

FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

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, 19 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 2015 y 2014, 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, 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 2015, 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:

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."

6. 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.

7. 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 el resultado del cumplimiento tributario de los contribuyentes.

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 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.

8. 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

9. 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 2015, se emite por separado.



Lic. Lucia Morales León
R.N.A.E. 715

Florícola Bloomingacres S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Notas	2015	2014	PASIVOS	Notas	2015	2014
ACTIVOS				PASIVOS CORRIENTES			
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS NO CORRIENTE			
Cuentas por cobrar no Relacionadas	(3)	2,381	17,881	Obligaciones Financieras L.P.	(14)	157,848	196,229
Cuentas por cobrar Relacionadas	(4)	335,442	300,774	Cuentas por pagar	(15)	271,096	242,811
Cuentas por cobrar Relacionadas	(5)	789,499	769,476	Otras obligaciones corrientes	(16)	372,387	446,651
Cuentas por cobrar Relacionadas	(6)	56,095	59,609	Anticipos de Clientes	(17)	9,907	2,571
Cuentas por cobrar Relacionadas	(7)	5,028	8,510				
Cuentas por cobrar Relacionadas	(8)	39,504	145,747	Total Pasivo Corriente		811,237	888,263
Total Activo Corriente		1,227,948	1,301,997				
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(9)	2,039,264	2,105,385	Obligaciones Financieras L.P.	(18)	310,052	460,224
Activos Biológicos	(10)	372,796	148,186	Cuentas por pagar Relacionadas	(19)	6,111	21,057
Activos Intangibles amortizables	(11)	100,562	140,023	Beneficios de los trabajadores L.P.	(20)	75,555	82,489
Activos Impuestos Diferidos	(12)	20,165	22,220	Otras cuentas por pagar L.P.	(21)	92,782	136,842
Activos no corrientes	(13)	23,373	69,745				
Total Activo no Corriente		2,556,161	2,485,559	Total Pasivo		1,295,737	1,588,875
TOTAL ACTIVOS		3,784,109	3,787,556	PATRIMONIO			
				Capital Social	(22)	346,800	346,800
				Reserva Legal	(22)	136,350	101,594
				Superavit revaluación de propiedades	(22)	847,536	434,205
				Resultados efectos NIIF's	(22)	556,644	556,644
				Utilidades Acumuladas	(22)	953,716	715,846
				Pérdidas Acumuladas	(22)	(315,879)	(315,879)
				Pérdida del Ejercicio	(23)	(36,796)	359,471
				Total Patrimonio		2,488,372	2,198,681
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,784,109	3,787,556

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>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	(24)	3.125.454	4.312.889
Costo de Ventas	(25)	<u>2.431.533</u>	<u>3.099.278</u>
Utilidad Bruta en Ventas		693.921	1.213.611
Gastos de Administración y Ventas	(26)	<u>696.629</u>	<u>632.522</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		(2.707)	581.089
Otros Gastos			
Gastos e Otros Ingresos netos	(27)	(27.506)	30.750
Gastos efectos impuestos diferidos	(28)	(2.056)	(2.186)
Componentes otros resultados integrales	(29)	13.681	(9.729)
		<u> </u>	<u> </u>
Pérdida del Ejercicio		(18.588)	562.254
Participación Trabajadores		0	82.551
Impuesto a la Renta		<u>(18.207)</u>	<u>120.232</u>
Pérdida del Ejercicio		(36.796)	359.471
10% Reserva Legal		<u>-</u>	<u>-</u>
Pérdida del Ejercicio		<u>(36.796)</u>	<u>359.471</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 2015 Y 2014
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Superavit por Revaluación de Propiedades	Resultado Provenientes aplicación NIIFs	Utilidades Retenidas	Pérdidas Retenidas	Utilidad del Ejercicio	Pérdida del Ejercicio	Total
31 de diciembre del 2014	346.800	-	101.594	434.205	556.644	715.846	(315.879)	359.471	-	2.198.681
31 de diciembre del 2015	-	-	34.756	413.332	-	324.715	-	(359.471)	-	413.332
Correcciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	(86.845)	-	-	-	(86.845)
	-	-	-	-	-	-	-	-	(36.796)	(36.796)
	346.800	-	136.350	847.536	556.644	953.716	(315.879)	-	(36.796)	2.488.372

