



**PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2013
INCLUYE TRANSICION**

DESCRIPCION DEL NEGOCIO, OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL

La compañía Proyecto Highland Blossoms S.A., fue constituida el 23 de octubre de 2006, inscrita en el registro mercantil N-2871 y tomo T-137, su objeto social principal es el cultivo, producción, comercialización y exportación de rosas, con domicilio en la calle Vicente Estrella sn, Barrio Angumba, Tabacundo, la duración de la compañía es de 100 años.

El capital social de la empresa actualizado es de USD94.800,00 equivalentes a 94.800 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

La compañía mediante escritura del 7 de marzo del 2008 realizó el cambio de domicilio y reforma de estatutos, estableciendo en Pedro Moncayo como domicilio de la compañía ante los organismos de control.

Resumen de las principales políticas bajo NIIF aplicadas por la empresa.

1. NIC 1 Presentación de Estados Financieros

Los Estados Financieros reflejan razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo de la entidad. Están presentados fielmente y en cumplimiento irrestricto de NIIF (Normas internacionales de información financiera). La empresa presenta el siguiente grupo de documentos, puestos a disposición de los accionistas:

- ✓ Balance General – Estados de posición Financiera al comienzo y fin del período
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio,
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.
- ✓ Estado de Resultados
- ✓ Notas a los Estados financieros

Para la elaboración de los estados financieros se han aplicado los siguientes principios:

- ✓ Empresa en funcionamiento o en marcha.
- ✓ Base de acumulación o devengo.
- ✓ Consistencia en presentación o Uniformidad.
- ✓ Materialidad de presentación o importancia relativa.

2. NIC 2 Inventarios.

Las empresa concilia el saldo en libros con los respectivos inventarios físicos, una vez al año de manera obligatoria. Son mantenidos en la forma de materiales, suministros o insumos, a ser consumidos en el proceso productivo.

Medición.-

- ✓ Los inventarios deben ser medidos al menor entre el costo y el Valor neto de realización.
- ✓ Al formar parte del proceso productivo sin ser un inventario disponible para la venta, para su valoración la empresa utiliza el modelo del costo en el registro contable al final del periodo de las existencias.
- ✓ Las bajas de inventario por desperdicio, caducidad, etc. Se reflejan en el estado de resultados.

La fórmula del costo corresponde al costo promedio ponderado.

La empresa aplica esta NIC para sus inventarios de insumos excepto para:

La plantas de rosas en producción y vegetativas.

El producto agrícola en su punto de cosecha y recolección, es decir los tallos de rosas.

3. NIC 7 Estados de Flujo de Efectivo.

El efectivo se reconoce por ser el activo con mayor grado de liquidez, disponibilidad y flexibilidad de elección para el desarrollo de las actividades de operación, inversión y financiación.

La empresa elabora su estado de flujos de efectivo de acuerdo con los requisitos establecidos por la norma y lo presenta como parte integrante de sus estados financieros.

El método de preparación utilizado es el Directo y lo concilia con el método indirecto que parte desde el valor del a utilidad.

4. NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones y Errores.

La empresa en adopción por primera vez, aplica para ajustar sus estados financieros las siguientes directrices:

4.1 Cambios en políticas contables

- ✓ Cambios de una norma o interpretación.
- ✓ Aplicación por primera vez de una norma tiene efectos retrospectivos
- ✓ Retrospectivo significa que se aplica a eventos y transacciones anteriores desde su origen. Se ajustan los saldos anteriores. Como si la nueva política hubiese estado siempre en uso.

- ✓ Tiene efecto prospectivo, afecta al período del cambio y a periodos siguientes.

4.3 Tratamiento de errores

Uso de estimaciones y juicios razonables para medir los efectos de condiciones y hechos futuros sin que se menoscabe la fiabilidad de la información, en tanto están disponibles en un contexto particular. Se corrigen y se afecta al período del cambio.

5. NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

La empresa aplica esta norma, aplicando lo siguiente:

Pasivo por impuesto diferido: El que se espera pagar en períodos futuros por diferencias temporarias.

Activo por impuesto diferido: Que se espera recuperar en períodos futuros.

Diferencias temporarias: Divergencias entre valor libros de activos y Pasivos con su base fiscal.

6. NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo.

La empresa reconoce como propiedad, planta y equipo, solo y solo si:

Es probable que beneficios económicos futuros, ligados al activo, lleguen a la empresa. Se tenga el control del activo y, el costo del activo pueda ser medido confiablemente.

Esta norma aplica para todo tipo de propiedad, planta y equipo, excepto: Activos biológicos y Propiedades de Inversión.

Valuación

La empresa para valorar sus activos utiliza el costo revaluado menos pérdidas por desvalorización menos depreciación. Las valoraciones son autorizadas por la Junta de Accionistas y su periodicidad es anual, deberán ser elaboradas y suscritas por un perito valuador con registro y autorización emitido por la Superintendencia de Compañías.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento especial al manejo de INVERNADEROS:

Los Invernaderos tienen una composición de estructura y plásticos, debido a la diferencia en el tiempo de vida útil se manejan por separado. Los plásticos se activan como propiedad planta y equipo la primera vez que forman parte de la construcción de un Invernadero nuevo, a 2 años de vida útil. Los desembolsos subsecuentes por plásticos se reconocerán como mantenimiento y se reflejarán en los resultados del ejercicio.

Método de depreciación:

- ✓ Los registros de la depreciación se realizan aplicando el método de línea recta, que corresponde a un cargo constante de depreciación a través de la vida útil del bien, considerando lo siguiente:
- ✓ El valor depreciable es el costo o valor que lo sustituya menos su valor residual, entendido como el importe estimado que se podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo hubiera alcanzado las condiciones de antigüedad y explotación.
- ✓ El método de depreciación, la vida útil y el valor residual debe ser objeto de revisión periódicamente por lo menos cada año, y si ha habido cambios significativos deben reconocerse.
- ✓ Cuando el valor residual supera el valor en libros se interrumpe el proceso de depreciación, así se continúe explotando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo.
- ✓ La depreciación se aplica en forma separada a cada componente significativo de la Propiedad, planta y equipo, a partir de su uso y hasta su baja, incluso si no se continúa explotando.
- ✓ Medición del valor residual por el importe estimado que recibiría en la actualidad, si tuviera los años y condiciones que se esperan al término de la vida útil.

