

# **FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

### **CONTENIDO:**

Informe de los Auditores Independientes  
Estado de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integrales  
Estados de Cambios en el Patrimonio

## Informe de los Auditores Independientes

Marzo, 2017

A los Señores Accionistas y Junta Directiva de FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A.  
Quito- Ecuador

### **Dictamen sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados de situación financiera de FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A. al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales por función, de cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo – método directo, por los terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

### **Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros**

2. La Administración es responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionado y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A.,

## Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A., al 31 de diciembre del 2012, los resultados integrales por función de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo-método directo, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

## Énfasis

6. De acuerdo al Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas celebrada el 2 de enero de 2012, con la presencia del 100% del capital accionario, se aprobó el único punto del día, destino de los aportes futuras capitalizaciones, manifestando la voluntad de no aumentar el saldo al 31 de diciembre de 2011 por USD. 162.735,27 el mismo que será devuelto a los accionistas en la misma proporción que fueron entregados, el cual fue aprobado de manera unánime.
7. De acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Compañías, referente a la contratación de los auditores externos y presentación de los Estados Financieros, nos permitimos indicar su normativa.

### Auditoría Externa – Ley de Compañías

Art. 321.- la contratación de los auditores externos se efectuará hasta noventa días antes de la fecha de cierre del ejercicio económico, debiendo la compañía informar a la Superintendencia de Compañías, en el plazo de treinta días contados desde la fecha de contratación, el nombre, la razón social o denominación de la persona natural o jurídica contratada.

Art. 322.- Los auditores externos tendrán acceso en todo tiempo a la contabilidad y libros de la compañía con el objeto de cumplir sus funciones y están facultados para requerir a los administradores; la información, documentos, análisis, conciliaciones y explicaciones que consideren necesarios para el cumplimiento de las mismas.

Art. 323.- Los administradores pondrán a disposición de los auditores externos, por lo menos con cuarenta y cinco días de anticipación a la fecha que éstos deban presentar su informe, los estados financieros de la compañía y todas las informaciones mencionadas en el artículo anterior, que dichos auditores requieran. Igualmente, notificarán por escrito a los auditores, con un mínimo de veinte días de anticipación, la fecha de reunión de la Junta General que debe conocer el informe de aquellos.

Art. 325.- La compañía que no contratare auditoría externa sin causa justificada,

Según lo manifestado en los párrafos anteriores numeral 7, la compañía no cumplió con los artículos en mención, respecto a la designación y contratación de los auditores externos en los plazos señalados. Nuestra responsabilidad de acuerdo al Art. 326 de la Ley de Compañías se encuentra sustentada en los términos contractuales firmados entre las partes con fecha de 4 de abril de 2016.

8. Según lo dispuesto en el Art. 279 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Resolución NAC-DGERCGC10- 00139, publicada en mayo del 2010; instrumentos que obligan a los auditores externos calificados por la Superintendencia de Bancos y Compañías, a presentar al Servicio de Rentas Internas (SRI) el informe de cumplimiento tributario.

“El Informe de Cumplimiento Tributario” es el resultado del análisis que realizan los auditores externos sobre el cumplimiento tributario por parte de los contribuyentes auditados por ellos y que son considerados por la Administración Tributaria como sujetos pasivos de obligaciones tributarias, los mismos que son responsables del contenido de la información sobre la cual los auditores externos expresan su opinión; de igual forma son responsables de la preparación de los anexos del Informe de Cumplimiento Tributario. Los auditores presentarán el informe de cumplimiento tributario, al igual que sus anexos en las secretarías regionales del Servicio de Rentas Internas a nivel nacional correspondientes a la jurisdicción del sujeto auditado, hasta el 31 de julio del año posterior al cierre del ejercicio fiscal.

Según lo manifestado en los párrafos anteriores respecto al numeral 8, el Informe de Cumplimiento Tributario, se entrega conjuntamente con el presente Informe de Auditoría con fecha junio de 2016, señalando que el incumplimiento en la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario en las fechas máximas de acuerdo a la base legal respectiva, recae estrictamente en la responsabilidad de la Administración de la Compañía, principalmente por la contratación tardía de los servicios de auditoría.

9. Este informe se emite únicamente para información de los accionistas de FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

#### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

10. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012, se emite por separado.