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>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad / Périda Neta	(36.796)	(65.354)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	142.518	258
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	(161.077)	(614.700)
Inventarios	3.514	(13.746)
Cuentas por Pagar	(200.901)	486.695
Pasivos Acumulados	237.869	320.460
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>(14.873)</u>	<u>113.613</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	76.398	(59.176)
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>(77.025)</u>	<u>(58.241)</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	<u>(15.500)</u>	<u>(3.804)</u>
Saldo al Inicio del año	17.881	21.685
Saldo al Final del año	<u>2.381</u>	<u>17.881</u>

ING. ALVARO MUÑOZ
GERENTE GENERAL

DRA. DORA CALVOPÍÑA
CONTADORA
Reg. 20437

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

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 2015 y 2014

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), 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 2015 y 2014

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), 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 2015 y 2014

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 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 2015 y 2014

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 2015 y 2014

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

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

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.

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 2015 y 2014

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 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BANCOS	2.381	17.881
	<u>2.381</u>	<u>17.881</u>

- Corresponde a los saldos de caja chica USD. 378 y Banco Pichincha cuenta corriente 3357864804por USD. 2.003

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	352.602	321.323
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-17.160	-20.548
	<u>335.442</u>	<u>300.774</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

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

CLIENTES	USD
NIRP ECUADOR C.LTDA	3.150
IMPEX GROUP WORLDWIDE	3.404
FLORA GLOBAL	3.450
BIGI BLUMENVERTRIEBS GMBH	3.474
CHOICE FARMS CORP	3.495
ENIGMA FLOWERS	3.896
FLORSOUD	4.150
NORVIFLOR - CELINA POMAR CRESPO	4.776
MOSFLOR	4.868
SKIF FLOWERS	5.906
ASSOCIATED CUT FLOWER	6.305
OOO HERBATEKA	6.446
HELEN FLOWERS	6.990
KENNICOTT BROTHERS CHICAGO	7.877
MAYESH WHOLESALE FLORIST	8.050
ALTAHANI INTERNATIONAL TRADING	8.086
TRADEWINDS INTERNATIONAL	8.324
SOLO ROSAS / CASA BLANCA FLOWERS	8.771
GRIGORYAN GRIGOR	10.029
FLOWERS EXPRESS SRL	10.844
ROSES LAND	11.511
FLORA BLUMENIMPORT UND HANDELS eG	12.960
ASSOCIATED FARMS INC	13.015
FLOWEX BV	13.027
BLUE CREST	17.627
FITON XXI	22.983
BLUETENPRACHT FRISCHBLUMEN	27.169
ANKLAN	35.419
DAO FLOWERS	36.214
OTROS CLIENTES	40.388
TOTAL	352.602
MENOS PROVISION INCOBRABLES	(17.160)
TOTAL	335.442

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	782.146	768.547
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	7.352	929
	<hr/>	<hr/>
	<u>789.499</u>	<u>769.476</u>

- a) Comprende los saldos de préstamos para capital de trabajo concedidos a las compañías relacionadas: Proyecto Highland Blossoms por USD. 151.965 y Volcano Gardens por USD. 630.181.

- b) Conforman las cuentas por cobrar Sra. Dora Calvopiña USD. 6.419, Sra. Laura Defaz USD. 555 y 15% participación trabajadores 378.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

6. INVENTARIOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INVENTARIOS	56.095	59.609
	<u>56.095</u>	<u>59.609</u>

Los inventarios están compuestos:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fertilizantes	9.097	15.723
Fungicidas	2.920	5.004
Insecticidas	1.125	2.560
Dispersiones	149	179
Hormonas	342	269
Herbicidas	13	-0
Empaque y clasificación	40.598	34.441
Químicos pos cosecha	1.851	1.432
	<u>56.095</u>	<u>59.609</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

