

FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

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

Quito, 8 de Junio de 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 2014 y 2013, 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

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 2014, 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

Antecedentes a revelar:

6. De acuerdo a la: Escritura de reforma de Fideicomiso Mercantil de Garantías Marlen Roses – LAAD, que celebraron; La compañía Marlenroses Ecuador S.A., La compañía LAAD AMERICAS NV, La compañía LATINTRUST S.A. Administradora de Fondos y Fideicomisos. Cancelación de Hipotecas que celebra la compañía LAAD AMERICAS NV., La constitución de Fideicomiso Mercantil de Garantías BLOOMINGACRES – LAAD, que celebran: La compañía Floricola Bloomingacres S.A.; los conyugues Sr. Álvaro Mesías Muñoz Guarnizo y Sra. Marisa Aurora Arroyo Verdelli, la compañía Proyecto Highland Blossoms S.A., la compañía LAAD AMERICAS NV y La compañía LATINTRUST S.A. Administradora de Fondos y Fideicomisos, del veinte y ocho de diciembre de 2012.
- **Transferencia de obligación LAAD AMERICAS y COMODATO PRECARIO a la empresa VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A.,**
Según ACTA DE JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA UNIVERSAL DE ACCIONISTAS FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A., celebrada en la ciudad de Quito al 1 de julio de 2013, con la presencia de la totalidad del paquete accionario resolvieron por unanimidad aprobar el orden del día, entrega de los derechos otorgados por el FIDEICOMISO BLOOMINGACRES – LAAD y comodato precario obtenido de LAAD AMERICAS NV., hacia la empresa VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A, el presidente de la junta manifiesta que a partir del 9 de enero de 2013 la comodataria de Fideicomiso en garantía la empresa FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A., según lo establece el Art. 277 y siguientes del código civil, se encontraba a cargo de los bienes del Fideicomiso esto es en uso y custodia de los mismos, tal como se lo establecido en la cláusula referente al comodato precario. En la presente fecha, por medio del otorgante y las partes, se establecerá que con fecha 31 de julio de 2013, dichos bienes serán entregados a quien se constituirá como deudor definitivo y principal del Fideicomiso, y por lo tanto custodio de los bienes del Fideicomiso, esto es a la empresa VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A., procediendo a la activación de los mismos en sus registros contables a partir del 1 de agosto del 2013. Señalando expresamente la terminación del

Según escritura del 2 de julio de 2013, Notaria Primera del Circuito de Panamá, por la cual LAAD AMERICAS NV, en su calidad de acreedor, Álvaro Muñoz y Marisa Arroyo, en su calidad de conyugues o garantes solidarios y VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A, en su calidad de parte deudora, celebraron el convenio de PRESTAMO Y NOVACION, según cláusula tercera.- NOVACION: en mérito de los antecedentes expuestos, VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A., se sustituye como deudor de la obligación que Álvaro Muñoz y Marisa Arroyo mantiene a favor de LAAD, esto es, de la suma de UN MILLON QUINIENTOS MIL DOLARES de los Estados Unidos de América (USD. 1.500.000,00), en los términos pactados en el contrato de préstamo anterior, produciéndose así la novación, es decir la sustitución de esta nueva obligación a la anterior, la cual desde esta fecha que extinguida, incluidos los respectivo intereses.

LA ESCRITURA MODIFICATORIA DEL CONTRATO DE REFORMA DEL FIDEICOMISO MERCANTIL DE GARANTIA BLOOMINGACRES – LAAD: CESION DE DERECHOS Y CAMBIO DE DENOMINACION POR FIDEICOMISO MERCANTIL DE GARANTIA VOLCANO GARDENS – LAAD, fue realizada con fecha 19 de diciembre del 2016. Establece lo siguiente:

"DOS. DOS.- Conforme consta del Acta de Junta General de Accionistas de la compañía Florícola Bloomingacres S.A. celebrada el uno de julio del dos mil trece, resolvió transferir los derechos fiduciarios del Fideicomiso Mercantil de Garantía Bloomingacres – Laad, a favor de la compañía Volcano Gardens Plantaciones S.A. y por lo tanto se proceda a entregar en comodato precario. DOS.TRES.- Las partes comparecientes de mutuo acuerdo han resuelto ratificar, modificar y aclarar el contrato de reforma de fideicomiso, referido en el numeral anterior de esta misma cláusula, a fin de cumplir con lo resuelto por la Junta General de Accionistas de la compañía Florícola Bloomingacres S.A., en los términos que se estipulan en la respectiva escritura.

Adicionalmente, establece el cambio de denominación del Fideicomiso Mercantil de Garantía Bloomingacres – LAAD por FIDEICOMISO MERCANTIL DE GARANTIA VOLCANO GARDENS - LAAD, autorizando expresamente a la Fiduciaria a realizar todos los trámites pertinentes a fin de perfeccionar el cambio de denominación del Fideicomiso. 5.1.- En virtud de la cesión de derechos en calidad de Constituyente y Beneficiario que consta en la primera parte del presente contrato, en todas las partes del contrato de Constitución del Fideicomiso Mercantil de Garantía VOLCANO GARDENS - LAAD, se entenderá cuando se hable del CONSTITUYENTE, del BENEFICIARIO o del DEUDOR, se trata de la compañía VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A. 5.2.- Sustituir la cláusula séptima por la siguiente: "CLÁUSULA SÉPTIMA: COMODATO PRECARIO, CUSTODIA Y TENENCIA a favor de la empresa VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A

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. 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 contratara auditoría externa sin causa justificada, calificada por la Superintendencia de Compañías, será sancionada por ésta con una multa de tres mil sucres por cada día de retardo, a partir de la fecha límite para su contratación, hasta un máximo del equivalente a cuarenta días, cumplidos los cuales y en caso de no haberse contratado la auditoría, la Superintendencia ordenará la intervención de la compañía.

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, el incumplimiento de la presentación tardía del informe de auditoría recae estrictamente en la responsabilidad de la Administración de la Compañía, por la contratación tardía de los servicios de auditoría.

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.

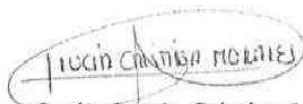
“El Informe de Cumplimiento Tributario” es el resultado del análisis que realizan los auditores externos sobre el cumplimiento tributario por parte de los contribuyentes auditados por ellos y que son considerados por la Administración Tributaria como sujetos pasivos de obligaciones tributarias, los mismos que son

Según lo manifestado en los párrafos anteriores respecto al numeral 8, 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, 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 2014, se emite por separado.



Lcdá. Lucía Cristina Morales
R.N.A.E. 715

Florícola Bloomingacres S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>		<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES					PASIVOS CORRIENTES			
Activo y Equivalentes de Efectivo	(3)	17,881		21,685	Cuentas por Pagar	(14)	196,229	343,468
Cuentas por cobrar no Relacionadas	(4)	300,774		494,948	Obligaciones Financieras	(15)	242,811	151,932
Cuentas por cobrar Relacionadas	(5)	769,476		386,260	Otras obligaciones corrientes	(16)	446,651	432,963
Anticipo de Clientes	(6)	59,609		45,862	Anticipos de Clientes	(17)	2,571	18,143
Anticipos proveedores	(7)	8,510		5,833				
Impuestos por pagar	(8)	145,747		149,441				
Total Activo Corriente		1,301,997		1,104,030	Total Pasivo Corriente		888,263	946,505
ACTIVOS NO CORRIENTES					PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(9)	2,105,385		2,164,819	Obligaciones Financieras L.P.	(18)	460,224	712,738
Activos Biológicos	(10)	148,186		218,906	Cuentas por pagar Relacionadas	(19)	21,057	35,506
Activos Intangibles amortizables	(11)	140,023		317,475	Beneficios de los trabajadores L.P.	(20)	82,489	61,797
Impuestos Diferidos	(12)	22,220		20,034	Otras cuentas por pagar L.P.	(21)	136,842	317,245
Activos no corrientes	(13)	69,745		116,344				
Total Activo no Corriente		2,485,558		2,837,578	Total Pasivo		1,588,875	2,073,792
TOTAL ACTIVOS		3,787,556		3,941,608	PATRIMONIO			
					Capital Social	(22)	346,800	346,800
					Reserva Legal	(22)	101,594	59,573
					Superavit revaluación de propiedades	(22)	434,205	381,362
					Resultados efectivos NIIFs	(22)	556,644	568,484
					Utilidades Acumuladas	(22)	715,846	395,385
					Pérdidas Acumuladas	(22)	(315,879)	(315,879)
					Utilidad del Ejercicio	(23)	359,471	432,691
					Total Patrimonio		2,198,680	1,867,816
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,787,556	3,941,608