Lcda. Lucía Cristina Morales León  
R.N.A.E. 715

# Florícola Bloomingacres S.A.

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Notas	2012	2011	P A S I V O S	Notas	2012	2011
<b>A C T I V O S</b>							
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	4.680	8.391	Cuentas por Pagar	(14)	267.250	201.371
Cuentas por cobrar no Relacionadas	(4)	325.305	328.735	Obligaciones Financieras	(15)	304.029	81.415
Otras Cuentas por cobrar: Relacionadas	(5)	75.883	124.490	Otras obligaciones corrientes	(16)	296.303	254.241
inventarias	(6)	53.813	-48.885	Anticipos de Clientes	(17)	2.208	9.711
Anticipos proveedores	(7)	33.871	8.378				
Activos por impuestos corrientes	(8)	81.001	65.261				
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>574.554</b>	<b>584.140</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>869.790</b>	<b>546.739</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>							
Propiedad, Planta y Equipos	(9)	1.993.811	1.045.036	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Activos Biológicos	(10)	284.086	161.567	Obligaciones Financieras L.P.	(18)	461.836	652.444
Activos Intangibles amortizables	(11)	354.787	20.564	Cuentas por pagar Relacionadas	(19)	150.753	0
Activos Impuestos Diferidos	(12)	14.267	-	Beneficios de los trabajadores L.P.	(20)	45.499	0
Otros activos no corrientes	(13)	2.825	2.825	Otras cuentas por pagar L.P.	(21)	354.740	0
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>2.649.776</b>	<b>1.229.991</b>	<b>Total Pasivo</b>		<b>1.882.619</b>	<b>1.199.182</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
Capital Social	(22)	346.800		Aportes Futuros Capitalizaciones	(22)	0	346.800
Reserva Legal	(22)	59.817		Reserva por Revaluación	(22)	59.817	33.857
Superavit revaluación de propiedades	(22)	0		Superavit revaluación de propiedades	(22)	0	82.723
Resultados efectos NIIFs	(22)	281.963		Utilidades Acumuladas	(22)	281.963	0
Pérdidas Acumuladas	(22)	571.428		Pérdidas Acumuladas	(22)	571.428	0
Utilidad del Ejercicio	(23)	156.652		Utilidad del Ejercicio	(23)	156.652	36.859
		(315.879)				(315.879)	
		240.930				240.930	267.854
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1.341.711</b>		<b>Total Patrimonio</b>		<b>614.949</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.224.330</b>	<b>1.814.131</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.224.330</b>	<b>1.814.131</b>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 23

ING. ALVARO MUÑOZ  
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPINA  
CONTADORA  
Reg. 20437

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas	(24)	3.145.281	2.600.095
Costo de Ventas	(25)	<u>2.293.742</u>	<u>1.768.673</u>
Utilidad Bruta en Ventas		851.539	831.422
Gastos de Administración y Ventas	(26)	<u>447.086</u>	<u>364.463</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		404.453	466.959
Otros Gastos			
Gastos e Otros Ingresos netos	(27)	(19.674)	73.435
Gastos efectos impuestos diferidos	(28)	4.868	-
Componentes otros resultados integrales	(29)	2.425	-
		<u>392.072</u>	<u>393.524</u>
Utilidad antes de impuestos a la renta			
Participación Trabajadores		57.717	63.127
Impuesto a la Renta		<u>67.465</u>	<u>62.544</u>
Utilidad Neta		266.890	267.854
10% Reserva Legal		<u>25.960</u>	<u>-</u>
Utilidad Neta a Disposición Accionistas		<u>240.930</u>	<u>267.854</u>

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

ING. ALVARO MUÑOZ  
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPINA  
CONTADORA  
Reg. 20437

# Florícola Bloomingacres S.A.

ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011  
 (Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Superavit por Revaluación de Propiedades	Resultado Provenientes aplicación NIIF's	Utilidades Retenidas	Pérdidas Retenidas	Utilidad del Ejercicio	Total
Financiamiento del 2011	346.800	162.735	33.857	82.723	-	-	36.859	-315.879	267.854	614.949
Operaciones	-	(162.735)	25.960	(82.723)	281.963	571.428	267.854	-	(267.854)	633.893
Operaciones - Efectos NIIF's	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Operaciones - Efectos NIIF's	-	-	-	-	-	-	(148.061)	-	-	(148.061)
Operaciones - Efectos NIIF's	-	-	-	-	-	-	-	-	240.930	240.930
Financiamiento del 2012	346.800	-	59.817	-	281.963	571.428	156.652	(315.879)	240.930	1.341.711

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

ING. ALVARO MUÑOZ  
 GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPINA  
 CONTADORA  
 Reg. 20437

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Flujos de efectivo de Actividades de operación</b>		
Utilidad / Périda Neta	240.930	267.854
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación</b>		
Depreciación	(128.441)	-
Dividendos	(148.061)	-
<b>Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)</b>		
Cuentas por Cobrar	371.188	(484.972)
Inventarios	(4.928)	-
Cuentas por Pagar	(820.187)	-
	<u>(489.498)</u>	<u>(217.118)</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de Inversión</b>		
Propiedad, planta y equipo	162.735	-
<b>Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)</b>		
Créditos	<u>323.052</u>	<u>-</u>
<b>Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos</b>	<b>(3.712)</b>	<b>(217.118)</b>
Saldo al Inicio del año	8.391	225.509
Saldo al Final del año	<u>4.680</u>	<u>8.391</u>

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

## 1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- Nombre de la entidad: FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A
- RUC de la entidad: 1792077419001
- Domicilio de la entidad: COTOPAXI / LATACUNGA / VIA  
TOACAZO KM 6 1/2 VIA TOACAZO S/N  
Y VIA LASSO San José de Minas km. 9 ½
- Forma legal de la entidad: Sociedad Anónima
- País de incorporación: Ecuador
- Descripción:

La Florícola Bloomingacres S.A. fue constituida el 15 de marzo de 2007, inscrita en el Registro Mercantil No.860 y tomo T-138 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, su domicilio se encuentra ubicado 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.