7. ANTICIPOS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANTICIPOS PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	1.847	5.140
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	3.181	3.370
	<u>5.028</u>	<u>8.510</u>

a) Los anticipos a proveedores comprenden:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2015	2014
Cuerpo de Bomberos Latacunga	150	-
Diners Club del Ecuador	33	-
Quishpe Pablo (patrones)	-	32
Sesa	-	80
Servicios Básicos-oficina	193	222
Villacís Soria Gonzalo David	-	259
Salas Almarales Jorge Enrique	100	334
Varios	1.371	1.185
Hernández Burgos Marco Santiago (Banner publicidad vehículos flor)	-	1.410
Arboleda Terán Carolina de Lourdes	-	1.619
Total	1.847	5.140

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

b) Otros anticipos corresponden:

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	2015	2014
Arroyo Marisa	251	-
Muñoz Álvaro	2.891	-
Bco. Pichincha	6	300
I.E.S.S por Cobrar (notas de crédito)	32	3.070
Total	3.181	3.370

8. ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2015	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	39.504	145.747
	<u>39.504</u>	<u>145.747</u>

- Los impuestos corrientes corresponden principalmente al crédito tributario por impuesto al valor agregado IVA por USD. 21.018, liquidaciones IVA resolución USD. 14.156, retenciones IVA USD. 1.024, pago indebido USD. 202 y notas de crédito SRI. 3.104.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

9. ACTIVOS FIJOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	<u>(En miles de U.S. Dólares)</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldos netos al comienzo del año	2.105.385	2.164.819
Adquisiciones	81.249	147.145
Bajas y transferencias	(4.851)	(206.320)
Depreciación	(142.518)	(258)
Saldos netos al fin del año	<u>2.039.264</u>	<u>2.105.385</u>

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

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

ACTIVOS	COSTO ACTUAL 31.12.14	MOVIMIENTOS AÑO 2015					COSTO ACTUAL 31.12.15
		(+) ADICIONES	(+) REVALUOS	(-) BAJAS	(-) DEPREC. ANUAL	(-) REVALUO O DE LA DEPREC.	
MUEBLES DE OFICINA	23.865				3.039		20.826
VEHÍCULOS	3.588				2.195		1.393
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	14.542	588		4.657	3.017		7.455
MOBILIARIOS Y EQUIPO DE POSTCOSECHA	3.784			75	507		3.201
MAQUINARIA Y EQUIPO	48.748	4.448		5.035	5.391		42.769
EQUIPOS CUARTO FRIO	27.633				5.522		22.111
SISTEMAS DE SEGURIDAD	363				51		312
EDIFICIOS Y ADECUACIONES	413.183		17.306		19.134	1.646	409.709
CISTERNA	5.417		284		325	378	4.999
POSO PROFUNDO	17.502		910		8	3.176	15.229
RESERVORIO	347.474		15.922		10.194	16.612	336.590
INSTALACIONES ELECTRICAS	17.221				2.373		14.848
SISTEMAS DE RIEGO Y FUMIGACION	189.903		9.603		27.919	1.908	169.679
EQUIPO DE OFICINA	8.414			120		991	7.303
ESTRUCTURA CON REVALUO	-						-
ESTRUCTURA SIN REVALUO	437.064		18.746		26.853	11.279	417.678
PLASTICOS INVERNADEROS	-						-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-						-
TERRENOS	546.685		18.478				565.163
TOTALES	2.105.385	5.036	81.249	9.887	106.529	35.990	2.039.264

- Las principales afectaciones corresponden a re avalúos de: edificios, reservorio, sistema de fumigación, invernaderos y terrenos.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

10. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS BIOLÓGICOS	372.796	148.186
	<u>372.796</u>	<u>148.186</u>

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

PLANTAS CONSOLIDADO FINCA	PLANTAS	COSTO	DEP. FISCAL 2015	DEP. REEVALUÓ 2015	DEP.ACUM. FISCAL- REEVALUÓ	NETO LIBROS	COSTO UNITARIO
PLANTAS COST. HISTÓRICO	701.962	240.272	56.196		182.829	57.443	0,08
PLANTAS CON REEVALUÓ	464.506	400.867		10.372	95.216	305.651	0,66
PLANTAS VEGETATIVO	22.800	9.702				9.702	0,43
TOTAL	1.189.268	650.841	56.196	10.372	278.045	372.796	