7. NIC 19 Beneficios a empleados.

La empresa reconoce y registra los beneficios a empleados considerando lo siguiente:

7.1 Beneficios a los empleados a Corto Plazo

- ✓ Sueldos, salarios, ausencias retribuidas a corto plazo, participación en ganancias e incentivos y beneficios no monetarios a los empleados.
- ✓ Para este tipo de beneficios la contabilización es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial.

7.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

Retribuciones a los empleados cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período.

- ✓ Las ausencias remuneradas a largo plazo.
- ✓ Las primas de antigüedad y otros beneficios por largo tiempo de servicio.
- ✓ Los beneficios por invalidez permanente.
- ✓ Jubilación patronal

7.3 Beneficios por Terminación

La entidad reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como gasto cuando, y sólo cuando, se encuentre comprometida de forma demostrable a:

Reconocimiento:

La empresa reconoce Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de los cuales se le crea el derecho de recibir pagos en el FUTURO; y Un gasto cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios en cuestión

8. NIC 23 Costos por Préstamos

Esta norma señala el tratamiento contable de los costos de financiamiento, aplicado a cuyas operaciones estén vinculadas con pagos de intereses por obligaciones contraídas con el propósito de la adquisición, construcción o producción de un activo "calificable".

La empresa reconoce los costos por préstamos a los resultados del período.

9. NIC 24 Información a Revelar sobre partes Relacionadas.

Transacción entre partes relacionadas

Es toda transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación con cada parte implicada, el monto y la naturaleza de las transacciones.

10. NIC 39 Instrumentos Financieros

Cuentas por cobrar clientes

- ✓ Las cuentas por cobrar se consideran vencidas luego de haber transcurrido 90 días desde la fecha de su emisión, durante este tiempo no se causan intereses.

Cuentas por cobrar personal

- El monto límite máximo para prestar será de un mes de sueldo del trabajador que haga la solicitud.
- El importe del préstamo deberá regresar durante el mismo ciclo fiscal, a través de nómina, a partir del siguiente mes al que se le concedió el préstamo.
- No podrá prestar al trabajador que tenga algún otro préstamo aún vigente.
- El interés será cobrado utilizando la tasa de interés activa referencial legalmente establecida por el Banco Central del Ecuador.

Anticipos a proveedores

- ✓ Cuando se trate de anticipo a proveedores el saldo en la cuenta no deberá exceder de 3

- ✓ Los valores girados a sus relacionadas serán préstamos destinados únicamente al flujo de efectivo de sus operaciones, los mismos que deberán ser devueltos antes del cierre de año.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Provisión incobrabilidad

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente. En el caso de empresas que por razones de sus actividades mantengan una gran cantidad de clientes, la evaluación de la deuda se debe efectuar de acuerdo con su antigüedad.

11. NIC 41 Agricultura

La empresa aplica esta norma para el tratamiento contable y la presentación en los estados financieros de la actividad agrícola a la cual se dedica.

La actividad agrícola es la gestión, por parte de una empresa, de la transformación biológica de animales vivos o plantas (activos biológicos) ya sea para su venta, para generar productos agrícolas o para obtener activos biológicos adicionales.

Se presume que el valor razonable de los activos biológicos puede determinarse de forma fiable. Pero esta presunción puede ser rechazada en el momento del reconocimiento inicial, solamente en el caso de los activos biológicos para los que no estén disponibles precios o valores fijados por el mercado, y siempre que para los mismos se hayan determinado claramente que no son fiables otras estimaciones alternativas del valor razonable.

En tal caso, la NIC 41 exige que la empresa valore estos activos biológicos según su coste menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

La empresa no aplica valor razonable a las plantas, considerando que no se puede realizar mediciones fiables a las mismas porque no existe un mercado local o internacional homogéneo, mismo que varía dependiendo de las condiciones de comercialización, la moda y en el entorno económico globalizado en el que se encuentre desarrollando su actividad el sector floricultor. Considera además que el tratamiento de las plantas debe hacerse bajo NIC 16, propiedad, planta y equipo.

La empresa valora según su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta al producto agrícola en su punto de cosecha o recolección.

La NIIF 1, es una guía y práctica para presentar los estados financieros por primera vez de acuerdo con NIIF. IFRS 1 es esencialmente un mapa del camino a moverse de estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y prácticas contables reguladas al uso de estándares internacionales.

Objetivo y Enfoque

Asegurar que los primeros estados financieros de la Entidad contengan información de alta calidad que sea transparente para usuarios mientras se asegura que la comparabilidad no ha sido menoscabada. Los primeros estados financieros NIIF son los primeros estados financieros anuales de adopción. Debe hacerse una declaración explícita y sin reservas sobre el cumplimiento de NIIF en esos estados financieros. Adicionalmente, los estados financieros interinos son presentados como parte del período cubierto por el primer estado financiero NIIF de la Entidad, estos estados interinos deben también cumplir con los requerimientos de la NIIF.

Reconocimiento y Medición

- ✓ Una entidad debe presentar un estado de posición financiera de apertura a la fecha de transición a las NIIF.
- ✓ La fecha de transición es el principio del período más temprano en el cual una entidad presenta información comparativa completa bajo IFRS en sus primeros estados financieros bajo estos estándares.
- ✓ Este es el punto de partida para la contabilidad bajo NIIF.
- ✓ La entidad debe escoger sus políticas contables basada en la última versión de los estándares internacionales en existencia a la fecha de reporte.
- ✓ Una vez seleccionadas estas políticas contables, estas deben ser aplicadas a todos los períodos reportados. Versiones más tempranas de los estándares no deben ser usadas en los períodos anteriores restablecidos.
- ✓ Los últimos estándares que son usados corresponden a la información más actualizada y por tanto proveen el mejor tratamiento contable.