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

- **Representación Legal:**

El Ing. Álvaro Muñoz, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

- **Composición Accionaria**

Nombre	Capital	%
ARROYO VERDELLI MARISA AURORA	173.400	50%
MUÑOZ GUARNIZO ALVARO MESIAS	173.400	50%
<b>TOTAL</b>	<b>346.800</b>	<b>100%</b>

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

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

### 2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

# **Florícola Bloomingacres S.A.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) para PYMES, han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

### **2.2 Políticas Contables**

La Administración de la Compañía estima que la aplicación de las normas tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2012.

#### **2.2.1 Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### **2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

#### **2.2.3 Efectivo.**

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

#### **2.2.4 Activos financieros.**

Los activos financieros incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

### 2.2.5 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

### 2.2.6 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de deprecación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

<u>Activo Fijos</u>	<u>Años</u>
Maquinaria y equipo	10
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Invernaderos	5 y 10
Equipo Informático	3

(\*) El criterio técnico de la FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A., para establecer los valores residuales por primera adopción fue determinado por un perito independiente.

(\*\*) A criterio de la Administración y en función a la política contable establecida por FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A., Utiliza estos activos hasta el término operativo de los mismos y al no ser sujetos de venta a terceros; el valor residual a ser asignado a los activos es cero o nulo, en función al principio de negocio en marcha.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

### 2.2.7 Activos Biológicos.

La Unidad de Producción de propiedad de FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A., incluye principalmente el cultivo de flores, el cultivo está compuesto por plantaciones que se encuentra en estado vegetativo etapa de crecimiento promedio de 5,5 años.

Para que una plantación sea catalogada como activo biológico debe cumplir los siguientes requisitos:

- La Compañía controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable.

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

El costo inicial de las plantaciones representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha.

Con posterioridad a su registro inicial, las plantaciones se medirán a su valor razonable menos sus costos de venta al inicio y fin de cada período contable, a menos que el valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad, para estos casos, las plantaciones serán medidas al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y deterioro.

Para determinar el valor razonable de las plantaciones, la Compañía utilizará las estimaciones técnicas realizadas por un perito valuador externo calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los activos biológicos se reconocen y se miden a su valor razonable por separado del terreno como parte del activo no corriente.

### 2.2.8 Costos por intereses.

Es política de la Compañía reconocer los costos por intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

### 2.2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: cuentas y documentos por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a obligaciones por pagar a proveedores generadas por compra de bienes y servicios, además de regalías en el curso normal de negocio de la Compañía.

### 2.2.10 Impuestos Diferidos

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 23% para el año 2012.

### 2.2.11 Capital

El capital social está constituido por acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

### 2.2.12 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

### 2.3.13 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente a: costos relacionados con la venta de los productos agrícolas flores, así como también aquellos costos incurridos en la manutención y cuidado de los activos biológicos (plantaciones), más los costos de personal y honorarios de terceros, transporte, combustibles y lubricantes, depreciaciones y amortizaciones, mantenimientos y reparaciones y demás costos relacionados a los bienes que produce la Compañía.

# **Florícola Bloomingacres S.A.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2012**

**En dólares estadounidenses**

---

---

## **2.3.1.4 Gastos de administración y ventas.**

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, mantenimiento, reparaciones; promoción, publicidad, depreciaciones, seguros y reaseguros; beneficios sociales e indemnizaciones; honorarios a terceros entre otros.

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
BANCOS	a)	4.680	8.391
		<u>4.680</u>	<u>8.391</u>

a) Corresponde al saldo del banco Pichincha Limited CTA. CTE. No. 23118981

## 4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		339.725	328.735
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		-14.420	-
		<u>325.305</u>	<u>328.735</u>

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

a) La conformación de cartera al cierre del ejercicio se indica a continuación:

CLIENTES	USD.
ASSOCIATED CUT FLOWER	7.075
ALTAHANI INTERNATIONAL TRADING	7.118
STAR TRADING	7.193
MAYESH WHOLESALE FLORIST	7.766
BIGI BLUMENVERTRIEBS GMBH	8.528
BLUE CREST	8.695
WEST EAST ROSES	8.791
HELEN FLOWERS	8.804
KOLESINSKAYA	9.232
FLOWEX BV	11.880
FLORA BLUMENIMPORT UND HANDELS	13.521
IMPEX GROUP WORLDWIDE	14.049
ASSOCIATED FARMS INC	14.215
INTI ROSES	18.768
BLUETENPRACHT FRISCHBLUMEN	21.370
SKIF FLOWERS	23.360
ANKLAN	27.961
DAO FLOWERS	49.560
OTROS CLIENTES	71.840
<b>TOTAL</b>	<b>339.725</b>

## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	a)	73.418	122.646
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	b)	2.465	1.844

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

- a) Comprende el saldo neto por cobrar a la compañía relacionada Proyecto Highland Blossoms S.A.
- b) Corresponde a la cuenta por cobrar préstamos empleados principalmente Sr. César Sigcha por USD. 1.486,51.