	CANTIDAD
PLANTAS PRODUCCIÓN	1.166.468
PLANTAS CRECIMIENTO	22.800
TOTAL PLANTAS	<u>1.189.268</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

11. ACTIVOS INTANGIBLES AMORTIZABLES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO INTANGIBLE AMORTIZABLE a) y b)	100.562	140.023
	<u>100.562</u>	<u>140.023</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	1.281
Nirp	13.060
International Rose Breeders	717
Rosentantau	34.327
Olijbreeding Ecuador S.A.	5.376
Schreurs Ecuador Cía. Ltda.	7.729
D.R. Ecuador Roses de Ruiters	23.796
Latín Selections S.A.	6.496
Total	92.782

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

b) Incluye el saldo por amortizar sistema informático por USD. 7.780.

12. ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	20.165	22.220
	<u>20.165</u>	<u>22.220</u>

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

MOVIMIENTO	AÑO 2014	MOV. 2015	AÑO 2015	BASE
PROVISION JUBILACION	18.148	(1.526)	16.622	75.555
REVALUOS EDIFICIO Y SIST RIEGO	1.938	1.026	2.964	13.472
CUENTAS INCOBRABLES	2.134	(1.556)	579	2.630
TOTAL	22.220	(2.056)	20.165	91.657

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	23.373	69.745
	<u>23.373</u>	<u>69.745</u>

- Conforman el registro del interés implícito correspondiente a las obligaciones con LAAD AMERICAS por USD. 23.238 y Banco Pichincha USD. 135.

14. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR PAGAR	157.848	196.229
	<u>157.848</u>	<u>196.229</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

- a) El saldo corresponde a las cuentas por pagar proveedores, a continuación indicamos su integración al cierre del ejercicio 2015:

NOMBRE	USD.
SERRANO TAMAYO MARIA INES	1.136
FOLIGRIN S.A.	1.386
GUEVARA OÑATE CESAR MARTIN	1.436
SOLORZANO SOSA NORA JOHANA	1.742
NT ECUADOR S.A.	1.782
OCHOA VIVANCO PEPE GUILLERMO	1.960
GALARZA ACOSTA LUCIA DEL PILAR	1.970
SCHREURS ECUADOR CIA. LTDA.	2.033
PAZMIÑO NAGUAÑA MIGUEL ANGEL	2.130
BRAVO CEVALLOS ESTHER MARLENE	2.274
DAVALOS ARELLANO EDUARDO ENRIQUE	2.526
FLORAGROVET S.C.C.	2.571
BARRENO BALAREZO LUCIO EUSEBIO	2.645
MOVERPRINT CIA.LTDA	2.837
MARISA ARROYO VERDELLI	2.918
OLIJBREEDING ECUADOR S.A.	2.944
INTERNATIONAL ROSE BREEDERS	3.238
CARLISANECUADOR CIA.LTDA.	3.604
PREESMAN ECUADOR S.A	4.040
D.R. ECUADOR ROSES S.A.	4.065
IMPORTAGRIFLOR CIA. LTDA.	4.125
MEGASTOCKEC DISTRIBUIDORA AGRICOLA S A.	5.283
ARROYO PITA AGROPRODUCTOS CIA. LTDA.	5.835
AMC ECUADOR CIA. LTDA.	7.697
TUPIZA PINTO DARWIN DAVID	9.251
FLOREMPAQUE CIA. LTDA	17.981
MACCONSTRUCCIONES S.A.	47.530
OTROS PROVEEDORES	10.909
TOTAL	157.848

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SOBREGIRO BANCARIO	271.096	242.811
	<u>271.096</u>	<u>242.811</u>

- El sobregiro contable y corresponde al Banco del Pichincha, integra cheques girados y no cobrados.

