



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2013**

A. - CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

FLORÍCOLA FLORAROMA S. A. es una compañía constituida en el Ecuador en julio 10 de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cayambe bajo el No. 136, Tomo 48 en septiembre 20 de 2006, su objeto social principal es la administración y explotación de fincas y haciendas, así como la producción agropecuaria en todas sus fases y la comercialización, distribución, intermediación, importación y exportación de productos agropecuarios y afines; la producción, exportación, distribución, intermediación, transporte y comercialización de todo tipo de flores, así como de material orgánico.

El capital social de la Compañía es de US\$ 800,00 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

b) PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligadas a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012.

En cumplimiento de esta disposición legal, FLORAROMA S.A. implementó las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en el punto 15 de este documento.

b.1) BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2013 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

b.2) INVENTARIOS

Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; los inventarios finales se valorizan al promedio ponderado, sin exceder el valor de mercado.



b.3) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran a valor razonable, en base al Informe de reevalúo efectuado por un Perito Independiente. Las nuevas adquisiciones se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados y en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activo Fijo	Años Vida Útil
Edificio	22
Maquinaria y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

Un desglose de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

1. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	(US dólares)
Caja Chica	1.200,00
Banco Pichincha	822,35
Total a Dic.31/2013	2.022,35



2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Cuentas por Cobrar Clientes a diciembre 31 de 2013, presenta un saldo de US\$ 189.103,25 el cual pertenece a:

	(US dólares)
Cientes del exterior	179.621,19
Cientes nacionales	12.080,07
Provisión cuentas incobrables (i)	(1.917,01)
Total de Dic.31/2013	189.784,25

(i) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	(US dólares)
Saldo inicial	-
Provisión del año	1.917,01
Total de Dic.31/2013	1.917,01

3. - CUENTAS POR COBRAR - RELACIONADAS.

A diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de US\$ 832.420,53 que corresponde a la compañía relacionada Lindaflor Cía. Ltda.

4. – IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Un desglose de los conceptos que conforman los Impuestos Anticipados es como sigue:

	(US dólares)
IVA Crédito Tributario	50.871,20
Retención Fuente Imp. Renta	1.530,52
Total a Dic.31/2013	52.401,72



5. - INVENTARIOS.

Inventarios, a diciembre 31 de 2013 corresponde a:

	(US dólares)
Material de empaque	22.207,51
Fertilizantes	29.324,26
Químicos	10.430,80
Materiales Varios	4.513,13
Total a Dic.31/2013	66.475,70

6. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A diciembre 31 de 2013 el movimiento de Activos Fijos es como sigue:

Activo fijo	Saldo 31/12/2012	Adiciones	Saldo 31/12/2013
Equipo de Computación	5.406,71	365,17	5.771,88
Terrenos	297.000,00	0,00	297.000,00
Muebles y Enseres	5.128,11	4.000,00	9.128,11
Maquinaria y Equipo	191.402,11	35.634,95	227.037,06
Instalaciones y Mejoras	628.796,06	13.978,00	642.774,06
Vehículos	411.967,45	39.409,82	451.377,27
Total costo	1.539.700,44	93.387,94	1.336.088,38
Depreciación Acumulada	-180.395,09	-114.545,42	-294.940,51
Activo Neto	1.359.305,35	-21.157,48	1.338.147,87

7. – ACTIVO DIFERIDO.

Los Activos Diferidos se encuentran conformados por:

Activo fijo	Saldo 31/12/2012	Adiciones	Saldo 31/12/2013
Regalías (i)	901.591,33	122.684,77	1.024.276,10
Activos Amortizables (Organización)	20.111,00	0	20.111,00
Total costo	921.702,33	122.684,77	1.044.387,10
Amortización	-276.840,48	-154.243,65	-431.084,13
Activo Neto	644.861,85	-31.558,88	613.302,97

- (i) Las regalías son los derechos que los obtentores cobran por las variedades de siembra y su activación mantiene un tiempo de 7 años para su amortización.



8.- OBLIGACIONES BANCARIAS.

A diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de US\$ 598.127,57 que corresponde a un sobregiro contable de la cuenta corriente del Banco Pichincha.