APLICACION POLITICAS CONTABLES

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

AÑO 2013

RESUMEN de asientos NIIF registrados:

Descripción	Cod Asiento	Fecha	Total
EDIFICIOS determinación deprec. reavaluo ajuste/impuestos diferidos	ADNIFFS30	31-dic-13	118.68
EDIFICIOS determinación variación activos por valoración 2013	ADNIFFS31	31-dic-13	4,576.26
ESTRUCTURA determinación deprec. reavaluo ajuste/impuestos diferidos	ADNIFFS32	31-dic-13	395.21
ESTRUCTURA determinación variación activos por valoración 2013/ BLOQUE	ADNIFFS33	31-dic-13	2,443.90
ESTRUCTURA determinación dep. reavaluo bloque 1/2 (sin costo histórico)	ADNIFFS33.1	31-dic-13	2,863.20
EQUIPO DE CUARTO FRIO determinación deprec. reavaluo ajuste/impue.	ADNIFFS34.1	31-dic-13	1,128.33
ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES ACUMULADAS	ADNIFFS35	31-dic-13	12,116.45
EQUIPO DE CUARTO FRIO determinación de variación activos por valoración	ADNIFFS35.1	31-dic-13	193.31
PLASTICOS determinación deprec. reavaluo ajuste/imp. diferidos periodo	ADNIFFS36	31-dic-13	1,804.50
PLASTICOS registro de depreciación por efecto de reavaluo periodo 2013	ADNIFFS36.1	31-dic-13	17,082.42
PLASTICOS determinación variación activos y depreciación plásticos Bloque	ADNIFFS36.2	31-dic-13	6,205.99
PLASTICOS determinación de variación de activos y depreciación 2013	ADNIFFS37	31-dic-13	70.81
RESERVORIO dep. reavaluo ajuste/imp. diferido periodo 2012	ADNIFFS38.1	31-dic-13	2,439.61
RESERVORIO determinación de variación activos por valoración 2012	ADNIFFS39.1	31-dic-13	1,245.06
SISTEMA DE RIEGO y EQ. FUMIGACION deprec. reavaluo ajuste/imp. diferido	ADNIFFS39.2	31-dic-13	212.66
VEHICULOS determinación deprec. reavaluo ajuste /imp. diferidos periodo	ADNIFFS39.4	31-dic-13	8,388.79
EDIFICIOS determinación de variación activos por valoración 2013	ADNIFFS39.5	31-dic-13	14,131.51
SISTEMA DE RIEGO Y EQUIPO DE FUMIG. determinación de variación activos	ADNIFFS39.3	31-dic-13	3,121.71
FRESH WORLD LOGISTIC CUENTAS POR COBRAR	ADNIFFS42	31-dic-13	14.00
PLASTICO registro depreciación por reavaluo periodo 2013 bloque 1al 5	ADNIFFS75	31-dic-13	60,507.30
PERDIDA DEL EJERCICIO 2012 COMPENSACION SUPERAVIT - RANIFF	ADNIFFS78	31-dic-13	25,141.02
TOTAL			164,200.72

Nota: El detalle por asiento se adjunta como ANEXO 1.

1. CLIENTES

FECHA	CODIGO	NUMERO	CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
31-dic-2013	1.1.2.2.02	ADNIFFS42	Cientes de Exterior	FRESH WORLD LOGISTIC 5915 FRESH WORLD LOG	-	1.50
31-dic-2013	1.1.2.2.02	ADNIFFS42	Cientes de Exterior	FRESH WORLD LOGISTIC 7138 FRESH WORLD LOG	-	12.50
31-dic-2013	1.1.2.2.99	ADNIFFS42	(-) Provisión cuentas	FRESH WORLD LOGISTIC CxCobrar Lotes	14.00	-
			TOTAL		14.00	14.00

Provisión incobrabilidad por USD 14.00

2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

FECHA	CODIGO	NUMERO	CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
31-dic-2013	1.2.1.02.2	ADNIFFS31	Edificios reavaluo	EDIFICIOS determinación variación activos por va	4,387.85	-
31-dic-2013	1.2.1.02.2	ADNIFFS31	Edificios reavaluo	EDIFICIOS determinación variación activos por va	188.41	-
31-dic-2013	1.2.1.08.2	ADNIFFS39.5	Vehículos, Equipos	EDIFICIOS determinación de variación activos por	14,131.51	-
31-dic-2013	1.2.1.09.2	ADNIFFS39.3	Sistema de Riego-Fu	SISTEMA DE RIEGO Y EQUIPO DE FUMIG. determi	2,822.67	-
31-dic-2013	1.2.1.09.2	ADNIFFS39.3	Sistema de Riego-Fu	SISTEMA DE RIEGO Y EQUIPO DE FUMIG. determi	299.04	-
31-dic-2013	1.2.1.11.2	ADNIFFS35.1	Equipos cuarto frío	EQUIPO DE CUARTO FRIO determinación de varia	193.31	-
31-dic-2013	1.2.1.17.1.02	ADNIFFS36.2	Plásticos reavaluo	PLASTICOS determinación variación activos y de	6,205.99	-
31-dic-2013	1.2.1.17.1.02	ADNIFFS37	Plásticos reavaluo	PLASTICOS determinación de variación de activo	70.81	-
31-dic-2013	1.2.1.17.1.02	ADNIFFS75	Plásticos reavaluo	PLASTICO registro depreciación por reavaluo pe	-	40,347.42

Impacto por reavalo cuentas de activo por: 32,663.02
 Baja activos terminación vida útil: 40,347.42