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Drawback 5% Incentivo Tributario	37.795	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.568	27.187
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	146.155	146.582
CON EL IESS	22.294	23.502
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	117.654	231.666
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	35.921	17.715
	<u>372.387</u>	<u>446.651</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
DRAWBACK 5% Incentivo Tributario	37.795	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.568	27.187
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	146.155	146.582
CON EL IESS	22.294	23.502
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	117.654	231.666
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	35.921	17.715
	<u>372.387</u>	<u>446.651</u>

- a) Integra principalmente las cuentas por pagar Diners Club Corporativa por USD. 5.733, Visa Banco Pichincha USD. 4.593 y otras cuentas por pagar por USD. 2.242.
- b) Incluyen principalmente impuesto a la renta por pagar USD.126.528 y por impuestos mensuales por USD. 19.627.
- c) Las obligaciones con el IESS conforman aportes USD. 17.419, fondos de reserva USD. 1.164 y préstamos USD. 3.711.
- d) Los saldos de beneficios de empleados conforman:

CUENTAS	USD.
Remuneraciones por pagar	61.361
Décimo tercer sueldo por pagar	6.699
Vacaciones por pagar	40.145
Provisión Beneficios No Cobrados	366
Finiquitos no cobrados-empleados	8.990
Subsidios enfermedad 75% por liquidar IESS	93
TOTAL	117.654

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

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

17. ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANTICIPOS DE CLIENTES	9.907	2.571
	<u>9.907</u>	<u>2.571</u>

18. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L.P.	310.052	460.224
	<u>310.052</u>	<u>460.224</u>

- La conformación de las obligaciones se indica a continuación:

ENTIDAD FINANCIERA	USD.
Banco del Pichincha OP-2086264-00	9.732
Laad Américas	300.320
TOTAL	310.052

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

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>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	6.111	21.057
	<u>6.111</u>	<u>21.057</u>

- El saldo integra las cuentas por pagar a las empresas relacionadas Proyecto Highland Blossoms por USD. 1.825 y Volcano Gardens por USD. 4.286

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

20. BENEFICIOS DE LOS TRABAJADORES L.P.

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
JUBILACIÓN PATRONAL	75.555	82.489
	<u>75.555</u>	<u>82.489</u>

- El saldo corresponde al estudio actuarial de jubilación patronal contratado con la compañía Actuarial Consultores Cía. Ltda., quienes determinaron el pasivo neto proyectado al final del período 2015.

21. OTRAS CUENTAS POR PAGAR L.P.

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L.P.	92.782	136.842
	<u>92.782</u>	<u>136.842</u>

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

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

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. 136.350.

Superávit revaluación de propiedades.-

El saldo de esta cuenta al cierre del ejercicio ascendió a USD. 847.536.

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. 953.716.

Pérdidas Acumuladas.-

Las pérdidas acumuladas al cierre del período ascienden a USD. 315.870.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

23. RESULTADO DEL EJERCICIO

La Pérdida del Ejercicio ascendió a USD. 36.796, como se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pérdida / Utilidad Antes de Impuestos y Participación	(18.588)	562.254
15% Participación Trabajadores	-	82.551
22% Impuesto a la Renta	-18.207	120.232
Pérdida del Ejercicio	(36.796)	359.471
10% Reserva Legal	-	-
Pérdida del Ejercicio	(36.796)	359.471

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.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

A continuación se indica la conciliación tributaria al 31 de diciembre de 2015.

AL 31 DICIEMBRE 2015	USD.
PERDIDA DEL EJERCICIO	(30.214)
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES	35.400
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	7.707
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES ACTIVOS FIJOS	84.508
(-) INGRESOS EXCENTOS REVERSO JUBILACION	14.641
UTILIDAD GRAVABLE/PERDIDA	82.760
22% IMP RENTA CAUSADO	18.207
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	566
IMP RENTA A PAGAR/SALDO A FAVOR	17.642
PERDIDA DEL EJERCICIO	(48.421)
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	2.721
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	4.777
GANANCIAS/PERDIDAS ACTUARIALES	13.681
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(36.796)

24. VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2015	2014
VENTAS EXPORTACIONES	3.052.096	4.233.820
VENTAS LOCALES	73.358	79.068
TOTALES	3.125.454	4.312.889

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

25. COSTO DE VENTAS

La integración del costo de ventas es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
MANO DE OBRA DIRECTA - MOD	719.122	979.477
MANO DE OBRA INDIRECTA - TRABAJADORES	520.691	608.934
COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	284.667	523.911
DEPRECIACIONES y AMORTIZACIONES	253.088	217.260
COSTOS POSCOSECHA	653.965	769.696
	<u>2.431.533</u>	<u>3.099.278</u>

26. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2014</u>
GASTOS DE VENTAS	284.180	255.666
GASTOS ADMINISTRATIVOS	412.449	378.732
	<u>696.629</u>	<u>634.398</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

27. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTROS INGRESOS	(28.433)	(42.528)
GASTOS NO OPERACIONALES	55.940	73.278
	<u>27.506</u>	<u>30.750</u>

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

28. GASTOS EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
GASTOS IMPUESTOS DIFERIDOS	2.056	2.186
	<u>2.056</u>	<u>2.186</u>

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

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

MOVIMIENTO	MOV. 2015
PROVISION JUBILACION	1.526
REVALUOS EDIFICIO Y SIST RIEGO	(1.026)
CUENTAS INCOBRABLES	1.556
TOTAL	2.056

29. COMPONENTE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PERDIDAS ACTUARIALES	(11.804)	(9.729)
GANANCIAS ACTUARIALES	25.485	
	<u>13.681</u>	<u>(9.729)</u>

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

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

30. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

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

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

31. Precios de Transferencia

De acuerdo a la Resolución No. NAC-DGERCGC11-00029 del Servicio de Rentas Internas, Resuelve:

Art. 1.- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y que se encuentren exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo enumerado quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno, deben presentar a la Administración Tributaria, en un plazo no mayor a un mes, contado a partir de la fecha máxima señalada para la presentación de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con la ley, la siguiente información de sus operaciones con partes relacionadas del exterior, resumida por clase de operación y nombre de la contraparte:

La información deberá ser presentada en las oficinas del Servicio de Rentas Internas en archivo formato Microsoft Excel 97 o superior, en medio magnético (CD no regrabable), adjuntando una carta firmada por el sujeto pasivo (contribuyente o responsable) o por su contador, en la cual se haga referencia al contenido, marca, código (dato inserto en el anillo interior transparente) del CD, incluyendo en la parte final la siguiente frase: "Declaro que la información proporcionada no contiene datos falsos o erróneos y reposa en los archivos del sujeto pasivo. "

Art. 2.- La presentación de la información contemplada en esta resolución no limita en forma alguna a que la Administración Tributaria solicite al sujeto pasivo respectivo, en ejercicio de sus facultades legales, la información necesaria para establecer el cumplimiento de las condiciones para la aplicación de lo dispuesto en el artículo innúmero quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Art. 3.- La información presentada será utilizada únicamente para fines tributarios y no podrá ser divulgada ni publicada.

Art. 4.- Esta resolución entrará en vigencia desde el día siguiente al de su publicación en el Registro Oficial.

Comuníquese.

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a 17 enero del 2011.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

Expidió y firmó la resolución que antecede, Carlos Marx Carrasco V., Director General del Servicio de Rentas Internas, en Quito, D. M., a 17 de enero del 2011.

Según Resolución del Servicio de Rentas Internas No. NACDGER20080464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008, se modificó los montos, y se estableció el contenido del Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia:

- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 1.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia. Adicionalmente, aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los cinco millones de dólares (US\$ 5.000.000) deberán presentar adicionalmente al anexo de precios de transferencia, el informe integral de precios de transferencia.
- La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

A continuación se indica las operaciones entre compañías relacionadas:

2015						
COMPANIA						
PARTES RELACIONADAS						
RAZON SOCIAL	NUMERO DE IDENTIFICACION TRIBUTARIA	NATURALEZA DE LA RELACION ¹	PAIS Y CIUDAD DE RESIDENCIA FISCAL O DOMICILIO TRIBUTARIO	FUNCIONES DE LA RELACIONADA ²	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	630,181.79	87
PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.	179257353001	EMPRESA LOCAL RELACIONADA COMPOSICION ACCIONARIA	ECUADOR, PEDRO MONCAYO	NINGUNA	151,424.92	67
Total de operaciones con partes relacionadas locales					781,606,71	154
Total de operaciones con partes relacionadas del exterior						
TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS					781,606,71	154

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

Florícola Bloomingacres S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

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: COMODATOPRECARIO, CUSTODIA Y TENENCIA** a favor de la empresa **VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes, (junio de 2017), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
