



adico S.A.
AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES

ASESORES EN CONTADURÍA PÚBLICA,
Profesionales comprometidos con servicios de calidad

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.
Auditoría a estados financieros y anexos,
ejercicios concluidos en diciembre
31/2013 y 2012.

Av. Colón E4-105 y 9 de Octubre, Edificio Solamar, 5to Piso, Oficina 501
Teléfonos: (593-2) 2227 533 / 2504 665, Fax: (593-2) 2528 096, Casilla: 17-01-3271
e-mail: adico@interactiva.net.ec, www.adico.com.ec Quito - Ecuador

Firma miembro de Grupo Adico

ÍNDICE	CONTENIDO	PAGINAS
I.	ESTADOS FINANCIEROS	
II.	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	
1	Estado de situación financiera	1
3	Estado de resultados	3
4	Estado de flujos de efectivo	4
5	Conciliación entre la ganancia neta y los flujos de operación	5
6	Estado de cambios en el patrimonio	6
III.	INFORMACION SUPLEMENTARIA	
1.	Breve reseña histórica y objeto social de la Compañía	7
2.	Principales políticas y/o prácticas contables	8
3.	Efectivo y equivalentes de efectivo	18
4.	Activos financieros	19
5.	Inventarios	20
6.	Servicios y otros pagos anticipados	20
7.	Activos por impuestos corrientes	21
8.	Propiedad, planta y equipo	22
9.	Activo biológico	24
10.	Activo intangible	25
11.	Cuentas y documentos por pagar	26
12.	Porción corriente de obligaciones emitidas	26
13.	Otras obligaciones corrientes	26
14.	Otros pasivos financieros	27
15.	Anticipo clientes	28
16.	Cuentas y documentos por pagar	28
17.	Provisiones por beneficios a empleados	28
18.	Capital	30
19.	Reservas	30
20.	Otros Resultados Integrales	30
21.	Resultados acumulados	31
22.	Utilidad neta del ejercicio corriente	32
23.	Venta de bienes	32
24.	Costo de ventas y producción	32
25.	Otros ingresos	33
26.	Gastos	33
27.	Conciliación tributaria	34
28.	Eventos subsecuentes	34
IV.	ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME	
36	Movimiento contable de activos fijos	36



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores Accionistas de la Compañía
FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.:**

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integral, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esta fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se presentan de forma comparativa, en razón que han sido preparados bajo normas internacionales de información financiera (NIF) y normas internacionales de contabilidad (NIC), sin embargo en el año 2012 la compañía aplicó la NIF para PYMES, y debido al cambio de estructura financiera y laboral en el año 2013, se aplicaron las NIF completas. La auditoría por el año terminado en diciembre 31 de 2012, fue practicada por los mismos auditores externos.

2. Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía **FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables y de información financiera dispuestas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador; en este caso, la Administración de la compañía auditada adoptó las NIF completas en concordancia con la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 emitida por la Superintendencia de Compañías de fecha 11 de octubre de 2011, Artículo Noveno, por cuanto la empresa pasó de registrar sus operaciones contables con NIF para PYMES a NIF completas en el transcurso del año 2013. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones o asunciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIF completas requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes deben ser revisados regularmente. Estas revisiones de las estimaciones contables deberán ser reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

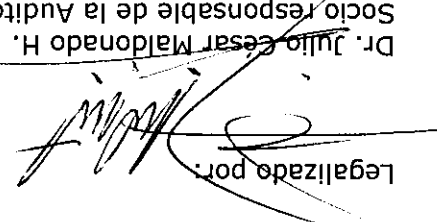
Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones significativas debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía auditada.

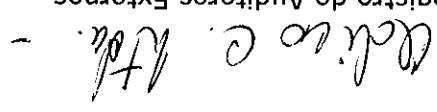
Una auditoría también comprende la evaluación de si las normas internacionales de contabilidad (NIC) y/o las normas internacionales de información financiera (NIIF) completas aplicadas, son apropiadas y si las estimaciones o asunciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.** al 31 de diciembre del 2013, y los resultados integrales de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera dispuestas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador.

Legalizado por:

Dr. Julio Cesar Maldonado H.
Socio responsable de la Auditoría,
Registro CPA. No. 3.089


Celio C. Htd.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC-RNAE-034.

Quito DM., marzo 07, 2014.

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Balances Generales
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

I. ESTADOS FINANCIEROS

Saldos al 31 de diciembre:	2013	2012
Incremento		(Disminución)

ACTIVOS CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo	195,088,71	290,908,87	-95,820,16
Activos financieros	1,192,531,28	4,344,443,02	-3,151,911,74
Inventarios	152,119,81	235,552,55	-83,432,74
Servicios y otros pagos anticipados	15,818,62	12,914,42	2,904,20
Activos por impuestos corrientes	137,625,33	61,923,10	75,702,23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,693,183,75	4,945,741,96	-3,252,558,21

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, planta y equipo	6,047,434,37	1,036,831,95	5,010,602,42
Activo biológico	414,861,57	452,159,73	-37,298,16
Activo intangible	894,566,33	877,679,55	16,886,78
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7,356,862,27	2,366,671,23	4,990,191,04
TOTAL ACTIVOS	9,050,046,02	7,312,413,19	1,737,632,83

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Estados de Resultados
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	2013	2012	
Saldos al 31 de diciembre:	2013	2012	(Disminución) Incremento
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	9.228.797,12	5.376.617,77	3.852.179,35
Costo de ventas y producción	6.589.579,59	3.739.825,51	2.849.754,08
GANANCIA BRUTA	2.639.217,53	1.636.792,26	1.002.425,27
Otros ingresos	37.976,01	23.838,18	14.137,83
GASTOS			
Gastos de venta	446.675,36	360.492,89	86.182,47
Gastos administrativos	933.289,66	596.472,89	336.816,77
Gastos financieros	18.412,65	15.918,52	2.494,13
Otros gastos	568,86	2.263,18	-1.694,32
TOTAL GASTOS	1.398.946,53	975.147,48	423.799,05
GANANCIA/PERDIDA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.278.247,01	685.482,96	592.764,05
15% Participación utilidades de trabajadores	191.737,05	102.822,44	88.914,61
GANANCIA/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	1.086.509,96	582.660,52	503.849,44
Impuesto a la Renta	274.597,67	126.038,83	148.558,84
GANANCIA /PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUADAS	811.912,29	456.621,69	355.290,60
Salario Digno	407,88	5.544,53	-5.136,65
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	811.504,41	451.077,16	360.427,25