3. DEPRECIACIONES

FECHA	CODIGO	NUMERO	CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
31-dic-2013	1.2.1.25.1.02	ADNIFFS32	Dep. Acum. Invernat	ESTRUCTURA determinacion deprec. reavalo a	-	323.94
31-dic-2013	1.2.1.25.1.02	ADNIFFS35	Dep. Acum. Invernat	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	3,687.86	-
31-dic-2013	1.2.1.25.1.02	ADNIFFS33	Dep. Acum. Invernat	ESTRUCTURA determinacion variacion activos por	-	995.19
31-dic-2013	1.2.1.25.1.02	ADNIFFS33.1	Dep. Acum. Invernat	ESTRUCTURA determinacion dep. reavalo bloqu	-	2,188.73
31-dic-2013	1.2.1.25.1.02	ADNIFFS33.1	Dep. Acum. Invernat	ESTRUCTURA determinacion dep. reavalo bloqu	-	91.70
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS35	Dep. Acum. Invernat	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	-	5,555.39
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS36	Dep. Acum. Invernat	PLASTICOS determinacion deprec. reavalo ajust	-	1,479.10
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS36.1	Dep. Acum. Invernat	PLASTICOS registro de depreciacion por efecto d	-	3,950.42
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS36.1	Dep. Acum. Invernat	PLASTICOS registro de depreciacion por efecto d	-	2,424.12
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS36.1	Dep. Acum. Invernat	PLASTICOS registro de depreciacion por efecto d	-	3,636.19
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS36.1	Dep. Acum. Invernat	PLASTICOS registro de depreciacion por efecto d	-	3,315.35
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS36.1	Dep. Acum. Invernat	PLASTICOS registro de depreciacion por efecto d	-	3,766.34
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS36.2	Dep. Acum. Invernat	PLASTICOS determinacion variacion activos y de	-	3,105.12
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS37	Dep. Acum. Invernat	PLASTICOS determinacion de variacion de activo	-	62.23
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS75	Dep. Acum. Invernat	PLASTICO registro depreciacion por reavalo pe	40,347.42	-
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS75	Dep. Acum. Invernat	PLASTICO registro depreciacion por reavalo pe	-	4,662.11
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS75	Dep. Acum. Invernat	PLASTICO registro depreciacion por reavalo pe	-	2,860.84
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS75	Dep. Acum. Invernat	PLASTICO registro depreciacion por reavalo pe	-	4,291.26
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS75	Dep. Acum. Invernat	PLASTICO registro depreciacion por reavalo pe	-	3,912.62
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS75	Dep. Acum. Invernat	PLASTICO registro depreciacion por reavalo pe	-	4,433.05
31-dic-2013	1.2.1.25.1.03	ADNIFFS35	Dep. Acum. Maquina	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	-	15.04
31-dic-2013	1.2.1.25.1.07	ADNIFFS35	Dep. Acum. Mob y e	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	-	177.85
31-dic-2013	1.2.1.25.1.08	ADNIFFS35	Dep. Acum. Equipos	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	-	381.13
31-dic-2013	1.2.1.25.1.09	ADNIFFS39.4	Dep. Acum. Vehicul	VEHICULOS determinacion deprec. reavalo ajust	6,876.06	-
31-dic-2013	1.2.1.25.1.09	ADNIFFS39.5	Dep. Acum. Vehicul	EDIFICIOS determinacion de variacion activos por	-	4,974.68
31-dic-2013	1.2.1.25.1.10	ADNIFFS35	Dep. Acum. Sistema	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	0.04	-
31-dic-2013	1.2.1.25.1.10	ADNIFFS39.2	Dep. Acum. Sistema	SISTEMA DE RIEGO y EQ. FUMIGACION deprec. re	15.69	-
31-dic-2013	1.2.1.25.1.10	ADNIFFS39-3	Dep. Acum. Sistema	SISTEMA DE RIEGO Y EQUIPO DE FUMIG. determi	-	1,818.93
31-dic-2013	1.2.1.25.1.11	ADNIFFS38.1	Dep. Acum. Reserv	RESERVORIO dep. reavalo ajuste/ Imp. diferido	-	1,999.68
31-dic-2013	1.2.1.25.1.11	ADNIFFS39.1	Dep. Acum. Reserv	RESERVORIO determinacion de variacion activos	-	339.11
31-dic-2013	1.2.1.25.1.15	ADNIFFS34.1	Dep. Acum. Reserv	EQUIPO DE CUARTO FRIO determinacion deprec.	924.86	-
31-dic-2013	1.2.1.25.1.15	ADNIFFS35	Dep. Acum. Equipos	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	-	1,372.89
31-dic-2013	1.2.1.25.1.15	ADNIFFS35.1	Dep. Acum. Equipos	EQUIPO DE CUARTO FRIO determinacion de varia	-	105.85
31-dic-2013	1.2.1.25.1.18	ADNIFFS35	Dep. Acum. Repues	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	235.22	-
31-dic-2013	1.2.1.25.1.19	ADNIFFS30	Dep. Acum. Edificios	EDIFICIOS determinacion deprec. reavalo ajuste/	39.18	-
31-dic-2013	1.2.1.25.1.19	ADNIFFS30	Dep. Acum. Edificios	EDIFICIOS determinacion deprec. reavalo ajuste/	58.10	-
31-dic-2013	1.2.1.25.1.19	ADNIFFS31	Dep. Acum. Edificios	EDIFICIOS determinacion variacion activos por va	-	13.22
31-dic-2013	1.2.1.25.1.19	ADNIFFS31	Dep. Acum. Edificios	EDIFICIOS determinacion variacion activos por va	-	894.59
31-dic-2013	1.2.1.25.1.29	ADNIFFS35	Dep. Acum. Equipos	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	474.11	-
31-dic-2013	1.2.1.25.1.30	ADNIFFS35	Dep. Acum. Equipos	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	-	216.92
31-dic-2013	1.2.1.25.1.30	ADNIFFS39.2	Dep. Acum. Equipos	SISTEMA DE RIEGO y EQ. FUMIGACION deprec. re	158.62	-
31-dic-2013	1.2.1.25.1.30	ADNIFFS39-3	Dep. Acum. Equipos	SISTEMA DE RIEGO Y EQUIPO DE FUMIG. determi	-	155.44
				TOTAL	52,817.16	63,509.03

Efecto neto depreciación acumulada:

USD -10,691,87

4. SUPERAVIT POR REVALUACION

FECHA	CODIGO	NUMERO	CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
31-dic-2013	3.5.2.01	ADNIFFS31	Superavit por revalu	EDIFICIOS determinacion variacion activos por va	-	3,493.26
31-dic-2013	3.5.2.01	ADNIFFS31	Superavit por revalu	EDIFICIOS determinacion variacion activos por va	-	175.19
31-dic-2013	3.5.2.01	ADNIFFS33	Superavit por revalu	ESTRUCTURA determinacion variacion activos por	-	1,448.71
31-dic-2013	3.5.2.01	ADNIFFS33.1	Superavit por revalu	ESTRUCTURA determinacion dep. reavaluo bloqu	-	582.77
31-dic-2013	3.5.2.01	ADNIFFS35.1	Superavit por revalu	EQUIPO DE CUARTO FRIO determinacion de varia	-	87.46
31-dic-2013	3.5.2.01	ADNIFFS36.2	Superavit por revalu	PLÁSTICOS determinacion variacion activos y de	-	3,100.87
31-dic-2013	3.5.2.01	ADNIFFS37	Superavit por revalu	PLÁSTICOS determinacion de variacion de activo	-	8.58
31-dic-2013	3.5.2.01	ADNIFFS39.1	Superavit por revalu	RESERVORIO determinacion de variacion activos	-	905.95
31-dic-2013	3.5.2.01	ADNIFFS39.6	Superavit por revalu	EDIFICIOS determinacion de variacion activos por	-	9,156.83
31-dic-2013	3.5.2.01	ADNIFFS39-3	Superavit por revalu	SISTEMA DE RIEGO Y EQUIPO DE FUMIG. determ	-	143.60
31-dic-2013	3.5.2.01	ADNIFFS39-3	Superavit por revalu	SISTEMA DE RIEGO Y EQUIPO DE FUMIG. determ	-	1,003.74
31-dic-2013	3.6.3.1.03	ADNIFFS78	Superavit por revalu	PERDIDA DEL EJERCICIO 2012 COMPENSACION S	25,141.02	-
TOTAL					25,141.02	20,106.96