9.- CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar, a diciembre 31 de 2013 corresponde a:

	(US dólares)
Proveedores Locales	469.813,84
Anticipo Clientes	206.556,50
Total a Dic.31/2013	676.370,34

10. - OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Retención fuente empleados	466,02
Ret. Fuente - IVA	4.343,49
Ret. Fuente - Imp. Renta	3.281,18
Impuesto a la Renta 2014	31.968,23
Total a Dic.31/2013	40.058,92

11. - OBLIGACIONES LABORALES E IESS.

A diciembre 31 de 2013, Obligaciones Laborales e IESS corresponde a:

		(US dólares)
Sueldos por pagar		18.158,76
Décimo Tercer Sueldo		31.076,86
Décimo Cuarto Sueldo		15.322,06
Participación Trabajadores 15%		8.269,42
<u>IESS por pagar:</u>		
Aportes IESS	(i)	152.163,04
Fondo de Reserva	(i)	3.336,70
Préstamos	(i)	14.294,56
Total a Dic.31/2013		242.621,40



- (i) Por cuanto la Empresa se encuentra en estado de mora en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, la Administración ha solicitado un convenio de pago en el plazo de siete años y una garantía hipotecaria sobre un bien inmueble; trámite que fue ingresado el 30 de abril de 2013, el mismo que aún no ha tenido respuesta por parte del IESS.

12.- OBLIGACIONES BANCARIAS – LARGO PLAZO.

A diciembre 31 de 2013 Obligaciones Bancarias - Largo Plazo presenta un saldo de US\$ 499.864,97 que corresponde a préstamos otorgados por el Banco Pichincha e Internacional. Las condiciones iniciales de los préstamos fueron las siguientes:

Bancos	No. contrato	Valor Inicial	Pagos	Saldo Final
Pichincha	27343200	233.921,54	42.527,36	191.394,18
Pichincha	1276490	84.820,68	84.820,68	-
Pichincha (i)	1919854	108.000,00	17.174,37	90.825,63
Pichincha (ii)	1945875	150.000,00	11951,75	138.048,25
Internacional	970300585	169.692,82	90.095,91	79.596,91
Total		746.435,04	246.570,07	499.864,97

- (i) Préstamo por un monto inicial de US\$ 108.000 a una tasa de interés del 11.20%, a 12 meses plazo
- (ii) Préstamo por un monto inicial de US\$150.000 a una tasa de interés del 12%, a un plazo de 12 meses plazo.

13.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS - LARGO PLAZO.

A diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de US\$ 152.928,44 que corresponde a préstamos otorgados por uno de los accionistas de la Compañía.

14.- PASIVO DIFERIDO.

Pasivo Diferido corresponde a los impuestos diferidos generados por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, a diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de US\$ 180.841,27.

15. – PATRIMONIO.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de US\$ 800,00 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.



APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

A diciembre 31 de 2013 presenta un saldo de US\$ 110.000 que corresponde a aportes de los accionistas de la Compañía.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que, al menos, el 10% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 50% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 1.459,09.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a FLORAROMA S.A. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los ajustes registrados por efectos de la aplicación de las NIIF, generaron un incremento neto del Patrimonio en US\$ 788.744,04, conforme informamos en el Estado de Evolución del Patrimonio.

16. - INGRESOS POR VENTAS.

Los Ingresos por Ventas del ejercicio corresponden a lo siguiente:

	(US dólares)
Ventas del Exterior	3.348.295,40
Ventas Locales	142.420,00
Devoluciones	(91.809,37)
Total a Dic.31/2013	<u><u>3.398.906,03</u></u>



17. - COSTOS DE PRODUCCIÓN.

El Costo de Ventas del ejercicio corresponde a:

	(US dólares)
Mano de Obra Directa	564.226,60
Mano de Obra Indirecta	6.103,97
Costos generales de producción	587.855,98
Materia Prima	1.637.125,71
Total a Dic.31/2013	<u>2.795.312,26</u>

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido otros eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

GERENTE
GENERAL

CONTADOR
GENERAL