

EMPRESA LATIN FRESH CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

1.- Información General

Latin Fresh, es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito. Su actividad principal es la comercialización de flores.

2.- Bases de elaboración y políticas contables

Los 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 las unidades monetarias (dólares) del país Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancela el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido



aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté fácilmente terminado al final del período sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación 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 LINEAL.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período 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 de no vayan a ser recuperables. Si es así se reconocen inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor (provisión incobrable).

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en la NIIF.

3.- Ingresos de actividades ordinarias

DETALLES	2012	2011
Venta de Bienes	859,126.18	906,221.56

4.- Gasto por impuestos a las ganancias.

DETALLES	2012
Impuesto Corriente	14,059.09.
Impuesto Diferido (nota)	- 1,173.54
	12,885.55

El impuesto a las ganancias se calcula al 23%, de la ganancia evaluable estimada para el año.

5.- Deudores comerciales

DETALLES	2012	2011
Deudores Comerciales	84,259.25	110,676.05

6.- Inventarios

DETALLES	2012	2011
Inventarios	8,756.00	17,492.76

7.- Impuestos diferidos

Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación:

a).- La provisión de cuentas incobrables

8.- Proveedores

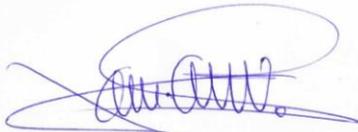
DETALLES	2012	2011
Proveedores	92,107.13	152,400.98

9.- Efectivo y equivalentes al efectivo

DETALLES	2012	2011
Efectivo	89,585.20	89,761.96

10.- Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados el cuatro de abril de 2013, en Junta Universal de Socios.



Ing. Javier Carrera
Gerente
Latin Fresh Cía. Ltda.