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

FLORICULTURA JOSARFELOR S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento (Disminución)
	2013	2012	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO,			
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Clases de cobros por actividades de operación	776.355,98	711.486,87	64.869,11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7.743.013,90	4.727.797,05	3.015.216,85
Clases de pagos por actividades de operación	-4.554.177,50	-3.927.348,43	-626.829,07
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.816.068,96	-3.353.770,63	-462.298,33
Pagos a y por cuenta de los empleados	-521.270,75	-102.822,44	-418.448,31
Otros pagos por actividades de operación	-216.837,79	-470.755,36	253.917,57
Intereses recibidos	1.763,13	9.630,28	-7.867,15
Impuestos a las ganancias pagados	-92.269,77	-98.592,03	6.322,26
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-26.153,66	-24.683,84	-1.469,82
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	16.500,00	-16.500,00
Anticipos efectuados a terceros	-13.000,13	-100.019,56	87.019,43
Otras entradas (salidas) de efectivo	-14.916,66	-6.936,36	-7.980,30
	1.763,13	65.772,08	-64.008,95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Pagos de préstamos	-2.199.999,96	-533.333,33	-1.666.666,63
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO			
	-2.199.999,96	-533.333,33	-1.666.666,63
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO			
	-95.820,16	153.469,70	-249.289,86
	290.908,87	137.439,17	153.469,70
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			
	195.088,71	290.908,87	-95.820,16

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) netas y los Flujos de Operación
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento
	2013	2012	(Disminución)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.278.247,01	685.482,96	592.764,05
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-1.769.360,02	-1.302.196,79	-467.163,23
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-1.024.723,23	-897.509,58	-127.213,65
Ajustes por gastos en provisiones	-278.295,83	-203.272,74	-75.023,09
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-274.597,67	-98.592,03	-176.005,64
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-191.743,29	-102.822,44	-88.920,85
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	1.267.468,99	1.328.200,70	-60.731,71
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.950.182,46	4.812.533,73	-2.862.351,27
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-75.702,23	0,00	-75.702,23
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-2.904,20	10.271,94	-13.176,14
(Incremento) disminución en inventarios	83.432,74	155.603,17	-72.170,43
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-13.314,46	-2.684.052,10	2.670.737,64
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-466.427,00	-755.946,94	289.519,94
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-284.259,62	-203.272,74	-80.986,88
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	76.461,30	-6.936,36	83.397,66
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	776.355,98	711.486,87	64.869,11

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

FLORICULTURA JOSARFIOR S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA			RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN POR 1RA. VEZ NIIF	GANANCIAS ACUMULADAS		

SALDO AL FINAL DEL PERÍODO

1.000,00

500,00

206.166,75

2.508.167,76

-96.778,67

832.869,15

811.504,41

4.263.429,40

SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR

1.000,00

500,00

206.166,75

-96.778,67

381.791,99

451.077,16

943.757,23

CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:

Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, Planta y Equipo
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)

2.508.167,76

451.077,16

-451.077,16

811.504,41

2.508.167,76

811.504,41

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)

NIC 1.138(a)

La compañía se constituyó jurídicamente el 29 de agosto del 2003, ante el Notario Décimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Alfonso Freire Zapata, bajo la denominación de Floricultura Josarflor S.A., es de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio principal en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, con duración de cincuenta (50) años contados desde su inscripción en el Registro Mercantil misma que se realiza bajo el Número 3127, Tomo 134, Repertorio No. 30778 el 21 de octubre del 2003; pudiendo dicho plazo ser modificado por resolución de la Junta General de Accionistas.

El capital social suscrito de la compañía es de US. \$. 1.000,00 (dólares de los Estados Unidos de América), dividido en mil acciones nominativas y ordinarias de US. \$. 1,00 cada una.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas, la Administración le corresponde al Presidente y Gerente General, este último ejercerá la representación legal en todo acto judicial y extrajudicial; los integrantes de la administración durarán en sus funciones por un período de dos años. Las operaciones societarias son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y sus obligaciones tributarias por el Servicio de Rentas Internas.

OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b)

La compañía tiene por objeto social, las siguientes actividades:

- El cultivo de flores y su comercialización;
- La importación y comercialización de productos agrícolas, y de bienes y componentes para embalaje y comercialización de flores;
- La venta de productos agrícolas y flores;
- El desarrollo, producción y comercialización de nuevas variedades de flores.

Para este efecto la compañía cumplirá con todos y cada uno de los requisitos establecidos en la Ley, y podrá realizar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas, y que guarden relación con su objeto social, así como asociarse o ser socia o accionista de otras compañías que tengan objetivos comunes.

NOTA (2) PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.112(a)

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16

Hasta el 31 de diciembre del 2012, los estados financieros fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

A partir del 01 de enero del 2013 los estados financieros de la compañía, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's completas, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador; esto se debe a que la Administración de Josarflor en noviembre del año 2012, realizó la compra de una finca lo que dio como resultado el incremento de los activos a más de US\$. 4,000,000,00, ingresos por ventas superiores a US\$. 5,000,000,00 y una carga laboral mayor a 200 trabajadores.

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2013 y 2012; en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados de los dos períodos. La base para nuestra opinión a los estados financieros y anexos son los correspondientes al 31 de diciembre de 2013.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.117(a)

- La propiedad, planta y equipo está al valor de revalorizado menos la depreciación acumulada;
- Provisión Jubilación Patronal; y,
- Provisión Desahucio;

c) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.51(d), (e)

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

(d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en estos estados financieros por parte de la compañía.

(a) Instrumentos financieros

La empresa tiene activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo NIC 7.46

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

NIC 7.8

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Partidas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

NIIF 9.4

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La Compañía al 31 de diciembre del 2013, procedió a provisionar el 1% sobre el saldo de la cartera del ejercicio en curso; el saldo acumulado de la provisión para cuentas incobrables al cierre del período es de US\$. 25.031,42.

Saldo US\$	Al 31-12-13	Descripción
1,219,820.44		Saldo de cuentas por Cobrar al 31-12-13
-27,119.19		Cartera Incobrables 31-12-13
1,192,701.25		Base para la provisión de incobrables
11,927.01		1% Provisión Cuentas Incobrables ejercicio 2013

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Saldo US\$	Descripción
AL 31-12-2013	
13,104.41	Saldo al 01 de enero del 2013
11,927.01	Provisión cuentas incobrables ejercicio 2013
25,031.42	Total Provisión acumulada al 31 de diciembre del 2013

Deterioro

NIC 39.63, 64

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (partidas por cobrar mantenidos hasta el vencimiento) tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Los que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido ya identificados.

La compañía reconocerá una pérdida por deterioro del valor de la cartera de clientes por 1.095 días de incobrabilidad, y haciendo un análisis por cada caso específico.

