



FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2012

DESCRIPCION DEL NEGOCIO, OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL

La compañía Floricola Bloomingacres S.A. fue constituida el 27 de marzo de 2007, inscrita en el registro mercantil N-860 y tomo T-138, su objeto social principal es el cultivo, producción, comercialización y exportación de rosas, con domicilio en el Km 6.5 vía a Toacazo, Barrio Tanicuhí, Pastocalle, la duración de la compañía es de 100 años.

El capital social de la empresa actualizado es de USD346.800,00 equivalentes a 346.800 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

Resumen de las principales políticas bajo NIIF aplicadas por la empresa.

1. NIC 1 Presentación de Estados Financieros

Los Estados Financieros reflejan razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo de la entidad. Están presentados fielmente y en cumplimiento irrestricto de NIIF (Normas internacionales de información financiera). La empresa presenta el siguiente grupo de documentos, puestos a disposición de los accionistas:

- ✓ Balance General – Estados de posición Financiera al comienzo y fin del período
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio,
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.
- ✓ Estado de Resultados
- ✓ Notas a los Estados financieros

Para la elaboración de los estados financieros se han aplicado los siguientes principios:

- ✓ Empresa en funcionamiento o en marcha.
- ✓ Base de acumulación o devengo.
- ✓ Consistencia en presentación o Uniformidad.
- ✓ Materialidad de presentación o importancia relativa.
- ✓ No compensación.

2. NIC 2 Inventarios.

Las empresa concilia el saldo en libros con los respectivos inventarios físicos, una vez al año de manera obligatoria. Son mantenidos en la forma de materiales, suministros o insumos, a ser consumidos en el proceso productivo.

- ✓ Al formar parte del proceso productivo sin ser un inventario disponible para la venta, para su valoración la empresa utiliza el modelo del costo en el registro contable al final del periodo de las existencias.
- ✓ Las bajas de inventario por desperdicio, caducidad, etc. Se reflejan en el estado de resultados.

La fórmula del costo corresponde al costo promedio ponderado.

La empresa aplica esta NIC para sus inventarios de insumos excepto para:

La plantas de rosas en producción y vegetativas.

El producto agrícola en su punto de cosecha y recolección, es decir los tallos de rosas.

3. NIC 7 Estados de Flujo de Efectivo.

El efectivo se reconoce por ser el activo con mayor grado de liquidez, disponibilidad y flexibilidad de elección para el desarrollo de las actividades de operación, inversión y financiación.

La empresa elabora su estado de flujos de efectivo de acuerdo con los requisitos establecidos por la norma y lo presenta como parte integrante de sus estados financieros.

El método de preparación utilizado es el Directo y lo concilia con el método indirecto que parte desde el valor del a utilidad.

4. NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones y Errores.

La empresa en adopción por primera vez, aplica para ajustar sus estados financieros las siguientes directrices:

4.1 Cambios en políticas contables

- ✓ Cambios de una norma o interpretación.
- ✓ Aplicación por primera vez de una norma tiene efectos retrospectivos
- ✓ Retrospectivo significa que se aplica a eventos y transacciones anteriores desde su origen. Se ajustan los saldos anteriores. Como si la nueva política hubiese estado siempre en uso.

4.2 Cambios en estimaciones contables

- ✓ Una estimación se revisa si ocurren cambios en las circunstancias sobre las que se basó, o como resultado de nueva información y más experiencia. No es una corrección de un error o un cambio de política.
- ✓ Tiene efecto prospectivo, afecta al período del cambio y a períodos siguientes.

4.3 Tratamiento de errores

Uso de estimaciones y juicios razonables para medir los efectos de condiciones y hechos futuros sin que se menoscabe la fiabilidad de la información, en tanto están disponibles en un contexto particular. Se corrigen y se afecta al período del cambio.

La empresa aplica esta norma, aplicando lo siguiente:

Pasivo por impuesto diferido: El que se espera pagar en períodos futuros por diferencias temporarias.

Activo por impuesto diferido: Que se espera recuperar en períodos futuros.

Diferencias temporarias: Divergencias entre valor libros de activos y Pasivos con su base fiscal.

6. NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo.

La empresa reconoce como propiedad, planta y equipo, solo y solo si:

Es probable que beneficios económicos futuros, ligados al activo, lleguen a la empresa. Se tenga el control del activo y, el costo del activo pueda ser medido confiablemente.

Esta norma aplica para todo tipo de propiedad, planta y equipo, excepto: Activos biológicos y Propiedades de Inversión.

Valuación

La empresa para valorar sus activos utiliza el costo revaluado menos pérdidas por desvalorización menos depreciación. Las valoraciones son autorizadas por la Junta de Accionistas y su periodicidad es anual, deberán ser elaboradas y suscritas por un perito valuador con registro y autorización emitido por la Superintendencia de Compañías.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento especial al manejo de INVERNADEROS:

Los Invernaderos tienen una composición de estructura y plásticos, debido a la diferencia en el tiempo de vida útil se manejan por separado. Los plásticos se activan como propiedad planta y equipo la primera vez que forman parte de la construcción de un Invernadero nuevo, a 2 años de vida útil. Los desembolsos subsecuentes por plásticos se reconocerán como mantenimiento y se reflejarán en los resultados del ejercicio.

Tratamiento de costos financieros.

Los costos de financiación de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación. Se refleja en el estado de resultados.

Método de depreciación:

- ✓ Los registros de la depreciación se realizan aplicando el método de línea recta, que corresponde a un cargo constante de depreciación a través de la vida útil del bien, considerando lo siguiente:
- ✓ El valor depreciable es el costo o valor que lo sustituya menos su valor residual,

- disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo hubiera alcanzado las condiciones de antigüedad y explotación.
- ✓ El método de depreciación, la vida útil y el valor residual debe ser objeto de revisión periódicamente por lo menos cada año, y si ha habido cambios significativos deben reconocerse.
 - ✓ Cuando el valor residual supera el valor en libros se interrumpe el proceso de depreciación, así se continúe explotando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo.
 - ✓ La depreciación se aplica en forma separada a cada componente significativo de la Propiedad, planta y equipo, a partir de su uso y hasta su baja, incluso si no se continúa explotando.
 - ✓ Medición del valor residual por el importe estimado que recibiría en la actualidad, si tuviera los años y condiciones que se esperan al término de la vida útil.

7. NIC 19 Beneficios a empleados.

La empresa reconoce y registra los beneficios a empleados considerando lo siguiente:

7.1 Beneficios a los empleados a Corto Plazo

- ✓ Sueldos, salarios, ausencias retribuidas a corto plazo, participación en ganancias e incentivos y beneficios no monetarios a los empleados.
- ✓ Para este tipo de beneficios la contabilización es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial.

7.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

Retribuciones a los empleados cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo.

- ✓ Las ausencias remuneradas a largo plazo.
- ✓ Las primas de antigüedad y otros beneficios por largo tiempo de servicio.
- ✓ Los beneficios por invalidez permanente.
- ✓ Jubilación patronal

7.3 Beneficios por Terminación

La entidad reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como gasto cuando, y sólo cuando, se encuentre comprometida de forma demostrable a:

- ✓ Pagar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar a la renuncia voluntaria por parte de los empleados.

Reconocimiento:

La empresa reconoce **Un pasivo** cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de los cuales se le crea el derecho de recibir pagos en el FUTURO; y **Un gasto** cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios en cuestión.

8. NIC 23 Costos por Préstamos

Esta norma señala el tratamiento contable de los costos de financiamiento, aplicado a cuyas operaciones estén vinculadas con pagos de intereses por obligaciones contraídas con el propósito de la adquisición, construcción o producción de un activo "calificable".

La empresa reconoce los costos por préstamos a los resultados del período.

9. NIC 24 Información a Revelar sobre partes Relacionadas.

Transacción entre partes relacionadas

Es toda transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación con cada parte implicada, el monto y la naturaleza de las transacciones.

10. NIC 39 Instrumentos Financieros

Cuentas por cobrar clientes

- ✓ Las cuentas por cobrar se consideran vencidas luego de haber transcurrido 90 días desde la fecha de su emisión, durante este tiempo no se causan intereses.

