

FLORES DEL LAGO FLORLAGO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.

FLORES DEL LAGO FLORLAGO CIA. LTDA. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 20 de marzo de 2008, con número de expediente 95171, tiene como actividad principal La producción, siembra, cultivo, comercialización, importación y exportación de semillas, plantas, tallos, flores, etcétera, para lo cual, podrá adquirir e instalar, maquinaria, plantaciones, invernaderos, laboratorios de investigación y desarrollo.

La oficina de FLORES DEL LAGO FLORLAGO CIA. LTDA. Está ubicada en la provincia del Cañar Cantón Deleg Parroquia Solano. Esta sociedad se encuentra liderada por el Señor Juan Fernando Torres Tamayo como Gerente General y Soledad Ximena Torres Tamayo como presidente.

NOTA 2. BASE LEGAL

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. 08.G.DSC.010 con fecha 20 de enero del 2008.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF(IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad(IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

Moneda de presentación.- Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **FLORES DEL LAGO FLORLAGO CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF vigentes, se mencionan a continuación:

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de FLORES DEL LAGO FLORLAGO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 05 de Marzo del 2015.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de Contabilidad mantenidos por la compañía.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras. El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. Este rubro de efectivo y equivalentes está compuesto por la cuenta de caja chica y dos bancos nacionales, a continuación se detallan el saldo al cerrar el ejercicio fiscal 2014:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref.	SALDO AL 31-dic-14
	EFFECTIVO		
1110102	Caja Chica		-
	BANCOS NACIONALES		*
1110201	Bco. Produbanco.		10.625
1110202	Bco. de Guayaquil.		1.368
	TOTAL CAJA-BANCOS		11.993
			B/G

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPO PROVEEDORES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las

cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos.

También se detallan los anticipos concedidos a nuestros proveedores y empleados, valores que se compensara en el año 2015. A continuación el detalle:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO AL	
		Ref.	31-dic-14
	CUENTAS POR COBRAR		
1120101	Cientes del exterior		40.467,84
1120102	Cientes locales		5
	TOTAL CTAS. POR COBRAR		40.472
	ANTICIPOS		
1120301	Anticipo a Trabajadores		125
1120302	Anticipo a Proveedores		11.407
1120303	Anticipo Servicios Varios		-
	TOTAL ANTICIPOS		11.532
1120199	(c) Provisión Incobrables		(2.412)
	TOTAL		(2.412)
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		49.592,73

B/C

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

NOTA 6.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende*su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como inactivo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual,

se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las Sociedad espera utilizarlos.

La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo 10 años, 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos se regirá a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno del Servicios de Rentas Internas.

A continuación se detalla los activos fijos adquiridos por la empresa con sus respectivas depreciaciones.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	Ref	SALDO AL 31-dic-14
	ACTIVO FIJO TANGIBLE		
	ACTIVO DEPRECIABLE		
1210101	Costo de Adquisición Muebles y enseres		2.791,04
1210201	Costo de Adquisición Equipo de Oficina		3.631,96
1210301	Costo Adquisición Vehiculos		91.406,29
1210401	Costo de Adquisición Edificios		72.661,38
1210601	Costo de Maquinaria Equipo e Intalaciones		190.703,88
	ACTIVO BIOLOGICO		
1210701	Costo de Adquisición Act. Biológico		174.362,92
	OTROS ACTIVOS		
1210801	Costo de Adqsición de Otros Activos		83.119,39
	ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		
1220101	Terreno		170.360,38
1220102	Terreno Proyecto II		46.881,54
1220201	Construcciones en Proceso		9.926,35
	ACTIVO FIJO INTANGIBLE		
1240101	Software contable Jireh		2.500,00
	TOTAL ACTIVO		848.345,13
	DEPRECIACIÓN		
1210102	Depreciación Acumulada Muebles y enseres		1.395,52
1210202	Depreciación Acumulada Equipo de Oficina		2.150,90
1210302	Depreciación Acumulada Vehiculos		60.274,24
1210402	Depreciación Acumulada Edificios		16.169,63
1210602	Depreciación Acumulada Maq. Equipo e Instalaciones		73.434,55
1210702	Depreciación Acumulada Activos Biológicos		89.627,23
1210802	Depreciación Acumulada Otros Activos		60.629,04
	INTANGIBLES		
1240102	Amortización en Software		312,53
	Total Depreciación acumulada		-303.993,64
	TOTAL ACTIVOS FIJOS		544.351,49

NOTA 7.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes y no corrientes, detallo a continuación:

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO AL	
		Ref	31-dic-14
2110302	Préstamos Banco Guayaquil		82.056,30
2110304	Tarjeta Diners Club		10.465,61
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		92.522
			B/G
	INSTITUCIONES FINANCIERAS		
2120101	Préstamos Corpor. Fin. Nacional		62.278,77
	TOTAL IMPUESTOS		62.278,77
			B/G

Cuenca, 29 de abril del año 2015

GERENTE GENERAL
Ing. Juan Torres

CONTADOR
Ing. Katherin Feican

Reg. # 0.65754