Al cierre del período no se realiza una provisión por este concepto, los movimientos registrados corresponden a la baja por Deterioro de cartera; el saldo al 31 de diciembre del 2013, está compuesto de la siguiente manera:

Saldo US\$	Descripción
AL 31-12-2013	
20,148.54	Saldo al 01 de enero del 2012
	Bajas por Deterioro año 2013
-1,037.85	Blue Crest
-1,642.50	Ecuaroses
-9,014.84	Florimax EC
-3,199.40	Franklin Piedra
-2,996.21	Olga Flowers
2,257.74	Saldo acumulado Provisión por deterioro al 31 de diciembre del 2013

2.3 Valuación de inventarios

El control de inventarios se efectúa por el método permanente; las existencias son valoradas al costo o valor neto de realización, el menor según lo dispuesto en la NIC 2.

Josarflor S.A., para la valuación de inventarios aplica el método del costo promedio ponderado para todos los químicos, fertilizantes y demás materiales utilizados en el proceso de siembra, cultivo y empaque de flores. En el caso de existencias por recibir éstas son valoradas al costo de adquisición.

El movimiento de los materiales se lo realiza automáticamente dentro del sistema contable, asignando su consumo por medio de centros de costos que se distribuyen directamente a cada cultivo. Los inventarios se encuentran clasificados dentro del activo corriente.

El valor de inventarios corresponde a las cuentas de materiales y suministros; los materiales son descargados de acuerdo a su utilización en la producción e instalaciones del cultivo, rubros que se encuentran controlados mediante un módulo que está en línea con el sistema contable.

(b) Propiedad, planta y equipo

NIC 16, 73(a)

Reconocimiento y medición

NIC 16.30

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

NIC 16.16

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- Costo de los materiales y la mano de obra directa;
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

Para la aplicación de las NIIF, la Administración de la Compañía realizó un Avalúo a Valor Razonable de los activos fijos registrando en el activo y patrimonio el valor de US\$. 2.508.167,76 como se indica en el detalle siguiente:

ACTIVO	VALOR COMERCIAL	VALOR DE REPOSICIÓN	COSTO HISTÓRICO	DEPREC. ACUMULADA	VALOR EN LIBROS	REGISTRO CONTABLE
Terrenos	1.166.298,80	1.166.298,80	245.785,00	0,00	245.785,00	920.513,80
Construcciones e Instalaciones	334.364,68	401.237,97	162.473,00	41.998,07	120.474,93	280.763,04
Invernaderos	550.652,00	1.101.304,00	454.310,74	332.316,03	121.994,71	979.309,29
Maquinaria y equipo	227.108,20	342.126,40	106.991,60	82.418,61	24.572,99	317.553,41
Muebles y enseres	5.350,00	10.700,00	8.647,53	7.975,75	671,78	10.028,22
SUMAN US. \$.	2.283.773,68	3.021.667,17	978.207,87	464.708,46	513.499,41	2.508.167,76

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconocerá en resultados.

Depreciación

NIC 16. 73(b)

Los elementos de propiedad, planta y equipo, se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente y considerando el valor residual de cada activo.

NIC 16.55

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

NIC 16.30, 31

Posterior al reconocimiento de un activo, la Compañía registrará los elementos de propiedad planta y equipo de acuerdo al modelo del costo o del modelo de revaluación de acuerdo a la fiabilidad y al tipo y naturaleza del activo registrado.

NIC 16.35 (b)

Cuando se revalúe un elemento de propiedad planta y equipo, la depreciación acumulada se elimina del importe bruto del activo, y se re expresa el importe neto resultante hasta alcanzar el importe revaluado del activo.

(c) Activo biológico

NIC 41.5, 8, 10, 13, 26, 28

Para valorar y reconocer los activos biológicos se hacen las siguientes consideraciones:

Activo Biológico: "Un activo biológico es un animal vivo o una planta". El Inventario de plantas corresponde a cada cultivo al 31 de diciembre del año en curso.

La entidad utilizará el modelo del valor razonable, a la fecha sobre la que se informe y se utilizará el costo del activo de manera fiable; la empresa acumulará los costos del valor de la planta y el inerte.

Es importante recalcar que las políticas contables, no consideraran los valores de las regalías de las plantas, ya que, estos valores por regalías se registrarán en una cuenta diferente de activos intangibles y por lo tanto tienen un tratamiento diferente.

Para que una planta se reconozca como activo en la cuenta contable es indispensable que sea posible que la empresa reciba beneficios económicos futuros asociados con la producción de dicha planta, y también que el costo de esta pueda ser medido de forma fiable.

Las plantas serán medidas tanto al momento de su reconocimiento inicial como al final del periodo sobre el que se informa, a su valor razonable.

Las pérdidas y ganancias que se den como resultado de las revaluaciones efectuadas cuando las plantas se llevan a valor razonable, serán enviadas a los resultados del periodo en que aparezcan.

Cuando una variedad y/o planta se tenga que dar de baja debido a afectaciones y cambios derivados de la fluctuación en el mercado o por cualquier otra razón externa, estos valores se registrarán en la cuenta de resultados y se realizará este registro así no se haya depreciado la planta en su totalidad.

Si en el transcurso del periodo corriente, el método de medición de valor razonable resultare ser efectivo y se pudiera utilizar este como método de medición, este cambio debe ser revelado en las notas de los estados financieros indicando una descripción de los activos biológicos, una explicación de las razones por las que el valor razonable ha pasado a ser medido con fiabilidad y el efecto del cambio.

Información a revelar

En el caso de producirse eventos de carácter natural que tengan relación con el clima o las enfermedades que influyan de forma significativa en los resultados a manera de gastos o ingresos, se revelará la cuantía y los detalles inherentes a dicho suceso. Ejemplos de las causas de dichos efectos pueden ser: plagas y enfermedades, heladas y sequías.

El tiempo estimado promedio de vida útil de una planta de flores es de 5 años, esto es debido al cambio constante de variedades en el mercado, aunque la vida económica de una planta podría extenderse a un periodo mayor la vida útil se determina en base al tiempo real productivo debido a las tendencias del mercado. Con el fin de establecer un tiempo diferente al expuesto en esta política, se deberá realizar un análisis histórico del comportamiento de las variedades en el mercado.

(d) Activos intangibles

Otros activos intangibles

NIC 38.74

Otros activos intangibles que son adquiridos por la Compañía y tienen una vida útil, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los activos intangibles son las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas.

Amortización

La amortización se basa en el costo de un activo menos su valor residual.

NIC 38.118(a), (b)

Los activos intangibles se amortizan en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

Las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas, se amortizan de acuerdo a la duración de la variedad o planta.