### 6. INVENTARIOS

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
INVENTARIOS	a)	53.813	48.885
		<u>53.813</u>	<u>48.885</u>

- a) Los inventarios integran los siguientes productos al cierre del ejercicio.

Productos	USD
Fertilizantes	13.398
Fungicidas	7.218
Insecticidas	7.906
Dispersantes	346
Hormonas	138
Herbicidas	28
Empaque y clasificación	23.742
Químicos pos cosecha	1.037
Totales	53.813

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

## 7. ANTICIPOS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ANTICIPOS PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	174	8.587
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	a) 33.697	(209)
	<u>33.871</u>	<u>8.378</u>

- a) Corresponde a un juicio de coactiva iniciado por el SRI sobre impuestos ya pagados, que nunca fue notificado, la retención de fondos se realizó el 28 de diciembre y los valores fueron reintegrados a la cuenta corriente de la compañía el 4 de enero de 2013.

## 8. ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	81.001	65.261
	<u>81.001</u>	<u>65.261</u>

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

- a) Los impuestos corrientes están conformados por crédito tributario impuesto al valor agregado IVA por USD. 81.001.

### 9. ACTIVOS FIJOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(En miles de U.S. Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldos netos al comienzo del año	1.045.036	1.768.712
Adquisiciones	672.274	-
Bajas	-	-
Depreciación	(276.502)	723.676
Saldos netos al fin del año	<u>1.993.811</u>	<u>1.045.036</u>

La compañía realizó las afectaciones contables de activos fijos, de acuerdo al informe del avalúo de la compañía AVALSEC, Avalúos, Valoraciones y Servicios Cía. Ltda., efectuado por Ing. Agr. Santiago Negrete matrícula SC-RNP-830, al 31 de diciembre de 2012, los principales activos fijos revaluados comprenden; avalúo de la tierra total lotes 301.142 m<sup>2</sup>, reservorios de agua total 102.000 m<sup>3</sup>, sistemas de riego, eléctrico, cuartos fríos, instalaciones e invernaderos.

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

A continuación se indica la integración de los activos fijos al cierre del ejercicio:

ACTIVOS	COSTO	RE AVALUO	TOTAL	DEP. ACUM.	COSTO ACTUAL
MUEBLES Y ENSERES	18.406	-	18.406	1.888	16.519
VEHÍCULOS	81.078	-	81.078	55.621	25.457
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	21.481	-	21.481	10.481	11.000
MOBILIARIOS Y EQUIPO DE POSTCOSECHA	8.855	-	8.855	3.552	5.303
MAQUINARIA Y EQUIPO	70.543	-	70.543	18.821	51.722
EQUIPOS CUARTO FRIO	55.219	-	55.219	16.566	38.653
SISTEMAS DE SEGURIDAD	510	-	510	45	465
EDIFICIOS Y ADECUACIONES	430.809	393.716	824.525	189.720	634.805
INSTALACIONES ELECTRICAS	23.731	-	23.731	1.773	21.959
SISTEMAS DE RIEGO Y FUMIGACION	180.119	30.233	210.351	55.962	154.390
EQUIPO DE OFICINA	6.571	-	6.571	981	5.590
ESTRUCTURA AFD 20%	65.965	275.259	341.224	20.755	320.469
ESTRUCTURA AFD 10%	136.601	-	136.601	23.833	112.768
PLASTICOS INVERNADEROS	79.617	-	79.617	47.176	32.441
CONSTRUCCIONES EN CURSO	44.307	-	44.307	-	44.307
TERRENOS	421.599	96.366	517.965	-	517.965
<b>TOTALES</b>	<b>1.645.411</b>	<b>795.574</b>	<b>2.440.985</b>	<b>447.173</b>	<b>1.993.811</b>

## 10. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		2012	2011
ACTIVOS BIOLÓGICOS	a)	284.086	161.567
		<u>284.086</u>	<u>161.567</u>

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

- a) Según informe del avalúo de la compañía AVALSEC, Avalúos, Valoraciones y Servicios Cía. Ltda. realizado por Ing. Agr. Santiago Negrete matrícula SC-RNP-830, al 31 de diciembre de 2012, indica que el material vegetal en producción asciende a 1.122.063 y en vegetativo 95.920, integrando un total de plantas 1.217.983, para la valoración del material vegetativo tanto en estado productivo como vegetativo se aplicó una valoración en función de una vida comercial estimada de 5 años a partir de su ingreso a estado productivo.

El material en estado vegetativo va desde la siembra hasta el quinto mes, posterior al quinto mes se considera productivo, determinando una vida útil comercial a partir de la producción es de 5,5 años.

