

156 786

# **FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**



### **CONTENIDO:**

Informe de los Auditores Independientes  
Balances Generales  
Estados de Resultados  
Estados de Evolución del Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo  
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

### **ABREVIATURA USADA**

US\$. Dólares estadounidenses

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

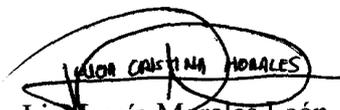
Mayo 27, del 2010

A los Señores Accionistas y Junta Directiva de  
Florícola Bloomingacres S.A.

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Florícola Bloomingacres S.A. que comprende el balance general al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoria.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de evidencia que sustenten las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como una evaluación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros que se acompañan, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes la situación financiera de Florícola Bloomingacres S.A. al 31 de diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones, evolución del patrimonio y flujo de caja por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

  
Lic. Lucía Morales León  
R.N.A.E. 715

**FLORICOLA BLOOMINGRACES S.A.**  
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresado en miles de dólares Estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Caja Bancos	(3)	7	12	Sobregiro Bancario	(9)	50	7
Cuentas por Cobrar	(4)	159	167	Cuentas por Pagar	(10)	131	94
Credito Tributario	(5)	86	41	Otras Cuentas por Pagar	(11)	55	86
Inventarios	(6)	26	29	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>236</b>	<b>187</b>
Gastos Anticipados	(7)	124	120	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	(12)	947	1.071
(-) Amortizacion		-65	-32				
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>337</b>	<b>337</b>				
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>Total Pasivo</b>		<b>1.183</b>	<b>1.259</b>
Propiedad Planta y Equipo	(8)	1.919	1.807	<b>PATRIMONIO</b>			
(-) Depreciacion		-773	-529	Capital Social		347	347
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>1.146</b>	<b>1.278</b>	Reservas		-	-
				Reservas de Capital		83	83
				Aporte Futuras Capitalizaciones		186	105
				Perdidas Acumuladas		-177	-177
				Perdida del Ejercicio		-139	-
				<b>Total Patrimonio</b>		<b>300</b>	<b>358</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.483</b>	<b>1.616</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.483</b>	<b>1.616</b>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 12

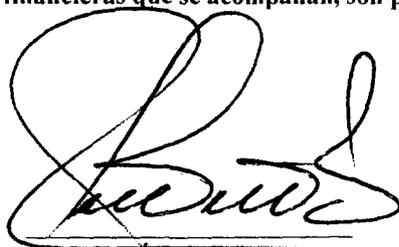
Ing. Alvaro Muñoz  
 GERENTE GENERAL

Dra. Doña Calvopina  
 CONTADORA  
 Reg. 20437

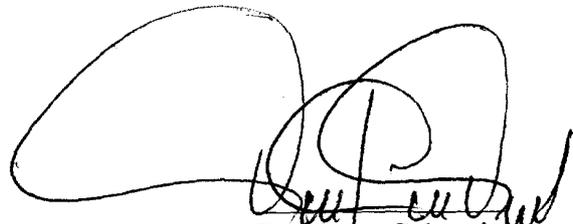
**FLORICOLA BLOOMINGRACES S.A.**  
**Estado de Resultados**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre**  
**(Expresado en miles de dólares Estadounidenses)**

		<u>2.009</u>	<u>2.008</u>
<b>Ventas</b>		<u>1.284</u>	1.006
<b>Costo de Ventas</b>		<u>-1.153</u>	<u>-919</u>
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>		131	87
<b>Gastos de Administración y Ventas</b>	<b>(15)</b>	<u>-193</u>	<u>-124</u>
<b>Utilidad (Pérdida en Operación)</b>		-63	-37
<b>Otros Gastos</b>			
<b>Gastos e ingresos financieros netos</b>	<b>(16)</b>	<u>-77</u>	<u>-139</u>
<b>Pérdida</b>		<b>-139</b>	<b>-177</b>
Participación Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		-	-
<b>Pérdida del Ejercicio</b>		<u><u>-139</u></u>	<u><u>-177</u></u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 15 y 16.