Cuentas por cobrar personal

- El monto límite máximo para prestar será de un mes de sueldo del trabajador que haga la solicitud. Salvo casos especiales aprobados directamente por la Gerencia.
- El importe del préstamo deberá regresar durante el mismo ciclo fiscal, a través de nómina, a partir del siguiente mes al que se le concedió el préstamo.
- No podrá prestar al trabajador que tenga algún otro préstamo aún vigente.
- El interés será cobrado utilizando la tasa de interés activa referencial legalmente establecida por el Banco Central del Ecuador.

Anticipos a proveedores

- ✓ Cuando se trate de anticipo a proveedores el saldo en la cuenta no deberá exceder de 3 meses para finiquitar el servicio y/o la compra o en su defecto reembolsar el importe de dinero entregado. Salvo casos autorizados por la Gerencia, o cuando se trate de un proyecto en curso.

Manejo relacionadas

- ✓ Los valores girados a sus relacionadas serán préstamos destinados únicamente al flujo de efectivo de sus operaciones, los mismos que se procurará sean devueltos antes del cierre de año.

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Provisión incobrabilidad

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente. En el caso de empresas que por razones de sus actividades mantengan una gran cantidad de clientes, la evaluación de la deuda se debe efectuar de acuerdo con su antigüedad.

11. NIC 41 Agricultura

La empresa aplica esta norma para el tratamiento contable y la presentación en los estados financieros de la actividad agrícola a la cual se dedica.

La actividad agrícola es la gestión, por parte de una empresa, de la transformación biológica de animales vivos o plantas (activos biológicos) ya sea para su venta, para generar productos agrícolas o para obtener activos biológicos adicionales.

Se presume que el valor razonable de los activos biológicos puede determinarse de forma fiable. Pero esta presunción puede ser rechazada en el momento del reconocimiento inicial, solamente en el caso de los activos biológicos para los que no estén disponibles precios o valores fijados por el mercado, y siempre que para los mismos se hayan determinado claramente que no fiablen otras estimaciones alternativas del valor razonable.

En tal caso, la NIC 41 exige que la empresa valore estos activos biológicos según su coste menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

La empresa no aplica valor razonable a las plantas, considerando que no se puede realizar mediciones fiables a las mismas porque no existe un mercado local o internacional homogéneo, mismo que varía dependiendo de las condiciones de comercialización, la moda y en el entorno económico globalizado en el que se encuentre desarrollando su actividad el sector floricultor. Considera además que el tratamiento de las plantas debe hacerse bajo NIC 16, propiedad, planta y equipo.

En adopción por primera vez la empresa adopta el método de revaluación para medir el valor existente de sus activos biológicos. La empresa valora según su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta al producto agrícola en su punto de cosecha o recolección.

NIIF 1 Adopción, por Primera Vez, de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La NIIF 1, es una guía y práctica para presentar los estados financieros por primera vez de acuerdo con NIIF. IFRS 1 es esencialmente un mapa del camino a moverse de estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y prácticas contables

Objetivo y Enfoque

Asegurar que los primeros estados financieros de la Entidad contengan información de alta calidad que sea transparente para usuarios mientras se asegura que la comparabilidad no ha sido menoscabada. Los primeros estados financieros NIIF son los primeros estados financieros anuales de adopción. Debe hacerse una declaración explícita y sin reservas sobre el cumplimiento de NIIF en esos estados financieros. Adicionalmente, los estados financieros interinos son presentados como parte del período cubierto por el primer estado financiero NIIF de la Entidad, estos estados interinos deben también cumplir con los requerimientos de la NIIF.

Reconocimiento y Medición

- ✓ Una entidad debe presentar un estado de posición financiera de apertura a la fecha de transición a las NIIF.
- ✓ La fecha de transición es el principio del período más temprano en el cual una entidad presenta información comparativa completa bajo IFRS en sus primeros estados financieros bajo estos estándares.
- ✓ Este es el punto de partida para la contabilidad bajo NIIF.
- ✓ La entidad debe escoger sus políticas contables basada en la última versión de los estándares internacionales en existencia a la fecha de reporte.
- ✓ Una vez seleccionadas estas políticas contables, estas deben ser aplicadas a todos los períodos reportados. Versiones más tempranas de los estándares no deben ser usadas en los períodos anteriores restablecidos.
- ✓ Los últimos estándares que son usados corresponden a la información más actualizada y por tanto proveen el mejor tratamiento contable.