NIC 38.104

Los métodos de amortización, vida útil y valor residual son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan si es necesario.

(e) Beneficios a los empleados - NIC 19

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

2. Características del Método Actuarial

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago.
- El cálculo de los valores registrados incluye a todos los empleados que laboran en la empresa a la fecha del balance.
- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación.

Como efecto de la Aplicación de las NIIF la Administración de la Compañía en el ejercicio 2013 realiza el registro de la provisión para Jubilación Patronal considerando el número total de trabajadores vigentes al cierre del período; el detalle consta en la Nota 17 del presente Informe.

(f) Ingresos - NIC 18.35

Bienes vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

NIC 18.15

La oportunidad de las transferencias de riesgos y ventajas varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta, por ejemplo:

- En envíos locales, la transferencia usualmente ocurre cuando el producto es recibido por el cliente;
- En envíos al extranjero, la transferencia ocurre cuando el o los bienes son entregados para su transporte en la Agencia de Carga solicitada por el cliente.

(g) Ingresos financieros y costos financieros

NIC 23.8

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados, usando el método de interés efectivo.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados.

2.4 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.5 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2013, como se muestra en la Nota 27 de la conciliación tributaria que se adjunta al presente Informe.

2.6 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2013 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

La Compañía efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta con tarifa del 22% generando un impuesto causado de US. \$. 274.597,66 como se muestra en la Nota 27 de la Conciliación Tributaria, procedimiento que deberá ser ratificado por la Junta General de Accionistas.

2.7 Reserva Legal

Según Resolución No. 931-4-1-019 de noviembre de 1993, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada en el Registro Oficial No. 332 de 08 de diciembre de ese año, se modifica la base para el cálculo de la Reserva Legal, tomando esta luego de la participación de utilidades a trabajadores y del Impuesto a la Renta.

La Ley de Compañías del Ecuador prevé una apropiación del 10% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 50% del capital social, para el caso de las Sociedades Anónimas y/o Compañías de Economía Mixta. La Compañía registra al 31 de diciembre del 2013 un Fondo de Reserva Legal por un valor de US. \$. 500,00.

2.8 Políticas Administrativas y de procedimientos

a) Políticas de Ventas

La empresa mantiene una política de ventas y créditos, concediendo a los importadores de Rusia, Europa y a los de Estados Unidos de América, un crédito de 90 días.

b) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía es el Sistema Informático "Venture ERP", desarrollado por la firma Venture Venti Cia. Ltda. Este sistema permite automatizar los procesos informáticos de las áreas contables, productivas, comerciales, y de recursos humanos. El sistema está en línea con los siguientes módulos:

➤ Requisiciones

➤ Compras

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

- Inventarios
- Cuentas por Pagar
- Tesorería y Bancos
- Contabilidad General y Costos
- Presupuesto
- Flujo de Caja
- Administración general de Recursos Humanos, Control de asistencia y Nómina
- Activos Fijos
- Cultivo de Flores
- Sanidad Vegetal de Flores
- Estudios Técnicos de Flores
- Postcosecha de Flores
- Ventas de Flores
- Cuentas por Cobrar de Flores
- Ventas General
- Cuentas por Cobrar General
- Información General Gerencial.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CAJA GENERAL		Descripción		Número	Saldo US\$, Al 31-12-13	Saldo US\$, Al 31-12-12
Caja chica					200.00	200.00
Caja chica fuess					0.00	200.00
SUMAN:					200.00	400.00
BANCOS						
Pacífico				395515-7	21,081.07	28,877.66
Pichincha				73033938	20,779.52	164,923.87
Pichincha Miami				2311-9121	153,028.12	96,707.34
SUMAN:					194,888.71	290,508.87
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO					195,088.71	290,908.87

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS

Descripción	Saldo US\$.	Saldo US\$.
	Al 31-12-13	Al 31-12-12

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Inversiones Fideicomiso Finca Florícola Uno 0.00 3,026,000.00

Suman: (a)

0.00 3,026,000.00

PROVISION POR DETERIORO

Provisión deterioro

2,257.74 20,148.54

Suman: (b)

2,257.74 20,148.54

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Clientes Locales
Clientes del Exterior

137,264.78 743,390.13
1,082,555.66 608,302.90

Suman:

1,219,820.44 1,351,693.03

Menos: Provisión para incobrables

25,031.42 13,104.41

Suman:

1,194,789.02 1,338,588.62

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Préstamos empleados

0.00 2.94

Suman:

0.00 2.94

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS

1,192,531.28 4,344,443.02

2.94

0.00

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

1,192,531.28 4,344,443.02

(b) Provisión por deterioro realizada en base a los vencimientos de cartera según el criterio aplicado por la Administración de la compañía, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor de la cartera de clientes por 1.095 días de incobrabilidad, y haciendo un análisis por cada caso específico.

Para el año 2013 la Administración de la compañía por este concepto no realizó ninguna provisión; el movimiento registrado corresponde a una baja por deterioro de US\$. 17,890,80.

(a) En el año 2012 el saldo de esta cuenta correspondía al registro de escritura pública por Cesión de Derechos de Beneficiario de Fideicomiso Mercantil otorgada por Casriba Inverments A.V.V., a favor de Floricultura Josarflor S.A., según escritura pública celebrada el 12 de noviembre del 2012, ante el Notario Primero del Cantón Quito, Dr. José Machado Cevallos.

En el mes de diciembre del 2013, se cierra esta cuenta registrando los bienes objeto de la compra como activos fijos de acuerdo a su naturaleza por US\$. 3.026.000,00.

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (5) INVENTARIOS

Descripción		
Aparatos de medición	0.00	72.43
Agroquímicos	26,869.83	76,726.48
Agroquímicos poscosecha	3,525.94	2,332.99
Materiales de seguridad industrial	1,324.03	2,670.68
Materiales de empaque	64,656.06	67,421.84
Materiales mantenimiento bloques	29,033.44	61,535.49
Materiales mantenimiento general	25,121.18	22,494.55
Materiales para cultivo	842.15	1,017.68
Suministros de oficina	747.18	1,280.41
TOTAL INVENTARIOS	152,119.81	235,552.55
Saldo US\$	Al 31-12-13	Saldo US\$
	Al 31-12-12	

NOTA (6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Descripción		
Seguros de accidentes	5,225.64	5,197.46
Menos: Amortización	4,323.68	2,554.98
Suman:	901.96	2,642.48
ANTICIPO PROVEEDORES		
Otros	14,916.66	10,271.94
Suman: (c)	14,916.66	10,271.94
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	15,818.62	12,914.42
Saldo US\$	Al 31-12-13	Saldo US\$
	Al 31-12-12	

La Administración de la compañía del total de bienes que posee mantiene asegurados únicamente los vehículos, en caso de existir alguna contingencia el resto de bienes estarían desprotegidos, lo cual conlleva un riesgo en la protección de los bienes de la empresa.