Un resumen de los Activos Biológicos se indica a continuación:

DESCRIPCION	CANTIDAD PLANTAS	COSTO HISTORICO	GASTO 2012	DEPREC. ACUM.	COSTO ACTUAL REPORTE	COSTO UNITARIO
PLANTAS ANTIGUAS	259.116	62.334	12.467	12.467	49.867	0,19
PLANTAS NUEVAS-2011+ACT.	692.777	231.706	43.991	72.361	159.344	0,23
PLANTAS NUEVAS 2012 SIEMBRAS	170.170	49.887	3.132	3.132	46.755	0,27
PLANTAS VEGETATIVO	95.920	28.120			28.120	0,29
<b>TOTALES</b>	<b>1.217.983</b>	<b>372.045</b>	<b>59.590</b>	<b>87.960</b>	<b>284.086</b>	<b>0,23</b>

## 11. ACTIVOS INTANGIBLES AMORTIZABLES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVO INTANGIBLE AMORTIZABLE a)	354.787	20.564
	<u>354.787</u>	<u>20.564</u>

## Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

- a) Los activos intangibles corresponden a los contratos de regalías de acuerdo a las variedades de plantas sembradas, el estado vegetativo no se considera en tanto aun no comienza su pago, la regalía se amortiza a cinco años.

Un resumen de los contratos de regalías se indica a continuación:

<u>CONTRATOS REGALIAS</u>	<u>USD.</u>
International Rose Breeders	764
D.R. Ecuador Roses de Ruiters	5.484
Conectiflor	6.810
Preesman Ecuador	10.640
Terra Negra	11.182
Olijbreeding Ecuador S.A.	17.360
Schreurs Ecuador Cia. Ltda.	32.221
Nirp	36.398
Rosentantau	103.959
Plantec	129.970
Totales	<u>354.787</u>

## 12. ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14.267	-
	<u>14.267</u>	<u>-</u>

## Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

La conformación de los activos impuestos diferidos se indica a continuación:

CUENTAS	BASE	23%
Activos por impuestos diferidos jubilación patronal	47.924	11.023
Activos por impuestos diferidos cuentas incobrables	11.182	2.572
Activo por impuestos diferidos Edificios	746	172
Activo por impuestos diferidos sistema de riego	2.176	501
<b>TOTALES</b>	<b>62.028</b>	<b>14.267</b>

### 13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES a)	2.825	2.825
	<u>2.825</u>	<u>2.825</u>

a) Corresponden a certificados y cupones CORPEL.

### 14. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CUENTAS POR PAGAR a)	267.250	201.371
	<u>267.250</u>	<u>201.371</u>

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

a) El saldo corresponde a las cuentas por pagar proveedores, a continuación indicamos su integración al cierre del ejercicio 2012:

<u>PROVEEDORES</u>	<u>USD.</u>	<u>%</u>
PLANTAS TECNICAS PLANTEC S.A.	41.855	16%
AGROPLASTICOS S.A.	17.083	6%
OLIJ	11.088	4%
ECUAQUIMICA	11.036	4%
FERMAGRI S.A.	9.697	4%
SCHREURS ECUADOR CIA. LTDA.	9.634	4%
D.R. ECUADOR ROSES S.A.	9.500	4%
ARROYO PITA AGROPRODUCTOS CIA.LTDA.	9.338	3%
CORRUGADORA NACIONAL CRANSA S.A	9.008	3%
BARRENO BALAREZO LUCIO EUSEBIO	8.079	3%
AMC ECUADOR CIA. LTDA.	6.849	3%
MUÑOZ GUARNIZO ALVARO MESIAS	6.123	2%
MUÑOZ VELASCO VICTOR ALBERTO	5.779	2%
TONICOMSA S.A.	5.710	2%
VALDIVIESO PEÑAFIEL SILVIA SORAYA	5.474	2%
FOLIGRIN S.A.	5.128	2%
OROZCO MOROCHO EDISON PATRICIO	5.019	2%
OTROS PROVEEDORES	90.850	34%
TOTAL	267.250	100%

## 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
SOBREGIRO BANCARIO	304.029	81.415
	<u>304.029</u>	<u>81.415</u>

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

- a) El sobregiro es contable y corresponde la cuenta corriente número 3357864804 del Banco del Pichincha, integra cheques girados y no cobrados a favor de proveedores y empleados por USD. 157.923 y accionistas por pago de dividendos por USD. 146.106.

### 16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

		Diciembre	
		(Expresado en Dólares)	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	a)	24.539	27.660
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	b)	81.490	72.552
CON EL IESS	c)	15.845	12.937
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	d)	166.352	135.611
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		8.077	5.481
		<u>296.303</u>	<u>254.241</u>

- a) Integra las cuentas por pagar Diners Club Corporativa por USD. 23.519 y otras cuentas por pagar por USD. 1.020.
- b) Saldos incluyen impuestos mensuales por pagar USD. 27.269, impuesto a la renta del ejercicio USD. 40.824 y un saldo de USD. 13.397
- c) Las obligaciones con el IESS conforman aportes USD. 13.891, fondos de reserva USD. 293 y préstamos quirografarios USD. 1.661.

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

d) Los beneficios de empleados integran:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
Remuneraciones por pagar	40.664
Décimo tercer sueldo por pagar	5.384
Décimo cuarto sueldo por pagar	18.525
Vacaciones por pagar	25.547
Liquidaciones por pagar	2.464
Salario Digno	15.845
Provisión Beneficios No Cobrados	206
15% Participación Trabajadores	<u>57.717</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>166.352</u></b>

e) Corresponden a provisión de beneficios sociales por desahucio.

