



25527

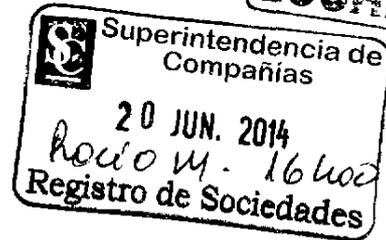
FLOR AROMA S.A.

Quito, 16 de junio de 2014

Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Presente. -



ESCANEAR

Quito 540

Por medio de la presente Yo, Andrés Fabián Guerra Ortega con cedula de identidad 0401265939, en calidad de representante legal de la empresa Floraroma S.A. con Ruc 1792060699001, hago la entrega formal de la documentación requerida mediante correo electrónico el 21-05-2014 por el Registro de Sociedades.

Informe de auditoría del año 2012.

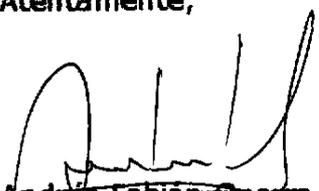
RUC del año 2012.

Informe de notas a los estados financieros del año 2012.

Expediente No 156598

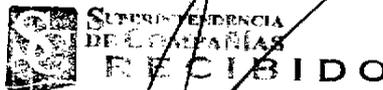
Por la atención favorable que se dignen dar a la presente anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,


Andrés Fabián Guerra Ortega

CI: 0401265939

floraroma@floraroma.com.ec


RECIBIDO

18 JUN 2014

Sr. Richard Vaca C.
C.A.U. - QUITO

Floraroma@floraroma.com.ec

Tel.finca:(593-2) 2362955 - 956 Tel. Quito: (593-2) 2411641 - 989

Móvil:(593-9) 9460418 www.floraroma.com.ec

Tabacundo - Ecuador

FLORÍCOLA FLORAROMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

FLORAROMA S.A., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 20 de septiembre de 2006; el plazo de duración de la compañía es de cien años. Su domicilio principal es la ciudad de Cayambe.

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La Compañía tiene como objeto social el cultivo, comercialización, venta, exportación, importación de toda clase de productos agrícolas, inclusive plantas, bulbos y flores, insumos y equipos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido presentados en US dólares estadounidenses y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Dichas normas requieren que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes relacionadas con la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación, presentación y revelación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

3.2 Efectivo y sus equivalentes

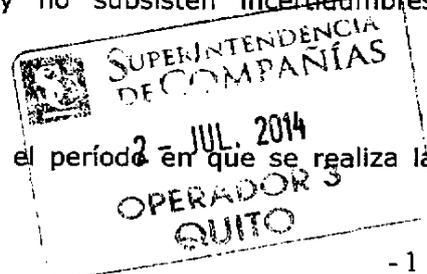
Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo, de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

3.3 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el bien es entregado, independientemente de su cobro, cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres significativas de la posible devolución de los mismos.

3.4 Costo de ventas

El costo de ventas es reconocido en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.



3.5 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendiente de cobro por cuentas a cobrar clientes y terceros, cuyos saldos están de acuerdo a las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo.

3.6 Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el menor. El valor neto de realización es el precio de venta, menos los costos para poner las existencias en condiciones para la venta y los gastos de comercialización y distribución.

Los inventarios se encuentran valorados sobre la base del método promedio ponderado.

3.7 Propiedad y equipo

Los saldos de propiedad y equipo se muestran al costo de adquisición.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año, las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas.

La depreciación de propiedad y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, tomando en cuenta el valor residual, aplicando los siguientes porcentajes anuales, tomando en cuenta la vida útil de cada activo:

- Edificios 5%
- Equipos de computación 33%
- Equipos de oficina 10%
- Maquinaria y equipo 10%
- Muebles y enseres 10%

3.8 Plantas en Producción

Corresponden a gastos originados por efectos de costos en etapa de desarrollo (vegetativo) incurridos por la empresa, se acumulan en cuentas de activo en base a porcentajes de distribución de acuerdo al número de plantas sembradas en cada bloque, a su valor de adquisición en dólares. La amortización se efectúa sobre la base del método de línea recta, en función de los años de vida útil de las plantas existentes que es de diez años.

3.9 Participación de Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía cumple con el cálculo de participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos. Sin embargo en el ejercicio 2012 se realizaron los ajustes NIIF por lo que el resultado fue negativo y por lo tanto no se generó utilidades a distribuir.

3.10 Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía, está gravada a la tasa del 23%. La compañía ha registrado la respectiva provisión en los resultados del año.

3.11 Adopción de las Normas de Información Financiera

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma FLORAROMA S.A. utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 01 de enero del 2011, su fecha de transición.