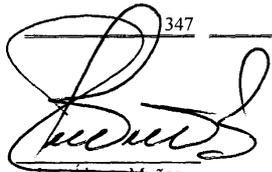
Ing. Alvaro Muñoz  
GERENTE GENERAL



Dra. Dora Calvopiña  
CONTADORA  
Reg. 20437

**FLORICOLA BLOOMINGRACES S.A.**  
**ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**  
 (Expresados en miles de U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Perdidas Acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2008	347	105	83		-177	358
Transferencias	-	81	-		-139	-58
Saldos al 31 de diciembre del 2009	347	186	83		-316	300



Ing. Alvaro Muñoz  
GERENTE GENERAL



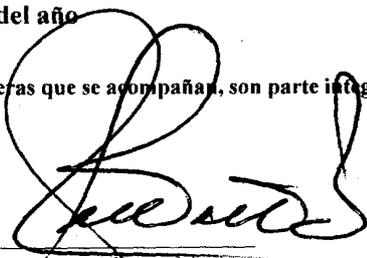
Dra. Dora Calvopiña  
CONTADORA  
Reg/20437

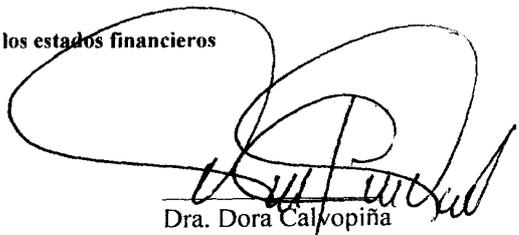
**FLORICOLA BLOOMINGRACES S.A.**

**Estado de Flujos de Efectivo  
Por los años terminados al 31 de diciembre  
(En dolares Estadounidenses)**

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Flujos de efectivo de Actividades de operación</b>		
Pérdida	-139	-177
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación</b>		
Depreciación y Amortizaciones	275	272
<b>Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)</b>		
Inventarios	3	-12
Gastos pagados por anticipado	-3	-55
Proveedores	-160	456
Cuentas por Pagar	51	758
<b>Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación</b>	<u>27</u>	<u>1.242</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de Inversión</b>		
Propiedad, planta y equipo	-112	-1.296
<b>Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)</b>		
Créditos Bancarios	80	65
<b>Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos</b>	<u>-5</u>	<u>11</u>
<b>Saldo al Inicio del año</b>	<u>12</u>	<u>1</u>
<b>Saldo al Final del año</b>	<u>7</u>	<u>12</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Alvaro Muñoz  
 GERENTE GENERAL

  
 Dra. Dora Calvopiña  
 CONTADORA  
 Reg. 20437

# **Florícola Bloomingacres S.A.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2009**

**En dólares estadounidenses**

---

---

## **1. Descripción del negocio, operaciones y objeto social**

La actividad principal de la compañía es la compra, venta, importación, exportación, representación, consignación, distribución, fabricación, producción, propagación, transformación de todo tipo de productos agrícolas, hortícolas florícolas e insumos. Fue constituida el 15 de marzo de 2007, inscrita en el Registro Mercantil No.860 y tomo T-138, su domicilio en la Av. Universitaria No.137 y La Merced, sector Tola Chica, Tumbaco de la ciudad de Quito-Ecuador, la duración de la compañía es de 100 años.

El capital social de la compañía actualizado es de USD 346.800 equivalentes a 346.800 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

La compañía mediante Escritura Pública del 7 de marzo del 2008, realizó el cambio de su domicilio y reforma de estatutos, estableciéndose en la ciudad de la Latacunga para los organismos de control.