## 17. ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ANTICIPOS DE CLIENTES	2.208	9.711
	<u>2.208</u>	<u>9.711</u>

## Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

Un detalle de los anticipos de clientes se indica a continuación:

<u>CLIENTES</u>	<u>USD.</u>
Inti	24
Flowex	46
Floresol	120
Ruslan Flowers	235
Varios-Clientes	239
Duran Bruna	421
Bakuflores	1.123
Total	<u>2.208</u>

### 18. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L.P.	461.836	652.444
	<u>461.836</u>	<u>652.444</u>

- Saldo pertenece a la obligación con el Banco del Pichincha USD. 12.617.
- Corresponde al saldo de capital de USD. 441.000 más provisión de intereses por USD. 8.219, de la obligación financiera con LAAD Américas N.V., al cierre del período 2012, como antecedente se legalizó el contrato de compra y venta por el Notario Vigésimo Quinto del cantón Quito, Dr. Felipe Iturralde Dávalos, el 26 de abril del 2007, el crédito convenido ascendió a USD. 850.000 dólares pagaderos en 10 años a una tasa inicial del 11% y luego

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

- modificada a la tasa libor más 5 puntos. El préstamo está respaldado con garantía hipotecaria del predio ubicada en la provincia de Cotopaxi, vía a Toacaso km 6 ½.

## 19. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	150.753	-
	<u>150.753</u>	<u>-</u>

- El saldo integra las cuentas por pagar accionistas por reversión aportes futuras capitalizaciones.

## 20. BENEFICIOS DE LOS TRABAJADORES L.P.

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
JUBILACIÓN PATRONAL L.P.	45.499	-
	<u>45.499</u>	<u>-</u>

- El saldo provisionado se encuentra correcto de acuerdo al estudio actuarial de Jubilación Patronal contrato con la compañía Actuaría Consultores Cía. Ltda., quienes determinaron el pasivo neto proyectado al final del período 2012.

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

## 21. OTRAS CUENTAS POR PAGAR L.P.

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L.P.	354.740	-
	<hr/>	<hr/>
	354.740	-

- Corresponde a las provisiones de obligaciones por regalías de acuerdo a los contratos respectivos.

## 22. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

### Capital Social.-

El capital social autorizado consiste de 346.800 acciones de USD. 1 valor nominal unitario.

### Aportes Futuras Capitalizaciones.-

Según Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas celebrada el 2 de enero de 2012, con el 100% del capital accionario presente, se aprobó el destino de los aportes futuras capitalizaciones, manifestando la voluntad de no aumentar el saldo al 31 de diciembre de 2011 por USD. 162.735,27 el mismo que será devuelto a los accionistas en la misma proporción que fueron entregados.

### 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 máximo 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, al cierre del ejercicio ascendió a USD.

## Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

### Superávit revaluación de propiedades.-

De acuerdo al informe de avalúo por la empresa AVALSEC Avalúos, Valoraciones y Servicios Cía. Ltda., realizado por Ing. Agr. Santiago Negrete Naranjo con matrícula SC-RNP-830, al 31 de diciembre de 2012, la compañía realizó los registros contables afectando la cuenta Superávit de Propiedad Planta y Equipo por USD. 281.963 a continuación detallamos las afectaciones:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
Cisterna	97
Pozo profundo	425
Estructura	14.008
Terrenos	16.528
Edificios	45.813
Reservorio	205.092
TOTAL	<u>281.963</u>

### Resultados Efectos NIIF.-

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", al cierre del ejercicio ascienden a USD. 571.428 saldo acreedor, las afectaciones se indican en el cuadro siguiente:

CUENTAS	USD.
EDIFICIOS	42.888
SISTEMAS DE RIEGO	48.292
INVERNADEROS	197.496
ESTRUCTURA	57.242
TERRENOS	79.838
BIOLOGICOS	62.949
RESERVA VALUACION	82.723
TOTAL	571.428

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

## Utilidades Acumuladas.-

Las utilidades acumuladas al cierre del período ascienden a USD.156.652 según libros contables, mediante Acta de la Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas, celebrada el 30 de noviembre de 2012, se aprobó la distribución de dividendos de los accionistas por el año 2010 USD. 36.859 y por el año 2011 por USD. 111.202, como se indica en el cuadro siguiente:

UTILIDADES NETAS (DIVIDENDOS)				
AÑOS	VALOR	REPARTIDO	SALDO	AÑO REPARTO
2010	36.859	36.859	-	2012
2011	267.854	111.202	156.652	2012
2012			-	
<b>TOTALES</b>	<b>304.712</b>	<b>148.061</b>	<b>156.652</b>	

## Pérdidas Acumuladas.-

Las pérdidas acumuladas al cierre del período ascienden a USD. 315.879, el saldo de pérdidas por amortizar es de USD. 53.910,68 según cuadro siguiente:

Amortización Pérdida Tributaria 2007	
(5 periodos impositivos siguientes) el saldo no podrá amortizarse posterior a este período.	
(RALORTI Art. 28 Numeral 7 literal c.)	
AÑOS	147.698,97 Año 2007
1	-147.698,97 Compensación a capital
	0,00 Saldo Perdidas Fiscales 2007

Amortización Pérdida Tributaria 2008	
(5 periodos impositivos siguientes) el saldo no podrá amortizarse posterior a este período.	
(RALORTI Art. 28 Numeral 7 literal c.)	