(c) Valores entregados como anticipos a ciertos proveedores, los mismos que serán liquidados en el siguiente período.

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripción		Saldo US\$.	Saldo US\$.
		Al 31-12-13	Al 31-12-12
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			
IVA Compras Locales		76,780.08	28,154.04
Suman:		76,780.08	28,154.04
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)			
Retención en la Fuente		17,370.27	6,322.26
Suman:		17,370.27	6,322.26
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Anticipo Impuesto a la Renta		43,474.98	27,446.80
Suman:		43,474.98	27,446.80
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		137,625.33	61,923.10

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (8) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Descripción		Saldo US\$.	Saldo US\$.
Al 31-12-13		Al 31-12-13	Al 31-12-12
NO DEPRECIABLE			
Terreno Area 3	56,000.00	189,785.00	56,000.00
Terreno 17,2 Ha	189,785.00	189,785.00	189,785.00
Terreno Area 2	901,252.98	0.00	0.00
Construcciones en curso (Invernaderos BQ 29)	0.00	13,496.48	0.00
ACTIVO REVALORIZADO (d)			
Terreno F 1	920,513.80	0.00	0.00
Suman:			
DEPRECIABLE	2,067,551.78	259,281.48	259,281.48
Invernaderos	916,356.50	416,710.25	416,710.25
Instalaciones eléctricas	31,800.20	20,970.20	20,970.20
Construcciones hidráulicas	220,559.48	0.00	0.00
Construcción servicio invernaderos	38,861.32	21,408.30	21,408.30
Construcciones generales	454,302.30	245,264.44	245,264.44
Equipo de computación	61,625.39	61,625.39	61,625.39
Maquinaria y equipo	1,567,438.97	371,026.24	371,026.24
Muebles y enseres	8,647.53	8,647.53	8,647.53
Vehículos	142,754.94	142,754.94	142,754.94
ACTIVO REVALORIZADO (d)			
Invernaderos	979,309.29	0.00	0.00
Construcciones generales	280,763.04	0.00	0.00
Maquinaria y equipo	317,553.41	0.00	0.00
Muebles y enseres	10,028.22	0.00	0.00
Suman:			
Menos: Depreciación acumulada	1,050,118.00	510,856.82	510,856.82
Valor neto activo depreciable	3,979,882.59	777,550.47	777,550.47
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	6,047,434.37	1,036,831.95	1,036,831.95

La plantación de flores, construcciones e infraestructura instalada sobre los lotes de terreno del inmueble que corresponde al predio denominada "Quinta Carolina", situada en la lotización Ishigto de la parroquia Juan Montalvo, cantón Cayambe, estuvo constituida en el Fideicomiso INLANDES - CDR - B por la compañía Invernadero de los Andes INLANDES S. A. en calidad de Constituyente y Deudora, la señora Carmen Barriga viuda de Stisin en calidad de Beneficiaria, y Fideval S.A. Administradora de Fondos y Fideicomisos en calidad de Fiduciaria, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Tercera del Cantón Quito, ante el Notario Dr. Rodrigo Salgado Salgado el 23 de abril del 2003, por deudas dinerarias a favor de la Beneficiaria.

Con fecha 9 de febrero del 2007 se realiza la escritura de Aclaratoria, Cesión de derechos y Restitución a título de Fideicomiso Mercantil otorgado por la Sra. Carmen Barriga Villavicencio viuda de Stisin, denominado "Fideicomiso INLANDES - CDR - B" a favor de la Compañía Josarflor S.A. por una cuantía indeterminada, acto celebrado ante el Notario Tercero del Cantón Quito, Dr. Roberto Salgado Salgado.

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
 Periodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

El 19 de marzo del 2007, el Fideicomiso INLANDES – CDR – B emite dos facturas a favor de Josarflor S.A. por la venta de activos fijos y plantas por un valor total de US\$ 1.098.582,74, registro contable que se lo realiza con fecha 31 del mismo mes y año.

El 18 de agosto del 2011 se termina y liquida el Fideicomiso INLANDES – CDR – B, por la Compañía Floricultura Josarflor S.A., a favor de Fideval S.A. Administradora de Fondos y Fideicomisos por una cuantía indeterminada, según Escritura No. 7893 otorgada por el Dr. Roberto Salgado Salgado, Notario tercero del Cantón Quito.

Como resultado de esta operación, con fecha 31 de octubre del 2011 se activan Construcciones Generales por US\$ 162.473,00 y un terreno por US\$ 189.785,00.

Con fecha 01 de junio del 2010 se realiza la Escritura Pública de Compraventa otorgada por el Fondo de Jubilación Complementaria Indexada Universidad Central "FONJINDEX" en Liquidación y el Fondo de Cesantía de empleados y trabajadores de la Universidad Central del Ecuador a favor de Floricultura Josarflor S.A. por una cuantía de US\$ 513.995,00 escritura que fue cerrada y sellada en Quito ante el Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito, Dr. Roberto Dueñas Mera el 03 de junio del 2010 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Cayambe el 07 de julio del 2010 bajo el tomo 127, repertorio (s)-2470-2471; los bienes adquiridos y registrados como activo fijo, son los siguientes:

DESCRIPCION DEL BIEN	VALOR US\$.
Construcciones generales	31.240,00
Lote 1 (Area 4) A	46.500,00
Lote 2 (Area 3)	56.000,00
Invernaderos	380.255,00
Total bienes adquiridos:	513.995,00

A. El 30 de mayo del 2011 se vende el Lote 1 (Area 4) denominado Rancho México.

Con fecha 12 de noviembre del 2012, Josarflor S.A. realiza la compra de negocio a la Compañía Quality Service S.A. QVALISA, por una cuantía de 1.374.000,00; según consta en la escritura de Compra Venta de Negocio otorgada por la compañía Quality Service S.A. QVALISA a favor de la compañía Floricultura Josarflor S.A., realizada en la Notaría Primera del Cantón Quito, ante el Dr. Jorge Machado Cevallos, y el Dr. Wladimiro Villalba Vega a cargo de Protocolos.