Efecto neto a la cuenta patrimonial por USD 5.034,06

Variación por compensación pérdida contable año 2012 USD 25.141,02

5. GASTO DEPRECIACION

FECHA	CODIGO	NUMERO	CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
31-dic-2013	5.4.1.6.01	ADNIFFS30	Dep. Edificios y con	EDIFICIOS determinacion deprec. reavaluo ajuste/	-	58.10
31-dic-2013	5.4.1.6.01	ADNIFFS30	Dep. Edificios y con	EDIFICIOS determinacion deprec. reavaluo ajuste/	-	39.18
31-dic-2013	5.4.1.6.02	ADNIFFS32	Dep. Invernaderos	ESTRUCTURA determinacion deprec. reavaluo aj	323.94	-
31-dic-2013	5.4.1.6.02	ADNIFFS33.1	Dep. Invernaderos	ESTRUCTURA determinacion dep. reavaluo bloqu	2,188.73	-
31-dic-2013	5.4.1.6.02	ADNIFFS35	Dep. Invernaderos	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	-	3,687.86
31-dic-2013	5.4.1.6.02	ADNIFFS35	Dep. Invernaderos	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	5,555.39	-
31-dic-2013	5.4.1.6.02	ADNIFFS36	Dep. Invernaderos	PLÁSTICOS determinacion deprec. reavaluo ajus	1,479.10	-
31-dic-2013	5.4.1.6.02	ADNIFFS36.1	Dep. Invernaderos	PLÁSTICOS registro de depreciacion por efecto d	17,082.42	-
31-dic-2013	5.4.1.6.02	ADNIFFS75	Dep. Invernaderos	PLÁSTICO registro depreciacion por reavaluo pe	20,159.88	-
31-dic-2013	5.4.1.6.06	ADNIFFS35	Dep. Maquinaria y E	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	15.04	-
31-dic-2013	5.4.1.6.07	ADNIFFS36	Dep. Mobiliario y Equ	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	177.85	-
31-dic-2013	5.4.1.6.08	ADNIFFS35	Dep. Equipo comput	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	381.13	-
31-dic-2013	5.4.1.6.09	ADNIFFS39.4	Dep. Vehiculos	VEHICULOS determinacion deprec. reavaluo ajust	-	6,876.06
31-dic-2013	5.4.1.6.10	ADNIFFS35	Dep. Equipo de riego	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	-	0.04
31-dic-2013	5.4.1.6.10	ADNIFFS39.2	Dep. Equipo de riego	SISTEMA DE RIEGO y EQ. FUMIGACION deprec. re	-	15.69
31-dic-2013	5.4.1.6.11	ADNIFFS38.1	Dep. Reservorio	RESERVORIO dep. reavaluo ajuste/ imp. diferido	1,999.68	-
31-dic-2013	5.4.1.6.12	ADNIFFS35	Dep. Equipo fumigac	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	216.92	-
31-dic-2013	5.4.1.6.12	ADNIFFS39.2	Dep. Equipo fumigac	SISTEMA DE RIEGO y EQ. FUMIGACION deprec. re	-	158.62
31-dic-2013	5.4.1.6.13	ADNIFFS35	Dep. Herramientas	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	-	235.22
31-dic-2013	5.4.1.6.15	ADNIFFS35	Dep. Equipo comunic	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	-	474.11
31-dic-2013	5.4.1.6.16	ADNIFFS34.1	Dep. Equipo de cuar	EQUIPO DE CUARTO FRIO determinacion deprec.	-	924.86
31-dic-2013	5.4.1.6.16	ADNIFFS35	Dep. Equipo de cuar	ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES A	1,372.89	-
TOTAL					50,952.97	12,469.74

Efecto neto a la cuenta de gasto no deducible por USD 38.483,23

6. IMPUESTOS DIFERIDOS

FECHA	CODIGO	NUMERO	CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
31-dic-2013	1.2.9.2.04.01	ADNIFFS20	Activo impuestos dif	EDIFICIOS determinacion deprec. reavaluo ajuste/	12.78	-
31-dic-2013	1.2.9.2.04.01	ADNIFFS20	Activo impuestos dif	EDIFICIOS determinacion deprec. reavaluo ajuste/	-	12.78

ACTIVO: Efecto neto por incidencia de depreciaciones por USD 1.775,95

FECHA	CODIGO	NUMERO	CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
31-dic-2013	2.2.9.2.03.02	ADNIFFS32	Pasivo Impuestos D	ESTRUCTURA determinacion deprec. reavaluo aj	-	71.27
31-dic-2013	2.2.9.2.03.05	ADNIFFS36	Pasivo Impuestos D	PLASTICOS determinacion deprec. reavaluo ajus	-	325.40
31-dic-2013	2.2.9.2.03.06	ADNIFFS38.1	Pasivo Impuestos D	RESERVORIO dep. reavaluo ajuste/ imp. diferido	-	439.93
TOTAL					-	836.60

PASIVO: Efecto neto por incidencia de depreciaciones por USD 836,60

7. IMPUESTO A LA RENTA

FECHA	CODIGO	NUMERO	CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
31-dic-2013	2.1.4.1.4.02	ADNIFFS30	Impuesto a la Renta	EDIFICIOS determinacion deprec. reavaluo ajuste/	-	8.62
31-dic-2013	2.1.4.1.4.02	ADNIFFS30	Impuesto a la Renta	EDIFICIOS determinacion deprec. reavaluo ajuste/	-	12.78
31-dic-2013	2.1.4.1.4.03	ADNIFFS32	Impuesto a la Renta	ESTRUCTURA determinacion deprec. reavaluo aj	71.27	-
31-dic-2013	2.1.4.1.4.03	ADNIFFS34.1	Impuesto a la Renta	EQUIPO DE CUARTO FRIO determinacion deprec.	-	203.47
31-dic-2013	2.1.4.1.4.06	ADNIFFS36	Impuesto a la Renta	PLASTICOS determinacion deprec. reavaluo ajus	325.40	-
31-dic-2013	2.1.4.1.4.07	ADNIFFS38.1	Impuesto a la Renta	RESERVORIO dep. reavaluo ajuste/ imp. diferido	439.93	-
31-dic-2013	2.1.4.1.4.08	ADNIFFS39.2	Impuesto a la Renta	SISTEMA DE RIEGO y EQ. FUMIGACION deprec. re	-	3.45
31-dic-2013	2.1.4.1.4.09	ADNIFFS39.4	Impuesto a la Renta	VEHICULOS determinacion deprec. reavaluo ajus	-	1.512.73
31-dic-2013	2.1.4.1.4.10	ADNIFFS39.2	Impuesto a la Renta	SISTEMA DE RIEGO y EQ. FUMIGACION deprec. re	-	34.90
TOTAL					836.60	1,775.95