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

(RALORTI Art. 28 Numeral 7 literal c.)		
AÑOS		
	-98.676,01	Año 2008
1		Año 2009 (Pérdida)
2	15.948,74	Año 2010
3	82.727,27	Año 2011
4	0,00	Año 2012
5		Año 2013
(SALDO NO AMORTIZABLE)		
	0,00	Saldo Perdidas Fiscales 2008
<b>Amortización Pérdida Tributaria 2009</b>		
AÑOS		
	-117.949,72	Año 2009
1	0,00	Año 2010 (Aplicado al 2008)
2	4.139,04	Año 2011 (Aplicado al 2008)
3	59.900,00	Año 2012 (Aplicado al 2008)
4		Año 2013
5		Año 2014
	-53.910,68	Saldo Perdidas Fiscales 2009

### 23. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad Neta del Ejercicio a Disposición de los Accionistas ascendió a USD. 240.930, como se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad Antes de Impuestos y Participación	392.072	393.524
15% Participación Trabajadores	57.717	63.127
23% Impuesto a la Renta	67.465	62.544
Utilidad Neta	266.890	267.854
10% Reserva Legal	25.960	-
Utilidad a Disposición de los Accionistas	240.930	267.854

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

## Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

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 el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores.

A continuación se indica la conciliación tributaria al 31 de diciembre de 2012.

### CONCILIACION TRIBUTARIA FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A.

AL 31 DICIEMBRE 2012	USD.
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	384.778
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	57.717
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES	31.279
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	18.243
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES ACTIVOS FIJOS	26.792
(-)DEDUCCIONES ADICIONALES DID	50.150
(-)AMORTIZACION PERDIDAS	59.900
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>293.326</b>
23% IMP RENTA CAUSADO	67.465
(+)IMPUESTO A LA RENTA MAYOR AL ANTICIPO	26.598
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	33
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	10
<b>IMP RENTA A PAGAR/SALDO A FAVOR</b>	<b>40.825</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS</b>	<b>259.597</b>
(+) INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	4.868
(+) OTRAS EFECTOS ACTUARIALES	2.425
(-) RESERVA LEGAL	25.960
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>240.930</b>

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

## 24. VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTAS EXPORTACIONES	3.126.496	2.580.630
VENTAS LOCALES	18.785	19.465
	<u>3.145.281</u>	<u>2.600.095</u>

## 25. COSTO DE VENTAS

La integración del costo de ventas es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
COSTOS OPERATIVOS DE PRODUCCION	860.615	605.664
MANO DE OBRA INDIRECTA - TRABAJADORES	384.939	265.775
COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	365.885	197.251
DEPRECIACIONES y AMORTIZACIONES	197.860	327.083
COSTOS POSCOSECHA	484.444	372.901
	<u>2.293.742</u>	<u>1.768.673</u>

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

### 26. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
GASTOS DE VENTAS	135.888	103.600
GASTOS ADMINISTRATIVOS	311.198	260.864
	<u>447.086</u>	<u>364.463</u>

### 27. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
OTROS INGRESOS	63.868	3.204
INDEMNIZACION SEGUROS	5.742	-
GASTOS NO OPERACIONALES	89.284	76.639
	<u>-19.674</u>	<u>73.435</u>

- La cuenta otros ingresos incluye principalmente reversión de vacaciones por USD. 32.453, salario digno USD. 14.261 y otros descuentos de empleados.
- Los gastos no operacionales integran los gastos financieros principalmente por intereses prestamos LAAD Américas N.V. por USD. 68.462.

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

## 28. GASTOS EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	4.868	-
	<u>4.868</u>	<u>-</u>

- El efecto de ingresos por aplicación de impuestos diferidos se indica a continuación:

OBSERVACIONES	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
JUBILACION PATRONAL	18.243	4.196
REVALUO EDIFICIOS	746	172
REVALUO SISTEMA RIEGO	2.176	501
<b>TOTALES</b>	<b>21.165</b>	<b>4.868</b>

## 29. COMPONENTE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
COMPONENTES OTROS RESULTADOS INTREGALES	2.425	-

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

- Comprende el ajuste al crédito por efecto del cálculo por exceso en la provisión jubilación patronal.

## 30. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Mediante las Resoluciones No. 06.Q.ICL.003 y No. 06.Q.ICL.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 Contabilidad, NEC” y las “Normas Ecuatorianas de Auditoría” 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.

Mediante Resolución No.SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01, emitida el 12 de enero del 2011 establece que las compañías calificadas como PYME podrán adoptar NIIF completas para la preparación y presentación de sus estados financieros decisión que comunicara a la superintendencia de compañías, debiendo posteriormente cumplir con las respectivas disposiciones legales.