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

## **2. Resumen de las principales políticas de contabilidad**

Los estados financieros han sido preparados en USD dólares estadounidenses. Las políticas contables de la compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), sin embargo para aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), proveerán los lineamientos a seguirse como principios de Contabilidad aplicables en el Ecuador. Estas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación 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 lineales.

A continuación se describen aquellos aspectos:

**Ventas y Costos por Ventas** - Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2009

En dólares estadounidenses

---

---

**Valuación de Propiedades, Planta y Equipo** - Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, la propiedad, planta y equipo se valora al costo de adquisición. Las depreciaciones, han sido determinadas de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes.

	<u>Años vida útil</u>	<u>% Depreciación</u>
Construcciones	20	5%
Invernaderos	5	10%
Plantas de rosas	5	20%
Equipos de oficina	10	10%
Muebles de oficina	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Mobiliario y equipo Pos-cosecha	10	10%
Equipos de computación	3	33.33%

**Intereses Pagados** - El registro contable por interés se encuentra soportado con los registros en el Banco Central del Ecuador que sustentan la deducción de los mismos considerando la tasa referencial establecida para el pago créditos externos.

**Provisión Cuentas Incobrables** - De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en un período, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. La compañía no realizó la provisión de cuentas incobrables considerando que la cartera es 100% recuperable.

**Amortización** - La Compañía se maneja de acuerdo al Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno la Compañía está aplicando la amortización en un período no menor de 5 años en porcentajes anuales iguales, a partir del primer año en que el contribuyente genere ingresos operacionales.

**Florícola Bloomingacres S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2009**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**3. Caja - Bancos**

Están constituidos como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en miles de USD.)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Caja	-	1
Bancos	7	11
	<u>7</u>	<u>12</u>

**4. Cuentas por Cobrar**

Un resumen de la cuenta por cobrar es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en miles de USD.)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Clientes de Exterior	107	140
Corpei (1.5x1000)	4	1
	<u>111</u>	<u>141</u>

- a) Las pendientes por liquidar o recaudar entre el año 2008 y septiembre del 2009 representan un 4% del total de la cartera de clientes.

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2009

En dólares estadounidenses

	Diciembre (Expresado en miles de USD.)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Deudores Accionistas	-	8
Anticipos Varios	7	12
Otras cuentas por cobrar	41	6
	<u>48</u>	<u>26</u>

- b) Las otras cuentas por cobrar integran los préstamos realizados a la compañía relacionada Highland.

### 5. Crédito Tributario

	Diciembre (Expresado en miles de USD.)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Crédito Tributario	82	38
IVA en Compras	4	3
	<u>86</u>	<u>41</u>

El crédito tributario por recuperar al cierre del 2009 es significativo, la dirección ha iniciado las gestiones en el 2010 para su recuperación.

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2009

En dólares estadounidenses

---

---

### 6. Inventarios

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en miles de USD.)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Inventarios de Insumos	12	13
Inventarios de Materiales	13	16
	<u>26</u>	<u>29</u>

### 7. Gastos Anticipados

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en miles de USD.)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Gastos pre operacionales	14	14
Otros activos plásticos	40	40
Seguros	3	-
Software de Computación	1	1
Regalías	65	65
	<u>124</u>	<u>120</u>

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2009

En dólares estadounidenses

---

---

	Diciembre	
	(Expresado en miles de USD.)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Amortización pre operacionales	-9	-6
Amortización plásticos	-38	-20
Amortización Regalías	-19	-6
	<u>-65</u>	<u>-32</u>

Las regalías corresponden a la variedad de flores las mismas que se encuentran respaldadas con los respectivos contratos.