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

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPIÑA
CONTADORA
Reg. 20437

Florícola Bloomingacres S.A.

Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas	(24)	4.312.889	4.742.433
Costo de Ventas	(25)	<u>3.099.278</u>	<u>3.304.458</u>
Utilidad Bruta en Ventas		1.213.611	1.437.974
Gastos de Administración y Ventas	(26)	<u>632.522</u>	<u>718.152</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		581.089	719.822
Otros Gastos			
Gastos e Otros Ingresos netos	(27)	30.750	41.040
Gastos efectos impuestos diferidos	(28)	(2.186)	5.768
Componentes otros resultados integrales	(29)	<u>(9.729)</u>	<u>6.105</u>
Utilidad antes de impuestos a la renta		<u>562.254</u>	<u>690.656</u>
Participación Trabajadores		82.551	101.817
Impuesto a la Renta		<u>120.232</u>	<u>156.748</u>
Utilidad Neta		<u>359.471</u>	<u>432.091</u>
10% Reserva Legal		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad Neta a Disposición Accionistas		<u><u>359.471</u></u>	<u><u>432.091</u></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 2014 Y 2013 (Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva por Valuación	Superavit por Revaluación de Propiedades	Resultado Provenientes aplicación NIIFs	Utilidades Retenidas	Pérdidas Retenidas	Utilidad del Ejercicio	Total
31 de diciembre del 2013	346.800	-	59.573	-	381.362	568.484	395.385	(315.879)	432.091	1.867.816
31 de diciembre del 2014	-	-	42.022	-	52.842	(11.840)	390.069	-	(432.091)	41.002
31 de diciembre del 2015	-	-	-	-	-	-	(69.609)	-	-	(69.609)
31 de diciembre del 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2029	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2032	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2033	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2035	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2036	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2037	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2038	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2039	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2041	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2042	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2044	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2045	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2046	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2049	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2053	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2056	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2057	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2058	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2059	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2061	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2062	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2063	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2065	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2066	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2067	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2069	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2071	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2072	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2073	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2075	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2076	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2077	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2079	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2084	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2085	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2086	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2087	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2089	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2091	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2093	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2096	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2098	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2099	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 de diciembre del 2100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad / Périda Neta	(72.620)	159.106
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	258	-162.874
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	(614.700)	(405.964)
Inventarios	(13.746)	7.951
Cuentas por Pagar	493.962	115.905
Pasivos Acumulados	320.460	238.735
	<u>113.612</u>	<u>(47.141)</u>
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación		
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(59.176)	-
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento		
(aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>(58.241)</u>	<u>64.147</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	<u>(3.805)</u>	<u>17.005</u>
Saldo al Inicio del año	<u>21.685</u>	<u>4.680</u>
Saldo al Final del año	<u><u>17.881</u></u>	<u><u>21.685</u></u>

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 2014 y 2013

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 2014 y 2013

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%
TOTAL	346.800	100%

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 2014 y 2013

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 a 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 2014 y 2013

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 período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depredación 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 2014 y 2013

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 2014 y 2013

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 2014 y 2013

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 periodo, 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 2014 y 2013

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 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
BANCOS	17.881	21.685
	<u>17.881</u>	<u>21.685</u>

- Corresponde a los saldos de caja chica USD. 300 y Banco Pichincha Limited cuenta corriente 23118981 por USD. 17.581.