APLICACION POLITICAS CONTABLES

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

APLICACION

RESUMEN de asientos registrados que afectan el patrimonio:

Fecha	Descripción	Código	Total
31-dic-2012	DAG04/Sistema caseta/ A DEP. AL 31-12-2012	ADNIF30	324.82
31-dic-2012	DAG1/DAG2/Sistema determinación de la variación de activos y depreciación/ imp	ADNIF31	259.15
31-dic-2012	Edificios reavaluo 2012/determinación de la variación de activos y depreciación/ imp. diferidos periodo 2012	ADNIF32	47,476.63
31-dic-2012	ESTRUCTURA REAVALUO 2012/ determinación de la variación de activos y depreciación	ADNIF33	25,132.87
31-dic-2012	POSO PROFUNDO determinación de la variación de activos y depreciación	ADNIF34	3,030.63
31-dic-2012	RESERVORIO determinación de la variación de activos y depreciación/ imp. diferidos periodo 2012	ADNIF35	222,735.19
31-dic-2012	SISTEMA DE RIEGO determinación de la variación de activos y depreciación/ imp	ADNIF36	7,318.25
31-dic-2012	TERRENOS avaluo comercial Municipio Lalacunga Aplicación 4.16 Índice inflacionario	ADNIF37	16,528.24
	TOTAL		374,371.52

Detalle asientos de provisiones:

PROV1212012

REGISTRO PROVISION JUBILAR 2012

Fecha:	31-dic-2012	Numero:	PROV121201	
2.2.7.1.01		Jubilación Patronal	2,425.23	0.00
2.2.7.1.01		Jubilación Patronal	0.00	18,243.00
1.2.5.01		Activos por impuestos diferidos jubilación patronal	4,195.89	0.00
6.2.1.1.16		Jubilación patronal ADM	3,098.99	0.00
6.1.1.1.12		Jubilación Patronal Vtas	295.29	0.00
5.1.1.1.19		Jubilación MGS	7,174.04	0.00
5.5.1.1.12		Jubilación patronal Poscosecha	3,124.95	0.00
5.2.1.1.21		Jubilación Patronal MCI	4,551.73	0.00
7.2.01		Jubilación Patronal Ingreso diferido	0.00	4,195.89
8.1.02		Diferencias actuariales cálculo jubilación patronal	0.00	2,425.23
		TOTAL <----->	24,864.12	24,864.12

PROV122012

PROVISION DESAHUCIO 2012

Fecha:	31-dic-2012	Numero:	PROV122012	
5.1.1.1.15		Desahucio	1,038.29	0.00
5.2.1.1.16		Desahucio	646.83	0.00
5.5.1.1.15		Desahucio	441.26	0.00
6.2.1.1.17		Desahucio ADM	441.27	0.00
6.1.1.1.13		Desahucio Vtas	25.85	0.00
2.1.95.01		Desahucio	0.00	2,595.73
		TOTAL <----->	2,595.73	2,595.73

PROVIS 20122
3,265.07 - usd 2,246.75

CUENTAS INCOBRABLES PROVISION DIFERENCIA ASIENTO PROVIS.2012 1% DE USD 326507.14

Fecha:	31-dic-2012	Numero:	INCOBR2012	
6.2.1.5.93		Gasto cuentas incobrables	991.70	0.00
1.1.2.5.04		Provision cuentas incobrables clientes no relacionados 1%	0.00	991.70
		TOTAL <----->	991.70	991.70

PROVIS CTAS2012

DIRK SCHROEDER

Fecha:	31-dic-2012	Numero:	CXC-2576	
6.2.1.5.93		Gasto cuentas incobrables	984.75	0.00
1.1.2.5.03		Provision cuentas incobrables clientes no relacionados modulo	0.00	227.50
1.1.2.5.03		Provision cuentas incobrables clientes no relacionados modulo	0.00	253.00
1.1.2.5.03		Provision cuentas incobrables clientes no relacionados modulo	0.00	338.50
1.1.2.5.03		Provision cuentas incobrables clientes no relacionados modulo	0.00	165.75
		TOTAL <----->	984.75	984.75