Efecto neto activo y pasivo por impuestos diferidos por USD -939,35

8. PERDIDA DEL EJERCICIO 2012

FECHA	CODIGO	NUMERO	CUENTA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
31-dic-2013	3.6.1.04	ADNIFFS78	Pérdida del Ejercicio	PERDIDA DEL EJERCICIO 2012 COMPENSACION S	-	25,141.02
31-dic-2013	3.6.3.1.03	ADNIFFS78	Superavit por revalu	PERDIDA DEL EJERCICIO 2012 COMPENSACION S	25,141.02	-
TOTAL					25,141.02	25,141.02

Afectación a Superávit revaluación por Adopción NIIF primera vez.

MAYOR GENERAL DE LA CUENTA ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

EFFECTO NETO EN LA CUENTA DE IMPUESTOS DIFERIDOS AL 31/12/2013 USD por 7.899,00 en Pasivos Diferidos

ACTIVO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DEBE	SALDO
	1.2.9.2.04.01	Activo impuestos diferidos Edificios Saldo Anterior		38.42
31-dic-2013	ADNIFFS30	EDIFICIOS determinacion deprec. reavaluo ajuste/impuestos diferidos	8.62	47.04
31-dic-2013	ADNIFFS30	EDIFICIOS determinacion deprec. reavaluo ajuste/impuestos diferidos	12.78	59.82
31-dic-2013	ADNIFFS34.1	EQUIPO DE CUARTO FRIO determinacion deprec. reavaluo ajuste/Impue	203.47	263.29
31-dic-2013	ADNIFFS39.2	SISTEMA DE RIEGO y EQ. FUMIGACION deprec. reavaluo ajuste/imp. diferido	3.45	266.74

PASIVO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	HABER	SALDO
		SALDO INICIAL		3587.31
31-dic-2013	ADNIFFS32	ESTRUCTURA determinacion deprec. reavaluo ajuste/Impuesto	71.27	3,658.58
31-dic-2013	ADNIFFS36	PLASTICOS determinacion deprec. reavaluo ajuste/imp. diferido	325.40	3,983.98
31-dic-2013	ADNIFFS38.1	RESERVORIO dep. reavaluo ajuste/Imp. diferido periodo 2012	439.93	4,423.91
31-dic-2013	PROV2013.1	DETERMINACION DEL 22% IMPUESTOS DIFERIDOS JUBILACION PAT	5,289.46	9,713.37

ANALISIS DE IMPACTOS AÑO 2012 Y 2013 NIIF PARTIDAS DE SITUACION FINANCIERA

1. BANCOS

Están constituidos como sigue:

Descripción	2012	2013
BANCOS	-93.246,95	-29.162,18
Pichincha Cta cta 3398517904 Sobregiro en libros	-97.330.05	-31.659.86
Pichincha Limited cta 23118980	4,083.10	2.497.68

2. CUENTAS POR COBRAR

Están constituidas como sigue:

Descripción	2012	2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	74.808.48	116.060.28
Clientes de Exterior	75,140.28	121.690.38
Clientes Nacionales	4,095.40	0
(-) Provisión cuentas incobrables	-4,427.20	-5.630,10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	400.95	72.172,92
Volcano Gardens USD 69.841,98		
ANTICIPOS PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	1,300.00	1.019.71

3. CREDITO TRIBUTARIO

Descripción	2012	2013
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	46,078.69	62,070.45
Crédito Tributario IVA	42,111.42	62,061.14
12% IVA EN COMPRAS	3,967.27	9.31

4. INVENTARIOS

Descripción	2012	2013
INVENTARIOS INSUMOS	27,883.71	27,738.30
INVENTARIOS PRODUCTOS QUIMICOS CULTIVO	13,849.80	15,018.65
INVENTARIO DE MATERIALES DE EMPAQUE Y QUIMICOS POSCOSECHA	14,033.91	12,719.65

5. ACTIVOS DIFERIDOS

Descripción	2012	2013
ACTIVOS por IMPUESTOS DIFERIDOS	3,412.63	5,188.58
Activo por impuestos diferidos provisión incobrables	1,021.47	1,021.47
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO ACTIVOS FIJOS	2,391.16	4,167.11

6. ACTIVOS INTANGIBLES

Descripción	2012	2013
ACTIVO INTANGIBLE	29,188.95	22,041.60
Software de Computación	147.00	147.00
Regalías contratos	29,181.60	22,041.60
(-) Amortización Acumulada de Software Computación	-139.65	-147.00

Registro de los contratos de regalías (provisión) como intangible que se devenga con respaldo de comprobante.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1,836.87	1,836.87
------------------------------------	-----------------	-----------------

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Descripción	2012	2013
ACTIVOS FIJOS	558,751.42	514,999.04
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.	696,864.93	692,704.62
DEP.ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-155,759.36	-196,456.29
ACTIVOS BIOLÓGICOS	17,645.85	18,750.71

Impacto revaluación 372,762.62

Adquisición costo 87,973.72

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

Descripción	2012	2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-46,035.15	-64,200.63
Proveedores de Insumos y Materiales	-27,138.37	-30,622.04
Proveedores de regalías	-9,732.75	-12,271.09
Proveedores de bienes	-5,413.31	-18,401.14
Proveedores de servicios	-769.80	-43.49
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-2,980.92	-2,862.87

9. IMPUESTOS

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-9,338.01	826.26
RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA	-3,912.53	13.43

Descripción	2012	2013
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-39,946.45	-26,561.61
ANTICIPOS DE CLIENTES	-814.47	-955.71
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-4,369.06	-5,461.32

10. PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO NO CORRIENTE	-126,752.19	-340,622.09
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	0.00	0.00
Florícola Bloomingacres	-73,418.00	-259,795.84
Volcano Gardens - Clientes	0.00	-4,463.00
Muñoz Alvaro	0.00	0.00
JUBILACIÓN PATRONAL	-19,234.40	-43,277.40
PROVISIÓN REGALIAS CONTRATOS	-29,181.60	-22,041.60
PASIVO DIFERIDO	-4,918.19	-11,044.25

11. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

Pérdida Contable de USD 83,012.97

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 94.800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

Reserva de Legal.- la ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada 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.