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	321.322	514.332
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-20.548	-19.384
	<u>300.774</u>	<u>494.948</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

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

CLIENTES	USD.
FITON XXI	5.173
HELEN FLOWERS	6.036
WALLFLOWERS PROPERTIES INC.	6.404
BIGI BLUMENVERTRIEBS GMBH	6.419
MAYESH WHOLESALE FLORIST	7.401
KENNICOTT BROTHERS	8.164
INTI ROSES	8.195
LIPONT	8.497
ASSOCIATED CUT FLOWER	10.030
FLEXIN SRL	10.940
ANKLAN	12.665
FLORA BLUMENIMPORT UND HANDELS	13.048
FLOWEX BV	13.261
ALTAHANI INTERNATIONAL TRADING	14.040
STAR TRADING	14.913
BLUE CREST	15.576
FLOWERS EXPRESS SRL	16.654
DAO FLOWERS	24.224
ASSOCIATED FARMS INC	25.095
BLUETENPRACHT FRISCHBLUMEN	33.799
OTROS CLIENTES	13.736
TOTAL	321.322
MENOS PROVISION INCOBRABLES	(20.548)
TOTAL CLIENTES	300.774

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	768.547	385.685
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	929	574
	<u>769.476</u>	<u>386.260</u>

- a) Comprende los saldos de préstamos para capital de trabajo concedidos a las compañías relacionadas: Proyecto Highland Blossoms por USD. 194.178 y Volcano Gardens por USD. 573.829.

6. INVENTARIOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INVENTARIOS	59.609	45.862
	<u>59.609</u>	<u>45.862</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

Los inventarios están compuestos:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Fertilizantes	15.723	8.307
Fungicidas	5.004	6.978
Insecticidas	2.560	3.244
Dispersantes	179	268
Hormonas	269	124
Herbicidas	0	55
Empaque y clasificación	34.441	25.206
Químicos pos cosecha	1.432	1.682
	<u>59.609</u>	<u>45.862</u>

7. ANTICIPOS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
ANTICIPOS PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	a)	5.140	2.731
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	b)	3.370	3.103
		<u>8.510</u>	<u>5.833</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

a) Los anticipos a proveedores comprenden:

ANTICIPOS PROVEEDORES	USD.
Quishpe Pablo (patrones)	32
Sesa	80
Servicios Básicos-oficina	222
Villacís Gonzalo	259
Salas Almarales Jorge Enrique	334
Varios	1.185
Hernández Burgos Marco Santiago (Banner publicidad vehículos flor)	1.410
Arboleda Terán Carolina de Lourdes	1.619
TOTAL	5.140

b) Otros anticipos corresponde a las cuentas por cobrar IESS USD. 3.070 y Banco Pichincha USD. 300.

8. ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2014	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	145.747	149.441
	<u>145.747</u>	<u>149.441</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

- Los impuestos corrientes corresponden principalmente al crédito tributario por impuesto al valor agregado IVA por USD. 140.528 y renta USD. 5.017.