Aquellas compañías que por efectos de la presente Resolución deben aplicar NIIF completas, prepararan la información contenida en el artículo segundo de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 y remitirán a esta Superintendencia, hasta el 31 de mayo de 2011 el cronograma de implementación aprobado en junta general de socios accionistas, o por el organismo que estatutariamente este facultado para tales efectos; y, hasta el 30 de noviembre de 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del periodo de transición, aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente estuviere facultado.

Se ha dado cumplimiento a las disposiciones expresadas mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, en la que la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta Institución, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1ro., de enero del 2009, de acuerdo a los grupos establecidos para el este efecto. Esta disposición fue ratificada mediante Resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008.

# Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

---

## 31. Eventos Subsecuentes

### Precios de Transferencia

La compañía contrato los servicios una consultora para el estudio de precios de transferencias correspondiente al periodo 2012, a la fecha de finalización de nuestro examen no han sido proporcionados dicho estudio, sin embargo de acuerdo a los estudios del año 2011 se determinó que no hay afectaciones y se encuentran dentro de rangos aceptables, sin embargo no podemos emitir con certeza los efectos en los estados financieros al cierre del periodo 2012.

Segundo Suplemento -- Registro Oficial N° 878 -- Jueves 24 de enero de 2013 -- 31

**No. NAC-DGERCGC13-00011 EL DIRECTOR GENERAL DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.**

### Considerando:

Que conforme al artículo 226 de la Constitución de la República del Ecuador, las instituciones del Estado, sus organismos, dependencias, las servidoras o servidores públicos y las personas que actúen en virtud de una potestad estatal ejercerán solamente las competencias y facultades que les sean atribuidas en la Constitución y la ley. Tendrán el deber de coordinar acciones para el cumplimiento de sus fines y hacer efectivo el goce y ejercicio de los derechos reconocidos en la Constitución;

Que el artículo 300 de la Carta Magna señala que el régimen tributario se regirá por los principios de generalidad, progresividad, eficiencia, simplicidad administrativa, irretroactividad, equidad, transparencia y suficiencia recaudatoria;

Que el artículo enumerado agregado a continuación del artículo 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que los contribuyentes que celebren operaciones o transacciones con partes relacionadas están obligados a determinar sus ingresos y sus costos y gastos deducibles, considerando para esas operaciones los precios y valores de contraprestaciones que hubiera utilizado con o entre partes independientes en operaciones comparables;

Que de conformidad con el mencionado artículo enumerado, para efectos de control deberán presentar a la Administración Tributaria, en las mismas fechas y forma que ésta establezca, los anexos e informes sobre tales operaciones y que la falta de presentación de los anexos e información referida, o si la presentada adolece de errores o mantiene

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

Administración Tributaria con multa de hasta 15.000 dólares de los Estados Unidos de América;

Que el artículo 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el informe integral de precios de transferencia y los anexos que mediante Resolución general el SRI establezca, referente a sus transacciones con estas partes, en un plazo no mayor a dos meses a la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo correspondiente en este Reglamento;

Que mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril del 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia; Que es necesario realizar modificaciones en la Resolución No. NAC-DGER2008-0464, respecto al alcance y la forma de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia, con el fin de lograr un mejoramiento en la calidad de la información presentada por el contribuyente, para un adecuado ejercicio de las facultades y gestión de la Administración Tributaria, de conformidad con la ley;

Que de conformidad con el artículo 8 de la Ley de Creación del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 206, de fecha 2 de diciembre de 1997, el Director General del Servicio de Rentas Internas, expedirá las resoluciones que sean necesarias para la aplicación de las normas legales y reglamentarias, en concordancia con el artículo 7 del Código Tributario que establece que el Director General del Servicio de Rentas Internas dictará circulares o disposiciones generales, necesarias para la aplicación de las leyes tributarias y para la armonía y eficiencia de su administración; y, En uso de sus atribuciones legales,

### Resuelve:

**Artículo 1.-** Efectuar las siguientes reformas a la Resolución NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril del 2008:

1.- Sustitúyase el primer inciso del artículo 1 por el siguiente:

# Florícola Bloomingacres S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

---

*"Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes*

*Relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas."*

2.- Sustitúyase el tercer inciso del artículo 1 por el siguiente:

*"Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 6'000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia."*

3.- Elimínese el segundo inciso del artículo 1.

4.- Sustitúyase el primer inciso del artículo 4 por el siguiente:

*"Este informe deberá presentarse por escrito y en archivo magnético, en formato PDF-texto, y deberá contener la siguiente información:"*

**DISPOSICIÓN FINAL.-** La presente Resolución entrará en vigor a partir del día siguiente al de su publicación en el Registro Oficial.

Comuníquese y publíquese.-

Dictó y firmó la Resolución que antecede, el Eco. Carlos Marx Carrasco V., Director General del Servicio de Rentas Internas, en Quito, D.M., a 16 de enero del 2013.

Lo certificó.-

f.) Dra. Alba Molina, Secretaria General, Servicio de Rentas Internas.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha del informe de los auditores independientes no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

---