	15%		
APLICACIÓN NIIF 31 DICIMBRE DEL 2013		2013	22%	15%		
		2014	21%	15%		
RENDIMIENTOS E IMPACTOS						
RENDIMIENTO PATRIMONIO			0.00%			
VARIACION DEL PATRIMONIO NIIF			0%	\$ 0.00	IMPACTO	0
IMPACTO POR EL IMPUESTO DIFERIDO			0.00%			

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).

El año 2013 se realiza la presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, comparativo a diciembre del 2012.

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:

COD	CUENTA	2012	2013
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 2,246.65	\$ -
1010101	CAJA BANCOS	\$ 2,246.65	\$ -

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:

COD	CUENTA	2012	2013
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 71,292.09	\$ 74,795.59
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 71,292.09	\$ 74,795.59
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 71,292.09	\$ 74,795.59

ANEXO 3 Inventarios

Durante el periodo se utilizó fertilizantes y demás materiales para la mejor producción del cultivo, para mantener el control del mismo, se lo reconoció como inventario.

Para futuros años estos componentes se reconocerán como costo ya que las partidas no son materiales

COD	CUENTA	2012	2013
10103	INVENTARIOS	\$ -	\$ 4,941.99
1010311	INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	\$ -	\$ 4,941.99

ANEXO 4 Activos por impuestos corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

COD	CUENTA	2012	2013
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 23,067.03	\$ 30,356.24
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 11,860.44	\$ 15,575.87
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 11,206.59	\$ 14,780.37

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, en este año no se aplicó depreciación ya que se está realizando un estudio en base a niif para determinar el valor razonable de estos componentes al término de su vida útil.

COD	CUENTA	2012	2013
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 66,875.01	\$ 71,063.53
1020104	INSTALACIONES	\$ 87,898.97	\$ 92,087.49
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 9,275.60	\$ 9,275.60
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 76,831.81	\$ 76,831.81
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 29,910.71	\$ 29,910.71
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (137,042.08)	\$ (137,042.08)

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

COD	CUENTA	2012	2013
10203	ACTIVOS BIOLOGICOS	\$ 54,769.17	\$ 54,769.17
1020304	PLANTAS EN PRODUCCION	\$ 145,044.34	\$ 145,044.34
1020305	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ (90,275.17)	\$ (90,275.17)

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

COD	CUENTA	2012	2013
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 60,891.30	\$ 171,776.43
2010301	LOCALES	\$ 60,891.30	\$ 171,776.43

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	2012	2013
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 4,712.16	\$ 15,780.86
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 679.78	\$ 909.58
2010703	CON EL IESS	\$ 4,032.38	\$ 4,978.86
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ -	\$ 9,892.42

ANEXO 9 Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones que se mantiene con los accionistas.

COD	CUENTA	2012	2013
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ -	\$ 15,000.00

COD	CUENTA	2012	2013
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 125,236.05	\$ 125,236.05
2020201	LOCALES	\$ 125,236.05	\$ 125,236.05

ANEXO 10 Patrimonio Neto

Se conforma de

COD	CUENTA	2012	2013
3	PATRIMONIO NETO	\$ 121,789.36	\$ 27,410.44
301	CAPITAL	\$ 3,000.00	\$ 3,000.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 3,000.00	\$ 3,000.00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	\$ 42,213.12	\$ 42,213.12
304	RESERVAS	\$ 330.76	\$ 330.76
30401	RESERVA LEGAL	\$ 330.76	\$ 330.76
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 76,245.48	\$ (18,133.44)
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 4,086.39	\$ -
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ -	\$ (90,292.53)
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	\$ (46.81)	\$ (46.81)
30604	RESERVA DE CAPITAL	\$ 72,205.90	\$ 72,205.90
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ (94,378.92)	\$ (119,277.26)

ANEXO 11 Ingresos de actividades ordinarias

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

CODIGO	CUENTA	2012	2013
		2012	2013
4	INGRESOS	\$ 472,438.95	\$ 436,028.40
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 472,438.95	\$ 436,028.40
4101	VENTA DE BIENES	\$ 472,438.95	\$ 436,028.40

ANEXO 12 Costo de ventas

Son los valores que la compañía desembolsa en su actividad principal

51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$ 432,677.99	\$ 423,139.18
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 178,730.55	\$ 211,486.28
510201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	\$ 178,730.55	\$ 178,559.91
510202	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ -	\$ 32,926.37
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$ 253,947.44	\$ 211,652.90
510401	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 44,348.44	\$ -
510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 4,694.79	\$ 1,768.57
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	\$ 164,434.77	\$ 132,384.59
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$ 40,469.44	\$ 77,499.74

ANEXO 13 Gastos de venta

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

5201	GASTOS DE VENTA		\$ 33,663.73	\$ 54,350.04
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$	2,216.00	\$ -
520115	TRANSPORTE	\$	20,947.00	\$ 27,615.58
520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$	3,838.24	\$ 3,365.80
520119	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	\$	-	\$ 8,175.90
520128	OTROS GASTOS	\$	6,662.49	\$ 15,192.76

ANEXO 14 Gastos administrativos

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

5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 99,618.60	\$ 75,867.40
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		\$ 58,703.13	\$ 51,913.35
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		\$ 0.00	\$ 7,759.61
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		\$ 0.00	\$ 4,985.67
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		\$ 0.00	\$ 2,782.00
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 188.50	\$ 628.93
520212	COMBUSTIBLES		\$ 0.00	\$ 220.66
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		\$ 2,767.27	\$ 2,372.74
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		\$ 3,789.19	\$ 2,455.01
520221	DEPRECIACIONES:		\$ 4,587.72	\$ 0.00
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 4,587.72	\$ 0.00
520228	OTROS GASTOS		\$ 29,582.79	\$ 2,749.43

ANEXO 15 Gasto Financieros

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

5203	GASTOS FINANCIEROS		\$ 857.55	\$ 1,947.98
520301	INTERESES		\$ 89.99	\$ 134.26
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$	767.56	\$ 1,813.72
5204	OTROS GASTOS		\$ 0.00	\$ 1.06
520402	OTROS		\$ 0.00	\$ 1.06

ANEXO 16 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.

	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRABL. E IMPTO A LA RENTA		
60		(S 14,378.00)	(S 119,277.20)
62	RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	(S 14,378.00)	(S 119,277.20)
	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	(S 14,378.00)	(S 119,277.20)
64		(S 14,378.00)	(S 119,277.20)
67	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(S 14,378.00)	(S 119,277.20)
79	GANANCIAS(PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	(S 14,378.00)	(S 119,277.20)
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(S 14,378.00)	(S 119,277.20)

A la fecha de presentación de los estados financieros no se ha revelado situaciones de impacto que puedan determinar cambios en su presentación.



MARIA SALOME PROAÑO LOPEZ
GERENTE GENERAL



CESAR JARAMILLO
CONTADOR