PROVIS CTAS2012

WORLD WIDE FLORAL IMPORTS (WWFI)

Fecha:	31-dic-2012	Numero:	CXC-2877	
1.1.2.5.03		Provision cuentas incobrables clientes no relacionados modulo	0.00	1,043.00
1.1.2.5.03		Provision cuentas incobrables clientes no relacionados modulo	0.00	71.00
1.1.2.5.03		Provision cuentas incobrables clientes no relacionados modulo	0.00	74.00

Nota: El detalle por asiento regulación NIIF es como sigue:

ADNIF31		DAG1/DAG2: Cisterna determinación de la variación de activos y depreciación/ imp			
Fecha:	31-dic-2012	Numero:			
1.2.1.18.3.02		Cisterna reavaluo	123.01	0.00	
1.2.1.25.1.28.2		Dép. Acum. Cisterna reavaluo	0.00	136.14	
1.2.1.25.1.26.2		Dép. Acum. Cisterna reavaluo	0.00	25.83	
5.4.3.22		Dép. Cisterna-reavaluo	136.14	0.00	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	97.18	
		TOTAL =====>	259.15	259.15	
ADNIF32		Edificios reavaluo 2012/determinación de la variación de activos y depreciación/ imp. diferidos periodo			
Fecha:	31-dic-2012	Numero:			
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	45,812.82	
5.4.1.01		Dép. Edificios y construcciones	0.00	746.05	
1.2.9.2.04		Activo por impuestos diferidos Edificios	171.89	0.00	
7.2.04		Impuestos diferidos-edificios	0.00	171.69	
5.4.3.01		Dép. Edificios y construcciones-reavaluo	0.00	746.05	
5.4.3.01		Dép. Edificios y construcciones-reavaluo	746.05	0.00	
1.2.1.25.1.19.2		Dép. Acum. Edificios reavaluo	746.05	0.00	
1.2.1.25.1.19.2		Dép. Acum. Edificios reavaluo	977.71	0.00	
1.2.1.02.2		Edificios reavaluo	44,835.11	0.00	
		TOTAL =====>	47,476.63	47,476.63	
ADNIF33		ESTRUCTURA REAVALUO 2012/ determinación de la variación de activos y depreciación			
Fecha:	31-dic-2012	Numero:			
1.2.1.17.2.02		Estructura reavaluo	16,429.49	0.00	
1.2.1.25.1.02.2		Dép. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	0.00	1,421.94	
1.2.1.25.1.02.2		Dép. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	0.00	9,793.98	
5.4.3.02		Dép. Invernadero-reavaluo	9,793.98	0.00	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	14,007.55	
		TOTAL =====>	25,132.87	25,132.87	
ADNIF34		POZO PROFUNDO determinación de la variación de activos y depreciación			
Fecha:	31-dic-2012	Numero:	ADNIF34		
1.2.1.19.1.02		Pozo Profundo reavaluo	497.87	0.00	
5.4.3.13		Dép. Disponibilidad de agua-reavaluo	2,532.95	0.00	
1.2.1.25.1.24.2		Dép. Acum. Pozo Profundo reavaluo	0.00	72.90	
1.2.1.25.1.24.2		Dép. Acum. Pozo Profundo reavaluo	0.00	2,532.95	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	424.77	
		TOTAL =====>	3,030.83	3,030.63	
ADNIF35		RESERVORIO determinación de la variación de activos y depreciación/ imp. Diferidos periodo 2012			
Fecha:	31-dic-2012	Numero:	ADNIF35		
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	205,092.55	
1.2.1.25.1.11.2		Dép. Acum. Reservorio reavaluo	0.00	1,337.21	
1.2.1.25.1.11.2		Dép. Acum. Reservorio reavaluo	0.00	16,305.43	
5.4.3.25		Dép. Reservorio-reavaluo	1,337.21	0.00	
1.2.1.19.2.02		Reservorio reavaluo	221,397.98	0.00	
		TOTAL =====>	222,735.19	222,735.19	
ADNIF36		SISTEMA DE RIEGO determinación de la variación de activos y depreciación/ imp			
Fecha:	31-dic-2012	Numero:			
5.4.1.10		Dép. Sistema de Riego	0.00	2,176.25	
5.4.3.10		Dép. Sistema de Riego-reavaluo	0.00	2,176.25	
5.4.3.10		Dép. Sistema de Riego-reavaluo	2,176.25	0.00	
1.2.1.25.1.10.2		Dép. Acum. Sistema de Riego reavaluo	1,500.12	0.00	
1.2.1.25.1.10.2		Dép. Acum. Sistema de Riego reavaluo	2,176.25	0.00	
7.2.08		Impuestos diferidos Sistema de riego	0.00	500.54	
1.2.9.2.08		Activo por impuestos diferidos sistema de riego	500.54	0.00	
1.2.1.09.2		Sistema de Riego-Fumigación reavaluo	966.09	0.00	
3.6.3.1.03		Superávit por revaluación años anteriores	0.00	2,466.21	
		TOTAL =====>	7,319.25	7,319.25	
ADNIF37		TERRENOS avalúo comercial Municipio Latacunga Aplicación 4.16 Índice Inflationario			
Fecha:	31-dic-2012	Numero:			
1.2.1.01.2		Terrenos reavaluo	16,528.24	0.00	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	16,528.24	
		TOTAL =====>	16,528.24	16,528.24	

