

LATIN FRESH CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 de 2015

NOTA No. 1 – INFORMACIÓN GENERAL

LATIN FRESH CÍA. LTDA 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 es la comercialización de flores, constituida según Personería Jurídica No. 3044 de septiembre 10 de 2002, inscrita en el Registro Mercantil.

NOTA No. 2 - BASE DE PRESENTACIÓN

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).

Unidad de medida: De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el dólar.

Periodo contable: La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2015.

Clasificación de activos y pasivos: Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Las cifras reflejadas en los estados financieros son clasificadas de acuerdo con el plan único de cuentas establecido.

NOTA No.3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en las entidades financieras Produbanco y Banco del Pichincha.

Inventarios: Se clasifican como inventarios, los bienes adquiridos con la intención de venderlos.

Propiedad, planta y equipo: Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula sobre el costo, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 10% para muebles y equipo de oficina y 33,33% para equipo de cómputo.

Cuando se retira un activo, el costo ajustado y la depreciación acumulada son cancelados y cualquier pérdida o ganancia es reconocida en el resultado del año.

Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son incluidos en gastos y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

Cargos diferidos y gastos pagados por anticipado

Gastos pagados por anticipado: Costos y gastos que se pagan con antelación al recibir el bien o el servicio requerido. Se amortizan durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos. Estos gastos corresponden principalmente a seguros.

La amortización se reconoce durante los períodos en los cuales se espera percibir los beneficios de los costos y gastos incurridos, los períodos estimados de consumo del servicio.

Cuentas por pagar: Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios o la compra de bienes y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Obligaciones laborales: Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las normas laborales legales.

Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes por la comercialización se reconocen cuando el producto es despachado.

NOTA No. 4 - DISPONIBLE

Comprende la totalidad de los recursos que tiene la entidad, a su disposición, en efectivo o en depósitos en Cuentas de ahorros o corrientes en los Bancos Comerciales y otras entidades financieras para atender sus operaciones inmediatas y que se han obtenido en desarrollo de sus operaciones, los cuales están debidamente conciliados con los extractos emitidos por dichas entidades.

Al 31 de diciembre de 2015.

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
1.1.01.01.01	Caja General	964,66
1.1.01.01.02	Caja Chica	400,00
1.1.01.02.01	Prosubanco	14.6322,80
1.1.01.02.02	Planchita Corriente	1.163,32
1.1.01.02.03	Planchita Ahorros	822.196
1.1.01.02.04	Produbank	3.644,71
	TOTAL	184713,43

NOTA No. 5 - INVENTARIOS

Al cierre contable de diciembre de 2015, los inventarios incluían flores y accesorios para comercializar, los cuales están valorados al costo de adquisición.

NOTA No. 6 - CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cartera a diciembre 31 de 2015, representa los productos facturados y que están pendientes de pago por los clientes.

NOTA No. 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se detalla la composición de la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2015:

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
1.2.	EQUIPOS Y MUEBLES	41.316,29
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	981,64
1.2.01.01	Costo Muebles Y Enseres	5.958,05
1.2.01.02	D. Acumulada Muebles Y Enseres	-4.976,41
1.2.02	EQUIPOS DE COMPUTACION	1.033,08
1.2.02.01	Costo Equipos De Computación	24.582,25
1.2.02.02	D. Acumulada Equipos De Computación	-23.559,17
1.2.03	EQUIPOS DE OFICINA	2.826,02
1.2.03.02	Costo Equipo De Oficina	5.894,75
1.2.03.03	D. Acumulada Equipo De Oficina	-3.068,73
1.2.04	INSTALACIONES	2.481,49
1.2.04.01	Costo De Instalaciones	6.513,23
1.2.04.02	D. Acumulada Instalaciones	-4.031,74
1.2.05	MAQUINARIA Y EQUIPOS	1.324,46
1.2.05.01	Costo Maquinaria y Equipos	5.452,99
1.2.05.02	D. Acumulada Maquinaria y Equipos	-4.138,58
1.2.05.03	Costo Herramientas	63,46
1.2.05.04	D. Acumulada De Herramientas	-72,41
1.2.06	VEHICULOS	32.869,65
1.2.06.01	Costo Vehículo	61.711,86
1.2.06.02	D. Acumulada De Vehículo	-18.842,36

NOTA No. 8 – OTROS ACTIVOS

La empresa no posee otros activos a 31 de diciembre de 2015.

NOTA No. 9 – PROVEEDORES

Incluye los Pasivos causados a favor de terceros originados en la prestación de servicios o la compra de bienes y demás obligaciones contraídas por la empresa.

NOTA No. 10 – IMPUESTOS

Este Pasivo registra el valor de los impuestos pendientes de pago.

NOTA No. 11 – PATRIMONIO

El patrimonio de empresa al 31 de Diciembre de 2015, está conformado por:

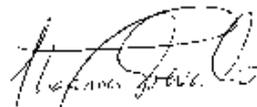
El capital social.

Las Reservas Legales, que corresponden a las apropiaciones que se efectúan anualmente en la distribución de excedentes.

Aportes para futuras capitalizaciones.
Ganancias Acumuladas

NOTA No. 12 – GASTOS

Los rubros más representativos en la cuenta mayor de gastos son los de Personal y Generales de Administración. En este último, se contabilizaron conceptos tales como: Honorarios, Seguros, Arrendamientos, Mantenimiento y Reparación, Elementos de Aseo y Cafetería, Útiles y Papelería, Servicios Públicos, Gastos Legales, de Representación, entre otros de menor cuantía.



Ing. Joanna Arévalo
Gerente
Latin Fresh-Cia. Ltda.