## 8. Propiedad, Planta y Equipo.

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	<u>(En miles de U.S. Dólares)</u>	
Saldo Inicial	1.807	280
Adquisiciones	112	1.527
Depreciación	-772	-529
Saldo Final	<u>1.147</u>	<u>1.278</u>

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2009

En dólares estadounidenses

---

---

## 9. Sobregiro Bancario

Un detalle de las obligaciones por pagar es como sigue:

	Diciembre (Expresado en miles de USD.)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Sobregiro bancario	-50	-7
	<u>-50</u>	<u>-7</u>

## 10. Cuentas por Pagar

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre (Expresado en miles de USD.)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Proveedores de Insumos y Materiales	-50	-41
Proveedores Varios	-57	-37
Otras cuentas por pagar	-13	-15
Clientes anticipos	-11	-1
	<u>-131</u>	<u>-94</u>

## 11. Otras Cuentas por Pagar

	Diciembre (Expresado en miles de USD.)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Cuentas por pagar IESS	-6	-6
Cuentas por pagar empleados	-30	-9
Cuentas por pagar accionistas	-13	-66
Impuestos por Pagar	-6	-5
	<u>-55</u>	<u>-86</u>

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2009

En dólares estadounidenses

---

---

### 12. Pasivo Largo Plazo

Un resumen de cuentas es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en miles de USD.)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Acreeedores Accionistas	-	-9
Instituciones Financieras LAAD American	-947	-1,040
Otras cuentas por pagar	-	-22
	<u>-947</u>	<u>-1,071</u>

Valor correspondiente a capital más intereses al 31 de diciembre, obligación con LAAD AMERICAS N.V. mediante contratos de crédito por USD. 850.000 dólares pagaderos a 10 años a una tasa inicial del 11% y luego modificada a la tasa libor más 5 puntos y otra obligación por USD. 150.000 dólares acordada a un año renovables a una tasa de interés libor más seis puntos. El préstamo está respaldado con Garantía Hipotecaria planta ubicada de Latacunga.

El saldo de la Obligación financiera con LAAD American está compuesto por:

Capital	USD. 938
Intereses	USD. 9

### 13. Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales no se encuentran sujetos a retención alguna. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

**Florícola Bloomingacres S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2009**  
**En dólares estadounidenses**

---

	Diciembre	
	(Expresado en miles de USD.)	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Pérdida</b>	<b>(139)</b>	<b>(177)</b>
Participación Trabajadores	-	-
Impuesto a la Renta	-	-
<b>Pérdida Neta</b>	<b><u>(139)</u></b>	<b><u>(177)</u></b>

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde el inicio de sus operaciones, están pendientes la revisión las declaraciones desde el año 2007.

**14. Patrimonio de Los Accionistas**

**Capital Social.-** Al 31 de diciembre del 2009, el capital de la compañía es de US\$ 346.800 equivalentes a 346.800 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

**Reserva de Capital -** Esta cuenta fue constituida por las transferencias del saldo de la Reserva Revalorización del Patrimonio y Re expresión Monetaria luego de haber aplicado el proceso de dolarización de conformidad con lo que establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

**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.

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2009

En dólares estadounidenses

---

---

## 15. Gastos de Administración y Ventas

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(Expresado en miles de U.S. dólares)	
Gastos de Ventas	52	42
Gastos Administrativos	<u>141</u>	<u>82</u>
Total	<u>193</u>	<u>124</u>

## 16. Gastos no Operacionales

Gastos no Operacionales	a)	56	61
Gastos no Deducibles	b)	<u>21</u>	<u>80</u>
Total		<u>77</u>	<u>141</u>

a) Los gastos no operacionales conforman gastos financieros por intereses.

b) Integran gastos por intereses no deducibles, impuestos, multas y otros.

## 17. Eventos Subsecuentes

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía.

## 18. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Mediante las Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF" y las "Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, NIAA" a partir del 1 de enero de 2009, fecha desde la cual se derogan las "Normas Ecuatorianas de

# **Florícola Bloomingacres S.A.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2009**

**En dólares estadounidenses**

---

Contabilidad, NEC” y las “Normas Ecuatorianas de Auditoria” y su aplicación debe considerarse desde el año 2008 para establecer una base contable que permita aplicar adecuadamente esta nueva normativa contable en el año 2009.

---