9. ACTIVOS FIJOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(En miles de U.S. Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldos netos al comienzo del año	2.164.819	1.993.811
Adquisiciones	147.145	284.636
Bajas	(206.320)	-
Depreciación	(258)	(113.628)
Saldos netos al fin del año	<u>2.105.385</u>	<u>2.164.819</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

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

ACTIVOS	COSTO 31.12.13	MOVIMIENTOS AÑO 2014					COSTO 31.12.14
		(+) ADICIONES	(+) REVALUOS	(-) BAJAS	(-) DEPREC. ANUAL	(-) BAJAS AFECTACION DEP. ACUM.	
MUEBLES Y ENSERES	23.775	3.070		400	2.580		23.865
VEHÍCULOS	9.330	-		70.103	- 64.361		3.588
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	15.777	14.453		21.132	- 5.444		14.542
MOBILIARIOS Y EQUIPO DE POSTCOSECHA	7.785	-		4.240	- 238		3.784
MAQUINARIA Y EQUIPO	52.369	6.941		3.907	6.656		48.748
EQUIPOS CUARTO FRÍO	33.155	-			5.522		27.633
SISTEMAS DE SEGURIDAD	414	-			51		363
EDIFICIOS Y ADECUACIONES	710.912	92.055	30.600	38.669	11.322		783.576
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	19.594	-			2.373		17.221
SISTEMAS DE RIEGO Y FUMIGACIÓN	228.928	-		18.426	20.599		189.903
EQUIPO DE OFICINA	9.907	530		1.333	690		8.414
INVERNADEROS	465.098	-	14.206	21.732	20.508		437.064
ESTRUCTURA AFD 10%	-						-
PLÁSTICOS INVERNADEROS	-						-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	60.776	31.279				92.055	0
TERRENOS	526.999		19.686				546.685
TOTALES	2.164.819	148.329	64.492	179.941	258	92.055	2.105.385

- Las principales afectaciones corresponden a la activación de construcciones en curso, adquisición de equipos de cómputo y baja de vehículo Defender.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

10. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS BIOLÓGICOS	148.186	218.906
	<u>148.186</u>	<u>218.906</u>

- Un resumen de los Activos Biológicos se indica a continuación:

PLANTAS CONSOLIDADO FINCA	PLANTAS	COSTO HISTÓRICO	COSTO REEVALUÓ	DEP. FISCAL 2014	DEP. REEVALUÓ 2014	DEP.ACUM. FISCAL- REAVAUO	NETO EN LIBROS-2014
PLANTAS ANTIGUAS- REEVALUÓ	219.221	-	51.861	-	10.372	31.116	20.744
PLANTAS NUEVAS	914.675	299.875	-	58.652	-	182.872	117.003
SIEMBRAS 2014	76.180	11.304	-	866	-	866	10.439
PLANTAS VEGETATIVO	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1.210.076	311.180	51.861	59.518	10.372	214.855	148.186

	<u>CANTIDAD</u>
PLANTAS PRODUCCIÓN	1.210.076

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

11. ACTIVOS INTANGIBLES AMORTIZABLES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO INTANGIBLE AMORTIZABLE	140.023	317.475
	<u>140.023</u>	<u>317.475</u>

- a) Los activos intangibles corresponden principalmente 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:

REGALIAS	USD.
Plantec	16.724
Nirp	20.116
International Rose Breeders	4.301
Terra Nigra	1.434
Rosentantau	66.053
Olijbreeding Ecuador S.A.	8.064
Schreurs Ecuador Cía. Ltda.	14.633
Preesman Ecuador	2.722
D.R. Ecuador Roses de Ruiters	2.795
TOTAL	136.841

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

12. ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	22.220	20.034
	<u>22.220</u>	<u>20.034</u>

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

CONCILIACION ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

MOVIMIENTO	2013	MOV. 2014	SALDO PROV.	BASE
PROVISION JUBILACION	15.951	2.196	18.148	82.489
REVALUOS EDIFICIO Y SIST RIEGO	1.512	427	1.938	8.811
CUENTAS INCOBRABLES	2.571	(437)	2.134	9.702
TOTAL	20.034	2.186	22.220	101.001

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	69.745	116.344
	<u>69.745</u>	<u>116.344</u>

- Conforman el registro del interés implícito correspondiente a las obligaciones con LAAD AMERICAS por USD. 57.244, Banco Pichincha USD. 2.070 y prestamos al Sr. Darwin Ochoa por USD. 10.431.

14. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CUENTAS POR PAGAR	196.229	343.468
	<u>196.229</u>	<u>343.468</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

- a) El saldo corresponde a las cuentas por pagar proveedores, a continuación indicamos su integración al cierre del ejercicio 2014:

PROVEEDOR	USD.
CRUZ CHELA EDWIN OSWALDO	2.083
MORENO BALSECA EDWIN FRANCISCO	2.108
CARLISANECUADOR CIA.LTDA.	2.120
ELIXIR SOFTWARE COMERCIALIZADORA S.A	2.163
DAVALOS ARELLANO EDUARDO ENRIQUE	2.273
VIRACOCOA PEREZ CESAR OSWALDO	2.309
HERNANDEZ JARAMILLO CRISTIAN DAVID	2.327
ASESORES AGRICOLAS LA YAPA CIA.LTDA	2.447
OCHOA VIVANCO PEPE	2.450
FLORALPACK CIA. LTDA.	2.497
MARISA ARROYO VERDELLI	2.948
MEGASTOCKEC DISTRIBUIDORA AGRICOLA S A	3.765
FLOWERRAPS SA.	3.995
AGROPLASTICOS S.A.	4.063
D.R. ECUADOR ROSES S.A.	4.119
EMPRESA ELECTRICA PROVINCIAL COTOPAXI S.A.	4.215
CALVOPIÑA JARAMILLO DORA MARIA	4.317
SCHREURS ECUADOR CIA. LTDA.	4.324
PREESMAN ECUADOR S.A	4.826
ROSENTANTAU DEL ECUADOR S.A.	6.917
TUPIZA PINTO DARWIN DAVID	7.114
FLOREMPAQUE CIA. LTDA	7.517
ARROYO PITA AGROPRODUCTOS CIA.LTDA	8.307
AMC ECUADOR CIA. LTDA.	8.775
SERRANO TAMAYO MARIA INES	11.384
FERMAGRI S.A.	12.338
PLANTAS TECNICAS PLANTEC S.A.	33.933
OTROS PROVEEDORES	40.597
TOTAL PROVEEDORES	196.229

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
SOBREGIRO BANCARIO	242.811	151.932
	<u>242.811</u>	<u>151.932</u>

- El sobregiro 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. 242.811.

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	a)	27.187	17.484
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	b)	146.582	148.857
CON EL IESS	c)	23.502	20.016
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	d)	231.666	232.571
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	e)	17.715	14.035
		<u>446.651</u>	<u>432.963</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

- a) Integra principalmente las cuentas por pagar Diners Club Corporativa por USD. 20.945, Visa Banco Pichincha USD. 3.346 y otras cuentas por pagar por USD. 2.896.
- b) Incluyen principalmente impuesto a la renta del ejercicio por USD. 132.260 y por impuestos mensuales por USD. 14.322.
- c) Las obligaciones con el IESS conforman aportes USD. 19.201, fondos de reserva USD. 1.393 y préstamos USD. 2.908.
- d) Los saldos de beneficios de empleados conforman:

CUENTAS	USD.
Remuneraciones por pagar	61.071
Décimo tercer sueldo por pagar	6.977
Décimo cuarto sueldo por pagar	21.743
Vacaciones por pagar	42.992
Liquidaciones por pagar	5.888
15% Participación Trabajadores	82.270
Salario Digno	2.794
Provisión Beneficios No Cobrados	366
Finiquitos no cobrados-empleados	7.285
TOTAL	231.385

- e) Corresponden a provisión de beneficios sociales por desahucio.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

17. ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ANTICIPOS DE CLIENTES	2.571	18.143
	<u>2.571</u>	<u>18.143</u>

18. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L.P.	460.224	712.738
	<u>460.224</u>	<u>712.738</u>