Los registros contables se realizan por un total de US\$ 1.374.223,50 compuestos de la siguiente manera:

DESCRIPCION	SALDO US\$.
Siembras Josarflor 2	
Variedad Rosas	915.373,77
Activos fijos	
Varios propiedad, planta y equipo	458.849,73
TOTAL:	1.374.223,50

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Con fecha 31 de diciembre del 2013 se registra los bienes adquiridos a través del Fideicomiso Finca 1 por US\$. 3,026,000.00, adquiridos mediante escritura pública por Cesión de Derechos de Beneficiario de Fideicomiso Mercantil otorgada por Casriba Investments A.V.V., a favor de Floricultura Josarflor S.A.; los bienes se detallan a continuación:

DESCRIPCION DEL BIEN	VALOR US\$.
Terreno Area 2	901,252.98
Maquinaria y Equipo	1,183,412.60
Construcción servicio Invernaderos	17,453.02
Construcciones generales	209,037.86
Invernaderos	483,454.06
Construcciones hidráulicas	220,559.48
Instalaciones eléctricas	10,830.00
Total bienes adquiridos:	3,026,000.00

(d) Para la aplicación de las NIIF, la Administración de la Compañía realizó una valoración de los activos fijos registrando en libros el resultado de dicho estudio, como consta en el Informe realizado por el Ing. Fabián Carrera Moreno, Perito Avaluador, calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTA (9) ACTIVO BIOLOGICO

Descripción	Saldo US\$. Al 31-12-13	Saldo US\$. Al 31-12-12
PLANTAS EN PRODUCCION		
Plantas en producción	843,764.28	689,458.60
Suman:	843,764.28	689,458.60
Menos: Depreciación acumulada	428,902.71	237,298.87
TOTAL ACTIVO BIOLOGICO	414,861.57	452,159.73

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (10) ACTIVO INTANGIBLE

REGALIAS ROSAS			
Descripción		AI 31-12-13	AI 31-12-12
		Saldo US\$.	Saldo US\$.

(e)	Siembras Josarflor 1	1,195,965.29	1,080,809.29
	Siembras Fideicomiso	31,519.80	31,519.80
(f)	Siembras Josarflor 2	516,102.52	300,099.15
Suman:		1,743,587.61	1,412,428.24
Menos: Amortización acumulada		849,021.28	534,748.69
		894,566.33	877,679.55

TOTAL ACTIVO INTANGIBLE

- (e)** Saldo correspondiente a gastos incurridos en el inicio de las actividades de la compañía, por concepto de adecuaciones en la finca, pago a los trabajadores y compra de insumos, así como todos los costos incurridos desde la preparación del terreno, valor de adquisición de las plantas, hasta que la misma entre al ciclo productivo o de explotación.
- (f)** Bienes adquiridos en el año 2007 al Fideicomiso INLANDES – CDR – B.

- (g)** Esta cuenta fue originada el 12 de noviembre del 2012, como resultado de la compra de negocio a la Compañía Quality Service S.A. QUALISA, más los contratos de regalías en el plan siembra 2013.
- La respectiva amortización ha sido efectuada de acuerdo a la vida de producción de las plantas.

NOTA (11) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Descripción		AI 31-12-13	AI 31-12-12
		Saldo US\$.	Saldo US\$.
Proveedores locales	69,922.44	122,841.11	
Proveedores de regalías	381,096.08	330,376.17	
Proveedores de servicios	43.68	11,159.38	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		451,062.20	464,376.66

Notas a los Estados Financieros
 Periodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (12) PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

Descripción		
Quality Service - Qualisa	(h)	629,973.50
Casriba	(i)	1,386,916.71
TOTAL PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		2,016,890.21
		2,016,778.43

(h) Porción corriente correspondiente a la deuda adquirida por la compra del negocio a la compañía Quality Service S.A. Qualisa por un total de US\$. 1.374.000,00 pagaderos en 24 meses, conforme consta en la escritura de compraventa de negocio celebrada el 12 de noviembre del 2012.

(i) Porción corriente de la deuda adquirida por la Cesión de Derechos de Beneficiario de Fideicomiso Mercantil, por un valor total de US\$. 3.026.000,00 a ser cancelados en 24 meses, según consta en la escritura de Cesión de Derechos otorgada por Casriba Investments A.V.V., a favor de Josarflor S.A., celebrada el 12 de noviembre del 2012.

NOTA (13) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

RETENCIONES EN LA FUENTE

1% Retención Fuente	2,334.18	2,174.64
2% Retención Fuente	934.73	810.85
10% Retención Fuente	910.00	98.40
23% y 24% Retención Fuente	10,209.25	798.33
100% IVA Retención		7,394.20
Suman:	14,388.16	11,276.42

IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS

Empleados	6,474.96	4,720.28
Suman:	6,474.96	4,720.28

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	274,597.67	126,038.83
Suman:	274,597.67	126,038.83

SUMAN Y PASAN:

295,460.79	142,035.53
-------------------	-------------------

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

VIENEN:		Descripción	
		Al 31-12-13	Al 31-12-12
		Saldo US\$.	Saldo US\$.
CON EL IESS			
Préstamos IESS	10,289.98		9,984.65
Aporte Patronal	23,206.95		19,565.52
Aporte Personal	17,858.77		15,060.51
Fondos de Reserva	2,489.59		1,044.76
Suman:	53,845.29	45,655.44	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
Décimo Tercer Sueldo	15,522.34		12,972.72
Décimo Cuarto Sueldo	47,437.56		25,590.69
Vacaciones	74,416.39		49,407.87
Salario digno	407.88		5,544.53
Suman:	137,784.17	93,515.81	
PARTICIPACION TRABAJADORES			
15% Participación trabajadores	191,737.05		102,822.44
Suman:	191,737.05	102,822.44	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		678,827.30	384,029.22

NOTA (14) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		Descripción	
		Al 31-12-13	Al 31-12-12
		Saldo US\$.	Saldo US\$.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Quality Service S.A.	0.00		310,092.65
Otras	10,374.80		1,482.20
Anticipo venta vehículo	4,990.00		4,990.00
Suman:	15,364.80	316,564.85	
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS			
Sra. Carmen Barriga	1,105,946.94		755,946.94
Suman:	1,105,946.94	755,946.94	
FONDO DE EMPLEADOS			
Fondo empleados Josarflor	53.36		20,639.02
Suman:	53.36	20,639.02	
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		1,121,365.10	1,093,150.81

() Préstamo otorgado por la Sra. Carmen Barriga, para operaciones propias de la compañía.

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

La Junta General de Accionistas debe definir si estos valores permanecen formando parte del pasivo corriente o de largo plazo, según los términos contractuales pactados con la Acreedora.