4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de efectivo y sus equivalentes están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2012
Cajas Chica	1.200
Banco Pichincha	29.459
Banco Internacional	469
Total	31.128

5. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de clientes están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2012
Clientes del exterior	416.829
Clientes nacionales	9.780
Total	426.609

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de inventarios están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2012
Material de Empaque	39.093
Fertilizantes	28.085
Químicos	23.011
Material de empaque	7.899
Total	98.088

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, REGALÍAS Y PLANTAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los movimientos de propiedad y equipo, regalías y plantas fueron como sigue:

Cuenta	31/12/2011	Adiciones	Retiros	31/12/2012
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	696,438.64	974,009.40	311,142.69	1,359,305.35
DEPRECIABLES	700,789.47	669,135.38	127,224.41	1,242,700.44
EQUIPO DE OFICINA				
MUEBLES Y ENSERES	3,059.84	2,550.00	481.73	5,128.11
MAQUINARIA Y EQUIPO	84,134.59	107,267.52		191,402.11
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5,935.10	250.00	778.39	5,406.71
VEHÍCULOS	382,567.05	155,364.69	125,964.29	411,967.45
INSTALACIONES Y MEJORAS	225,092.89	403,703.17		628,796.06
NO DEPRECIABLES	270,000.00	27,000.00		297,000.00
TERRENOS	270,000.00	27,000.00		297,000.00
ESTRUCTURA INVERNADEROS				
CONSTRUCCIONES EN CURSO				
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(274,350.83)	277,874.02	183,918.28	(180,395.09)
EQUIPO DE OFICINA				
MUEBLES Y ENSERES	(898.66)	510.97	1,363.48	(1,751.17)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(29,988.31)	29,988.31	32,066.36	(32,066.36)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(4,607.67)	1,931.39	1,968.36	(4,644.64)
VEHÍCULOS	(140,144.06)	140,144.06	78,458.34	(78,458.34)
ESTRUCTURA INVERNADEROS			31,578.52	(31,578.52)
EDIFICIOS		22,535.19	22,535.19	
INSTALACIONES Y MEJORAS	(98,712.13)	82,764.10	15,948.03	(31,896.06)
ACTIVO INTANGIBLE	247,276.51	601,125.02	203,539.68	644,861.85
ACTIVO AMORTIZABLE	464,158.38	476,929.36	19,385.14	921,702.60
REGALÍAS	424,661.97	476,929.36		901,591.33
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(216,881.87)	124,195.66	184,154.54	(276,840.75)
REGALÍAS	(177,305.29)	104,610.90	184,035.09	(256,729.48)
ACTIVOS BIOLÓGICOS	46,381.00	63,696.56		110,077.56
PREPRODUCCIÓN	49,698.15	63,696.56		113,394.71
PLANTAS EN CRECIMIENTO	49,698.15	63,696.56		113,394.71
(-) DEPRECIACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	(3,317.15)			(3,317.15)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	(3,317.15)			(3,317.15)

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, presenta un saldo de \$ 422.209 que corresponde a un sobregiro contable de la cuenta corriente del Banco Pichincha.

9. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de proveedores están conformados de la siguiente manera:

Descripción	2012
Proveedores nacionales	422.209
Anticipo Clientes	99.970
Total	522.179

10. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción	2012
Perdida del Ejercicio	(82.619)
(+) Gastos no deducibles	109.336
(-) Amortización de pérdidas	(1.402)
Utilidad gravable	25.315
23% impuesto a la renta	5.823
Impuesto a la renta	31.280
Anticipo calculado	27.366

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo de impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas"
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado de la Compañía asciende a US 800, dividido en 800 acciones con un valor nominal unitario de un dólar (US \$1.00) cada una.

Reserva de Capital – Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio.

Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada en la parte que no exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio. El saldo de esta cuenta no está disponible para la distribución de dividendos ni podrá utilizarse para capital asignado no pagado.

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

Reserva facultativa – De conformidad con la Ley de Compañías, corresponden a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a las resoluciones que constan en actas de directorio y accionistas.

Aportes para Futuras Capitalizaciones - Representan aportes de los accionistas mediante aportes en efectivo, los cuales serán utilizados para futuros aumentos de capital.

12. TRANSACCIONES SIGNIFICATIVAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Según lo que menciona las Normas Internacionales de Información Financiera, establece que se debe revelar las transacciones con personas que poseen, directa o indirectamente, un interés en el derecho de voto de la empresa informante. Las principales transacciones con compañías relacionadas, durante el año 2012, las mismas que no generan intereses por cobrar y se desglosan como sigue:

2012	
Florícola Linda Flor Cía. Ltda.	
Cuentas por Cobrar	
Préstamo	613.625

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación del presente informe 30 de abril del 2013, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente.-


CONTADOR GENERAL
Ing. Julio Guachamin
CI: 1712737962
CPA 174106




GERENTE GENERAL
Ing. Andrés Guerra
CI: 0401265939