La conformación de las obligaciones se indica a continuación:

ENTIDAD FINANCIERA	USD.
Banco del Pichincha OP-2086264-00	46.171
Laad Américas	414.054
TOTAL	460.224

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

- a) Saldo pertenece a la obligación con el Banco del Pichincha por USD. 150.000, a 12 meses a la tasa de interés del 11,20%, operación No. 1953092.
- b) Corresponde al saldo de capital de USD. 441.000 más provisión de intereses por USD. 112.483, de la obligación financiera con LAAD Américas N.V., al cierre del período 2013, 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 modificada a tasa libor más cinco 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>2014</u>	<u>2013</u>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	21.057	35.506
	<u>21.057</u>	<u>35.506</u>

- El saldo integra las cuentas por pagar accionista Ing. Álvaro Muñoz por USD. 15.857 y empresa relacionada Volcano Gardens por USD. 5.200.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

20. BENEFICIOS DE LOS TRABAJADORES L.P.

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
JUBILACIÓN PATRONAL	82.489	61.797
	<u>82.489</u>	<u>61.797</u>

- El saldo corresponde al estudio actuarial de jubilación patronal contrato con la compañía Actuarial Consultores Cía. Ltda., quienes determinaron el pasivo neto proyectado al final del período 2014.

21. OTRAS CUENTAS POR PAGAR L.P.

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L.P.	136.842	317.245
	<u>136.842</u>	<u>317.245</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

- Corresponde a las provisiones de obligaciones por regalías de acuerdo, según contratos.

22. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.-

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

Reserva de Legal.-

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como 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. 101.594

Superávit revaluación de propiedades.-

El saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio ascendió a USD. 434.205.

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. 556.644 saldo acreedor.

Utilidades Acumuladas.-

Las utilidades acumuladas al cierre del período ascienden a USD. 715.846.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

Pérdidas Acumuladas.-

Las pérdidas acumuladas al cierre del período ascienden a USD. 315.879.

23. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad Neta del Ejercicio a Disposición de los Accionistas ascendió a USD. 359.471, como se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad Antes de Impuestos y Participación	562.254	690.656
15% Participación Trabajadores	82.551	101.817
23% Impuesto a la Renta	<u>120.232</u>	<u>156.748</u>
Utilidad Neta	359.471	432.091
10% Reserva Legal	-	-
Utilidad a Disposición de los Accionistas	<u>359.471</u>	<u>432.091</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

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 22% 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 2014.

AL 31 DICIEMBRE 2014	USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	550.339
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	82.551
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES	50.823
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	27.900
UTILIDAD GRAVABLE/PERDIDA	546.511
22% IMP RENTA CAUSADO	120.232
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	42.370
(+)SALDO A LIQUIDARSE	353
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	671
IMP RENTA A PAGAR/SALDO A FAVOR	77.544
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	347.556
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	6.565
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	4.379
GANANCIAS/PERDIDAS ACTUARIALES	9.729
(-) RESERVA LEGAL	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	359.471

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

24. VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
VENTAS EXPORTACIONES	4.233.820	4.677.807
VENTAS LOCALES	79.068	64.626
TOTALES	<u>4.312.889</u>	<u>4.742.433</u>

25. COSTO DE VENTAS

La integración del costo de ventas es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
COSTOS OPERATIVOS DE PRODUCCION	979.477	1.233.777
MANO DE OBRA INDIRECTA - TRABAJADORES	608.934	496.133
COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	523.911	540.471
DEPRECIACIONES y AMORTIZACIONES	217.260	307.467
COSTOS POSCOSECHA	769.695	726.609
	<u>3.099.278</u>	<u>3.304.458</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

26. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
GASTOS DE VENTAS	253.790	219.930
GASTOS ADMINISTRATIVOS	378.732	498.222
	<u>632.522</u>	<u>718.152</u>

27. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
OTROS INGRESOS	(42.528)	(34.742)
GASTOS NO OPERACIONALES	73.278	75.782
	<u>30.750</u>	<u>41.040</u>

- Los gastos no operacionales integran los gastos financieros principalmente por intereses prestamos LAAD Américas N.V.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

28. GASTOS EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
GASTOS IMPUESTOS DIFERIDOS	2.186	5.768
	<u>2.186</u>	<u>5.768</u>

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

MOVIMIENTO	MOV. 2014
PROVISION JUBILACION	2.196
REVALUOS EDIFICIO Y SIST RIEGO	427
CUENTAS INCOBRABLES	(437)
TOTAL	2.186

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

29. COMPONENTE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2014	2013
COMPONENTES OTROS RESULTADOS INTEGRALES	9.729	6.105
	<u>9.729</u>	<u>6.105</u>

- 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 2001 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.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

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.ICI.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.

31. Precios de Transferencia

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC13-00011 del 16 de enero de 2013 y publicada en el R.O. # 848 del 24 de enero del 2013, reformó la Resolución NACDGER2008-0464 que normaba la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia, los principales cambios son: Se sustituye el primer inciso del artículo 1, que dice: "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 periodo fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (USD 3.000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas". También se sustituye el tercer inciso del artículo 1 en donde manifiesta: "Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo periodo 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 de Precios de Transferencia".

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

A continuación se indica las operaciones entre compañías relacionadas:

2014						
COMPANIA						
PARTES RELACIONADAS						
RAZON SOCIAL	NUMERO DE IDENTIFICACION TRIBUTARIA	NATURALEZA DE LA RELACION	PAIS Y CIUDAD DE RESIDENCIA FISCAL O DOMICILIO TRIBUTARIO	FUNCIONES DE LA RELACIONADA	MONTO TOTAL DE LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS (USD)	NUMERO DE TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS
VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A.	1891750826001	EMPRESA LOCAL RELACIONADA COMPOSICION ACCIONARIA	ECUADOR, LATACUNGA	NINGUNA	573,829.29	127
PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.	179257353001	EMPRESA LOCAL RELACIONADA COMPOSICION ACCIONARIA	ECUADOR, PEDRO MONCAYO	NINGUNA	194,177.67	66
Total de operaciones con partes relacionadas locales					768,006.96	193
Total de operaciones con partes relacionadas del exterior						
TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS					768,006.96	193

Eventos subsecuentes:

- **LA ESCRITURA MODIFICATORIA DEL CONTRATO DE REFORMA DEL MERCANTIL DE GARANTIA BLOOMINGACRES - LAAD; CESION DE DERECHOS Y CAMBIO DE DENOMINACION POR FIDEICOMISO MERCANTIL DE GARANTIA VOLCANO GARDENS - LAAD**, fue realizada con fecha 19 de diciembre de 2016 donde se establece el cambio de la denominación del Fideicomiso Mercantil de Garantía Bloomingacres – LAAD por FIDEICOMISO MERCANTIL DE GARANTIA VOLCANO GARDENS - LAAD, autorizando expresamente a la Fiduciaria para que realice todos los trámites pertinentes a fin de perfeccionar el cambio de denominación del Fideicomiso. 5.1.- En virtud de la cesión de derechos en calidad de Constituyente y Beneficiario que consta en la primera parte del presente contrato, en todas las partes del contrato de Constitución del

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

Fideicomiso Mercantil de Garantía **VOLCANO GARDENS - LAAD**, se entenderá cuando se hable del **CONSTITUYENTE**, del **BENEFICIARIO** o del **DEUDOR**, se trata de la compañía **VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A.** 5.2.- Sustituir la cláusula séptima por la siguiente: "CLÁUSULA SÉPTIMA: **COMODATOPRECARIO, CUSTODIA Y TENENCIA** a favor de la empresa **VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A**

Entre el 31 de diciembre del 2014 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.
