

FLORICOLA EXPRESS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (Expresados en U.S. dólares)

1 OPERACIONES

Florícola Express S.A., fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador el 17 de Abril del 2003 y su objeto social es la actividad relacionada con el transporte, despacho de carga aérea, marítima y terrestre tanto nacional como internacional.

Durante los años 2012 y 2011 la compañía no ha desarrollado actividades de operación, por encontrarse atravesando por un proceso de liquidación.

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de los períodos 2012 y 2011, fueron preparados bajo la normativa de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, esta normativa requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros:

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.- Mediante resoluciones Nº. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma la compañía debió adoptar las NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

En tal virtud y considerando el estado de inactividad en el que se encuentra inmersa la compañía y aplicando la "Hipótesis de Negocio en Marcha", contemplada en el " Marco Conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)", Capítulo 4, Numeral 4.1, cuyo texto menciona: "Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad esta en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso dicha base debería revelarse", ha sido decisión de la gerencia mantener la preparación de los estados financieros con base en los ejercicios anteriores como se describe a continuación:

Bases de Preparación.- Los estados financieros de Florícola Express S. A. han sido preparados sobre la base del costo histórico, El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos y pasivos.

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.- Estas cuentas son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables. Se clasifican en activos corrientes excepto cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Estas cuentas son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables. Se clasifican en pasivos corrientes excepto cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses en cuyo caso se clasifican como pasivos no corrientes.

3 CUENTAS POR COBRAR FISCALES o ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar fiscales o activos por impuestos corrientes como sigue:

	Al 31 de diciembre <u>2012</u>	Al 31 de diciembre <u>2011</u>
Anticipos de impuesto a la renta	21,030.62	53,797.93
Total	<u>21,030.62</u>	<u>53,797.93</u>

4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Al 31 de diciembre <u>2012</u>	Al 31 de diciembre <u>2011</u>
Vehículos	4,000.00	4,000.00
Total activos	<u>4,000.00</u>	<u>4,000.00</u>
Menos depreciación acumulada (i)	<u>1,400.06</u>	<u>1,400.06</u>
Propiedades y equipos, neto	<u>2,599.94</u>	<u>2,599.94</u>

(i) La compañía no ha aplicado depreciación sobre sus activos debido a su inactividad.

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Al 31 de diciembre <u>2012</u>	Al 31 de diciembre <u>2011</u>
Proveedores	9,462.46	9,462.46
Total	<u>9,462.46</u>	<u>9,462.46</u>

6 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Un resumen de las cuentas por pagar diversas es como sigue:

	Al 31 de diciembre <u>2012</u>	Al 31 de diciembre <u>2011</u>
Obligaciones Laborales	10,676.45	10,676.45
Total	<u>10,676.45</u>	<u>10,676.45</u>

7 PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Un resumen de la conciliación tributaria es como sigue:

	Al 31 de diciembre <u>2012</u>	Al 31 de diciembre <u>2011</u>
Utilidad (Pérdida) contable	1,040.89	-1,677.83
Participación trabajadores	0.00	0.00
Utilidad base para impuesto a la renta	<u>1,040.89</u>	<u>-1,677.83</u>
Más gastos no deducibles	17.56	0.00
Menos deducciones especiales	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Utilidad ajustada para el cálculo del impuesto a la renta	<u>1,058.45</u>	<u>-1,677.83</u>
Impuesto a la renta generado en el año	<u>243.44</u>	<u>0.00</u>
Pago de impuesto mínimo y total registrado en el resultado del año	<u>280.86</u>	<u>280.86</u>

8 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 200 acciones de U\$ 20,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9 ASPECTOS FISCALES

La Compañía no presenta contingencia alguna por este concepto.