Ing. Alvaro Muñoz Guarnizo
Presidente Ejecutivo

ANEXO 1

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A

Desde 01/ene/2013 Hasta 31/dic/2013 Ajuste NIIF

ADNIFFS30

EDIFICIOS determinación deprec. reavaluo ajuste/impuestos diferidos 2012

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS30

2.1.25.1.19.1	Dep. Acum. Edificios costo historico	39.18	0.00
4.1.6.01	Dep. Edificios y construccion	0.00	39.18
2.9.2.04.01	Activo impuestos diferidos Edificios	8.62	0.00
1.4.1.4.02	Impuesto a la Renta por pagar- Reavaluo edificios	0.00	8.62
2.1.25.1.19.1	Dep. Acum. Edificios costo historico	58.10	0.00
4.1.6.01	Dep. Edificios y construccion	0.00	58.10
2.9.2.04.01	Activo impuestos diferidos Edificios	12.78	0.00
1.4.1.4.02	Impuesto a la Renta por pagar- Reavaluo edificios	0.00	12.78
	TOTAL =====>	118.68	118.68

ADNIFFS31

EDIFICIOS determinación variación activos por valoración 2013

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS31

2.1.02.2	Edificios reavaluo	4,387.85 ✓	0.00
2.1.25.1.19.2	Dep. Acum. Edificios reavaluo	0.00	894.59
5.2.01	Superavit por revaluación de propiedades	0.00	3,493.26
2.1.02.2	Edificios reavaluo	188.47 ✓	0.00
2.1.25.1.19.2	Dep. Acum. Edificios reavaluo	0.00	13.22
5.2.01	Superavit por revaluación de propiedades	0.00	175.19
	TOTAL =====>	4,576.26 ✓	4,576.26

ADNIFFS32

ESTRUCTURA determinación deprec. reavaluo ajuste/impuestos diferidos 2012

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS32

2.1.25.1.02.1	Dep. Acum. Invernaderos estructura costo historico	0.00	323.94
4.1.6.02	Dep. Invernaderos	323.94	0.00
2.9.2.03.02	Pasivo Impuestos Diferido -Estructura	0.00	71.27
1.4.1.4.03	Impuesto a la Renta por pagar- Reavaluo estructura	71.27	0.00
	TOTAL =====>	395.21	395.21

ADNIFFS33

ESTRUCTURA determinación variación activos por valoración 2013/ BLOQUE 3-4-5-

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS33

2.1.17.2.02	Estructura reavaluo	2,443.90 ✓	0.00
2.1.25.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	0.00	995.19
5.2.01	Superavit por revaluación de propiedades	0.00	1,448.71
	TOTAL =====>	2,443.90	2,443.90

ADNIFFS33.1

ESTRUCTURA determinación dep. reavaluo bloque 1/2 (sin costo historico)/ Variación

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS33.1

2.1.25.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	0.00	2,188.73
4.1.6.02	Dep. Invernaderos	2,188.73	0.00
2.1.17.2.02	Estructura reavaluo	674.47 ✓	0.00
2.1.25.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	0.00	91.70
5.2.01	Superavit por revaluación de propiedades	0.00	582.77
	TOTAL =====>	2,863.20	2,863.20

ADNIFFS34.1

EQUIPO DE CUARTO FRIO determinación deprec. reavaluo ajuste/impuestos diferidos

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS34.1

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A

Desde 01/ene/2013 Hasta 31/dic/2013 Ajuste NIIF

TOTAL <====>>

1,128.33

1,128.33

ADNIFFS35

ACTIVOS 2013 REGULACION DEPRECIACIONES ACUMULADAS

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS35

2.1.25.1.30.1	Dep. Acum. Equipos de fumigación costo historico	0.00	216.92
2.1.25.1.08.1	Dep. Acum. Equipo de Computación y Software costo historico	0.00	381.13
2.1.25.1.06.1	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo costo historico	0.00	15.04
2.1.25.1.15.1	Dep. Acum. Equipos cuarto frío costo historico	0.00	1,372.89
2.1.25.1.29.1	Dep. Acum. Equipos de comunicación costo historico	474.11	0.00
2.1.25.1.02.1	Dep. Acum. Invernaderos estructura costo historico	3,687.86	0.00
2.1.25.1.03.1	Dep. Acum. Invernaderos plástico costo historico	0.00	5,555.39
2.1.25.1.10.1	Dep. Acum. Sistema de Riego costo historico	0.04	0.00
2.1.25.1.18.1	Dep. Acum. Repuestos y Herramientas costo historico	235.22	0.00
4.1.6.12	Dep. Equipo fumigación	216.92	0.00
4.1.6.08	Dep. Equipo computación y soft	381.13	0.00
4.1.6.06	Dep. Maquinaria y Equipo	15.04	0.00
4.1.6.07	Dep. Mobiliario y Equipo Posc	177.85	0.00
4.1.6.15	Dep. Equipo comunicación	0.00	474.11
4.1.6.02	Dep. Invernaderos	0.00	3,687.86
4.1.6.02	Dep. Invernaderos	5,555.39	0.00
4.1.6.10	Dep. Equipo de riego	0.00	0.04
4.1.6.13	Dep. Herramientas	0.00	235.22
2.1.25.1.07.1	Dep. Acum. Mób y equipo Poscosecha	0.00	177.85
4.1.6.16	Dep. Equipo de cuarto frío	1,372.89	0.00
	TOTAL <====>>	12,116.45	12,116.45

ADNIFFS35.1

EQUIPO DE CUARTO FRIO determinación de variación activos por valoración 2013

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS35.1

2.1.11.2	Equipos cuarto frío reavaluo	193.31	0.00
2.1.25.1.15.2	Dep. Acum. Equipos cuarto frío reavaluo	0.00	105.85
5.2.01	Superavit por revaluación de propiedades	0.00	87.46
	TOTAL <====>>	193.31	193.31