NOTA (15) ANTICIPOS DE CLIENTES

Descripción		
Clientes del Exterior	83,397.66	6,936.36
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	83,397.66	6,936.36
	Saldo US\$.	Saldo US\$.
	Al 31-12-13	Al 31-12-12

NOTA (16) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Descripción		
Quality Service - Qualisa	0.00	687,111.74
Casiba	0.00	1,513,000.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	2,200,111.74
	Saldo US\$.	Saldo US\$.
	Al 31-12-13	Al 31-12-12

NOTA (17) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Descripción		
Jubilación Patronal	(k)	344,483.80
Desahucio	(l)	90,590.35
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		435,074.15
	Saldo US\$.	Saldo US\$.
	Al 31-12-13	Al 31-12-12

Provisión contable realizada al 31 de diciembre del 2013, en base al Estudio Actuarial realizado por la empresa Actuaría Consultores Cia. Ltda.

(k) Debido a que la Compañía a partir de este período aplica las NIIF completas, la Administración de la Compañía realizó el registro de la provisión considerando el número total de empleados vigentes a la fecha del estudio, el gasto imputado al personal que supera los 10 años de servicio se considera deducible; los valores correspondientes al personal con menos de 10 años de servicio no es deducible para la determinación del impuesto a la renta. El saldo de la cuenta Jubilación Patronal está compuesto, de la siguiente manera:

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Descripción		Saldo US\$.	
Aplicación NIF para PYMES por primera vez			
Provisión año 2010	52,405.00		
Provisión año 2011	25,043.00		
Total registro por Aplicación NIF PYMES	77,448.00		
Provisión año 2012	54,831.51		
Saldo acumulado al 31 de diciembre del 2012	132,279.51		
Aplicación NIF completas			
Provisión personal que supera los 10 años de servicio	183,391.43		
Provisión personal que no supera los 10 años de servicio	161,092.37		
Saldo acumulado al 31 de diciembre del 2013	344,483.80		

(1) El saldo acumulado al 31 de diciembre del 2013 por Desahucio, está compuesto de la siguiente manera:

Descripción		Saldo US\$.	
Aplicación NIF para PYMES por primera vez			
Provisión año 2010	10,654.00		
Provisión año 2011	7,489.00		
Total registro por Aplicación NIF PYMES	18,143.00		
Provisión año 2012	52,850.23		
Saldo acumulado al 31 de diciembre del 2012	70,993.23		
Provisión año 2013	19,597.12		
Saldo acumulado al 31 de diciembre del 2013	90,590.35		

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

			(m) Conformado por 1.000 certificados de acciones ordinarias y nominativas de US. \$.
--	--	--	---

1,00 cada una; acciones que se encuentran suscritas y pagadas.

Accionistas	No. Acciones	Valor US\$
Novodreams Holding Cia. Ltda.	999	999.00
Sara Stisin	1	1.00
TOTAL CAPITAL (m)	<u>1,000</u>	<u>1,000.00</u>

NOTA (19)

RESERVAS

TOTAL RESERVAS	
Reserva Legal	500.00
Reserva Facultativa	206,166.75
	206,666.75
	206,666.75

Descripción		(n)		TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
Superavit por revaluación Propiedad, planta y equipo		2,508,167.76	0.00	2,508,167.76	0.00
		2,508,167.76	0.00	2,508,167.76	0.00
		2,508,167.76	0.00	2,508,167.76	0.00

(u) Saldo originado por la aplicación de las NIIF, la Administración de la Compañía realizó una valoración de los activos fijos registrando en libros el resultado de dicho estudio, como consta en el Informe realizado por el Ing. Fabián Carrera Moreno, Perito Avaluador, calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dolares de Estados Unidos de América)

NOTA (21) RESULTADOS ACUMULADOS

Descripción		Al 31-12-13	Al 31-12-12
		Saldo US\$.	Saldo US\$.
UTILIDADES ACUMULADAS			
Utilidad año 2008		148,854.16	148,854.16
Utilidad año 2011	(o)	232,937.83	232,937.83
Utilidad año 2012		451,077.16	0.00
TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		832,869.15	381,791.99
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA			
ADOPCION POR 1RA. VES DE LS NIIF PYMES			
Ajustes por Aplicación NIIF PYMES	(p)	-96,778.67	-96,778.67
TOTAL RESULTADOS POR APLICACION		-96,778.67	-96,778.67
NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ		-96,778.67	-96,778.67
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		736,090.48	285,013.32

(o) La Administración de la Compañía decidió acogerse a lo que determina el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno de ese entonces, Ref. S.III R.O. No. 242 de diciembre 29/2007, el cual manifiesta: "Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles".

En concordancia con lo expuesto anteriormente, la compañía ha efectuado la respectiva amortización de pérdidas acumuladas por un valor de US\$. 63,509,35 hasta el ejercicio del año 2008 y de US\$. 84,595,35 correspondientes al año 2011 dando un saldo acumulado al 31 de diciembre del 2011 de US\$. 148,105,01.

En el año 2012, se procedió al cierre del saldo de esta cuenta, según Resolución de la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas de la Compañía celebrada el 16 de marzo del 2012, en la Orden del día número **No. 6: Neteo de pérdidas acumuladas con las utilidades retenidas**, los señores accionistas autorizan que con el saldo de la utilidad contable generada en el año 2011, se netee la cuenta de pérdidas acumuladas.

(p) El origen de esta cuenta es por el resultado de la adopción inicial de las NIIF para PYMES, donde se aplicaron los siguientes ajustes:

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Descripción	Saldo US\$.
Aplicación NIF para PYMES por primera vez	
Provisión por deterioro	33.719,67
Provisión Jubilación Patronal año 2010	52.405,00
Provisión Indemnización Laboral año 2010	10.654,00
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	
PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR 1RA. VEZ DE NIF PARA PYMES	96.778,67

NOTA (22) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2013 arrojan una utilidad neta de US\$. 811.504,41 para accionistas, deducidas la participación laboral, Impuesto a la Renta y Salario digno

NOTA (23) VENTA DE BIENES

FINCA 1		
Exportaciones	5,526,893.02	4,800,629.17
Ventas Local Flor Exportación	123,008.10	1,437.50
Ventas Local Flor Nacional	4,106.71	4,673.41
Créditos en Ventas	-43,866.52	-35,043.30
Yemas	1,000.00	2,484.05
FINCA 2		
Exportaciones F2	2,081,471.59	0.00
Ventas Local Flor Exportación F2	1,547,527.83	604,819.54
Créditos en Ventas F2	-11,661.85	-2,382.60
Yemas F2	318.24	0.00
TOTAL VENTA DE BIENES	9,228,797.12	5,376,617.77

(b) En esta cuenta se registra las notas de crédito que se emite a los clientes por descuentos y devoluciones en ventas.

NOTA (24) COSTO DE VENTAS Y DE PRODUCCIÓN

Descripción	Saldo US\$.	Saldo US\$.
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costos de producción y Ventas	6,589,579.59	3,739,825.51
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	6,589,579.59	3,739,825.51

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (25) OTROS INGRESOS

Descripción		
NO OPERACIONALES		
Utilidad en venta de Activos	34,735.07	12,090.99
Otros ingresos	1,477.81	2,116.91
Rendimientos financieros	1,763.13	9,630.28
TOTAL OTROS INGRESOS	37,976.01	23,838.18
	Al 31-12-13	Al 31-12-12
	Saldo US\$.	Saldo US\$.

(r)

(r) Corresponde a valores contabilizados por ajustes menores, intereses, rendimientos financieros y otros.

NOTA (26) GASTOS

Descripción		
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de ventas	446,675.36	360,492.89
Gastos administrativos	933,289.66	596,472.89
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1,379,965.02	956,965.78
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		
Gastos bancarios	18,412.65	15,918.52
Gastos no deducibles	568.86	2,263.18
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	18,981.51	18,181.70
TOTAL GASTOS	1,398,946.53	975,147.48
	Al 31-12-13	Al 31-12-12
	Saldo US\$.	Saldo US\$.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (27) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CALCULO 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Utilidad contable 1,278,247.01

15% Participación trabajadores

191,737.05

CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad contable 1,278,247.01

Más: Gastos no deducibles

161,661.23

Menos: 15% Participación trabajadores

191,737.05

Utilidad gravable

1,248,171.19

22% Impuesto a la renta

274,597.67

COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta Causado

274,597.67

Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente

50,352.66

Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo

224,245.01

Menos: Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2013

17,370.27

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

206,874.74

NOTA (28) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2013 y el 07 de marzo del 2014 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del periodo, en diciembre 31 del 2013. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de ese periodo. De igual forma, las asunciones o estimaciones practicadas por la Administración en registros contables y balances, en concordancia con esta Declaración, son de su exclusiva responsabilidad.

b) Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

El Servicio de Rentas Internas a través de sus resoluciones dispone la presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias a los contribuyentes sujetos a auditoría externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportuna presentación de la información sobre la cual los auditores externos presentan dicho Informe; formatos que se encuentran disponibles en las oficinas del SRI o en su página WEB: www.sri.gov.ec.

Esta disposición debe ser acatada por la Administración de la compañía auditada para su cumplimiento, en cuanto a plazos y contenido de la información a remitirse al SRI, previa revisión de los auditores externos, en lo referente al cumplimiento de obligaciones tributarias.

c) Cumplimiento de normas de propiedad intelectual y derechos de autor

En concordancia con la Resolución No. 04.Q.IJ.001 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, y en referencia al Art. Primero, la Administración de la compañía, en el Informe Anual de Gerencia correspondiente al ejercicio económico del 2013, debe divulgar los asuntos pertinentes referentes a esa Resolución.

d) Mantenimiento de controles internos

La Administración de la compañía ha establecido controles internos razonables, tendientes a salvaguardar las propiedades de ésta y prevenir fraudes e irregularidades, sin haberse evidenciado durante el proceso de auditoría, riesgo que impacten en la opinión de los estados financieros.

Legalizado por:

Dr. Julio César Maldonado H.
Socio responsable de la Auditoría,
Registro CPA. No. 3.089

Quito DM., marzo 07, 2014.

Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC-RNAE-034.

Julio C. Maldonado

Información Suplementaria
 Periodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

III. INFORMACIÓN SUPLEMENTARIA

MOVIMIENTO CONTABLE DE ACTIVOS FIJOS

(EN DOLARES)

DETALLE	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO AL 31-12-13
---------	-----------------	------------------------	-------------------

NO DEPRECIABLE

Terreno Area 3	56.000,00		
Terreno 17,2 Ha	189.785,00		
Terreno Area 2	901.252,98		
Construcciones en curso	13.496,48		
Activación construcciones	-13.496,48		
Activo Revalorizado	920.513,80		2.067.551,78

TOTAL ACTIVO NO DEPRECIABLE

2.067.551,78	0,00	2.067.551,78
--------------	------	--------------

DEPRECIABLE

1. INVERNADEROS

Invernaderos	416.710,25		
Adquisiciones	499.646,25		
Valor neto:	916.356,50	380.661,41	535.695,09

2. INSTALACIONES ELÉCTRICAS

Instalaciones Eléctricas	20.970,20		
Adquisiciones	10.830,00		
Valor neto:	31.800,20	23.136,20	8.664,00

3. CONSTRUCCIONES HIDRAULICAS

Construcciones Hidráulicas	220.559,48		
	22.056,00		
Valor neto:	220.559,48	22.056,00	198.503,48

4. CONSTRUCCIÓN SERVICIO INVERNADEROS

Construcción servicio invernadero	21.408,30		
Adquisiciones	17.453,02		
Valor neto:	38.861,32	14.219,31	24.642,01

5. CONSTRUCCIONES GENERALES

Construcciones Generales	245.264,44		
Adquisiciones	209.037,86		
Valor neto:	454.302,30	106.538,95	347.763,35

SUMAN Y PASAN:

1.661.879,80	546.611,87	1.115.267,93
--------------	------------	--------------

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Información Suplementaria
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

MOVIMIENTO CONTABLE DE ACTIVOS FIJOS

(EN DOLARES)

DETALLE	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO AL 31-12-13
---------	-----------------	------------------------	-------------------

VIENEN:

1.661.879,80 546.611,87 1.115.267,93

6. EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Instalaciones

Valor neto:

61.625,39 55.042,36 6.583,03

7. MAQUINARIA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo

Adquisiciones

Valor neto:

1.567.438,97 383.742,57 1.183.696,40

7. MUEBLES Y ENSERES

Muebles y Enseres

Valor neto:

8.647,53 7.975,75 671,78

8. VEHÍCULOS

Vehículos

Valor neto:

142.754,94 56.745,45 86.009,49

Activo Revalorizado

Invernaderos

Construcciones Generales

Maquinaria y Equipo

Muebles y Enseres

Valor neto:

1.587.653,96 0,00 1.587.653,96

TOTAL ACTIVO DEPRECIABLE

5.030.000,59 1.050.118,00 3.979.882,59

TOTAL ACTIVOS FIJOS

7.097.552,37 1.050.118,00 6.047.434,37

FLORICULTURA JOSARFLOR S.A.

Abreviaturas del Informe
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2013 y 2012

IV. ABBREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME

DETALLES	EQUIVALENTES
S.A.	Sociedad Anónima
NECs	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
US. \$.	Dólares de Estados Unidos de América
%	Porcentaje
No.	Número
Art.	Artículo
Cta. Cte.	Cuenta corriente
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
CORPEI	Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones
INLANDES	Invernadero de los Andes