ADNIFFS36

PLASTICOS determinación deprec. reavaluo ajuste/ imp. diferidos periodo 2012

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS36

2.1.25.1.03.1	Dep. Acum. Invernaderos plástico costo historico	0.00	1,479.10
4.1.6.02	Dep. Invernaderos	1,479.10	0.00
2.9.2.03.05	Pasivo Impuestos Diferido -Plásticos	0.00	325.40
1.4.1.4.06	Impuesto a la Renta por pagar- Reavaluo plásticos	325.40	0.00
	TOTAL <====>>	1,804.50	1,804.50

ADNIFFS36.1

PLASTICOS registro de depreciación por efecto de reavaluo periodo 2012

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS36.1

2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	0.00	3,950.42
2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	0.00	2,424.12
2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	0.00	3,636.19
2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	0.00	3,315.35
2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	0.00	3,756.34
4.1.6.02	Dep. Invernaderos	17,082.42	0.00
	TOTAL <====>>	17,082.42	17,082.42

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A

Desde 01/ene/2013 Hasta 31/dic/2013 Ajuste NIIF

2.1.17.1.02	Plásticos reavaluo	6,205.99	0.00
2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	0.00	3,105.12
1.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	3,100.87
	TOTAL =====>>	6,205.99	6,205.99

ADNIFFS37

PLASTICOS determinacion de variacion de activos y depreciacion 2013 Bloque 6

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS37

2.1.17.1.02	Plásticos reavaluo	70.81	0.00
2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	0.00	62.23
1.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	8.58
	TOTAL =====>>	70.81	70.81

ADNIFFS38.1

RESERVORIO dep. reavaluo ajuste/ imp. diferido periodo 2012

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS38.1

2.1.25.1.11.1	Dep. Acum. Reservoirio costo historico	0.00	1,999.68
4.1.6.11	Dep. Reservoirio	1,999.68	0.00
2.9.2.03.06	Pasivo Impuestos Diferido -Reservoirio	0.00	439.93
1.4.1.4.07	Impuesto a la Renta por pagar- Reavaluo reservoirio	439.93	0.00
	TOTAL =====>>	2,438.61	2,438.61

ADNIFFS39.1

RESERVORIO determinacion de variacion activos por valoracion 2012

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS39.1

2.1.18.2.02	Reservoirio reavaluo	1,245.06	0.00
2.1.25.1.11.2	Dep. Acum. Reservoirio reavaluo	0.00	339.11
1.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	905.95
	TOTAL =====>>	1,245.06	1,245.06

ADNIFFS39.2

SISTEMA DE RIEGO y EQ. FUMIGACION deprec. reavaluo ajuste/imp. diferido periodo

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS39.2

2.1.25.1.10.1	Dep. Acum. Sistema de Riego costo historico	15.69	0.00
4.1.6.10	Dep. Equipo de riego	0.00	15.69
2.9.2.04.07	Activo impuestos diferidos Sistema de riego	3.45	0.00
1.4.1.4.08	Impuesto a la Renta por pagar- Reavaluo sistema de riego	0.00	3.45
2.1.25.1.30.1	Dep. Acum. Equipos de fumigación costo historico	158.62	0.00
4.1.6.12	Dep. Equipo fumigación	0.00	158.62
2.9.2.04.10	Activo Impuestos diferidos Equipo de fumigacion	34.90	0.00
1.4.1.4.10	Impuesto a la Renta por pagar -Equipo de fumigacion	0.00	34.90
	TOTAL =====>>	212.66	212.66

ADNIFFS39.4

VEHICULOS determinacion deprec.reavaluo ajuste /imp. diferidos periodo 2013

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS39.4

2.1.25.1.09.1	Dep. Acum. Vehiculos costo historico	6,876.06	0.00
4.1.6.09	Dep. Vehiculos	0.00	6,876.06
2.9.2.04.08	Activo Impuestos diferidos Vehiculos	1,512.73	0.00
1.4.1.4.09	Impuesto a la Renta por pagar- Reavaluo vehiculos	0.00	1,512.73
	TOTAL =====>>	8,388.79	8,388.79

ADNIFFS39.5

EDIFICIOS determinacion de variacion activos por valoracion 2013

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A

Desde 01/ene/2013 Hasta 31/dic/2013 Ajuste NIIF

TOTAL =====>

14,131.51

14,131.51

ADNIFFS39-3

SISTEMA DE RIEGO Y EQUIPO DE FUMIG. determinacion de variacion activos por

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS39-3

.2.1.09.2	Sistema de Riego-Fumigación reavaluo	2,822.67	0.00
.2.1.25.1.10.2	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	0.00	1,818.93
1.5.2.01	Superavit por revaluación de propiedades	0.00	1,003.74
.2.1.09.2	Sistema de Riego-Fumigación reavaluo	299.04	0.00
.2.1.25.1.30.2	Dep. Acum. Equipos de fumigación reavaluo	0.00	155.44
1.5.2.01	Superavit por revaluación de propiedades	0.00	143.60
TOTAL =====>		3,121.71	3,121.71

ADNIFFS75

PLASTICO registro depreciacion por reavaluo periodo 2013 bloque 1al 5/ concluye

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS75

.2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	0.00	4,662.11
.2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	0.00	2,860.84
.2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	0.00	4,291.26
.2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	0.00	3,912.62
.2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	0.00	4,433.05
.4.1.6.02	Dep. Invernaderos	20,159.88	0.00
.2.1.17.1.02	Plásticos reavaluo	0.00	40,347.42
.2.1.25.1.03.2	Dep. Acum. Invernaderos plástico reavaluo	40,347.42	0.00
TOTAL =====>		60,507.30	60,507.30

ADNIFFS78

PERDIDA DEL EJERCICIO 2012 COMPENSACION SUPERAVIT - RANIFF

Fecha: 31-dic-2013

Numero: ADNIFFS78

ADNIFFS78

.6.1.04	Pérdida del Ejercicio	0.00	25,141.02
.6.3.1.03	Superavit por revaluación años anteriores	25,141.02	0.00
TOTAL =====>		25,141.02	25,141.02

ADNIFFS42

FRESH WORLD LOGISTIC

Fecha: 31-dic-2013

Numero: CxC1623

.1.2.2.99	(-) Provisión cuentas incobrables	14.00	0.00
.1.2.2.02	Cientes de Exterior	0.00	1.50
.1.2.2.02	Cientes de Exterior	0.00	12.50
TOTAL =====>		14.00	14.00
TOTAL GENERAL =====>		164,200.72	164,200.72