**ANÁLISIS DE IMPACTOS POR APLICACIÓN DE LAS NIIF MEDICIÓN
POSTERIOR
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ASIENTOS REGISTRADOS**

1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTA	VALOR	TIPO	SUBTOTAL
1.2.1.01.2	Terrenos reavaluo	16.528,24	ACTIVO	
1.2.1.02.2	Edificios reavaluo	44.835,11	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-246,07	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-44,61	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-44,61	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-44,51	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-44,51	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-44,52	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-82,12	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-82,12	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	220,00	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-74,10	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-220,00	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-400,00	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-614,00	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-74,66	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-102,00	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-252,00	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-180,00	ACTIVO	
1.2.1.03.1	Equipos de oficina costo historicos	-592,00	ACTIVO	
1.2.1.09.2	Sistema de Riego Fumigación reavaluo	666,09	ACTIVO	
1.2.1.17.2.02	Estructura reavaluo	15.429,48	ACTIVO	
1.2.1.18.1.02	Pozo Profundo reavaluo	487,67	ACTIVO	
1.2.1.18.2.02	Reservorio reavaluo	221.397,98	ACTIVO	
1.2.1.19.3.02	Cisterna reavaluo	123,91	ACTIVO	298.412,98
1.2.1.25.1.02.2	Invernaderos estructura reavaluo	(1.421,94)	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.02.2	Invernaderos estructura reavaluo	(9.703,38)	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.04.1	Equipos oficina costo historico	0,13	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.04.1	Equipos oficina costo historico	0,18	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.04.1	Equipos oficina costo historico	0,96	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.04.1	Equipos oficina costo historico	1,40	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.04.1	Equipos oficina costo historico	627,69	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.10.2	Sistema de Riego reavaluo	1.500,12	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.10.3	Sistema de Riego reavaluo	2.176,25	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.11.2	Reservorio reavaluo	(1.337,21)	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.11.2	Reservorio reavaluo	(16.305,43)	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.19.2	Edificios reavaluo	746,06	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.19.2	Edificios reavaluo	977,71	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.24.2	Pozo Profundo reavaluo	(72,90)	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.24.2	Pozo Profundo reavaluo	(2.632,96)	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.28.2	Cisterna reavaluo	(136,14)	DEP-ACUM	
1.2.1.25.1.25.2	Cisterna reavaluo	(25,83)	DEP-ACUM	(25.504,96)
5.4.1.01	Dep. Edificios y construcciones	-746,06	GASTO	
5.4.1.10	Dep. Sistema de Riego	-2.176,25	GASTO	
5.4.3.01	Dep. Edificios y construcciones-reavaluo	-746,06	GASTO	
5.4.3.01	Dep. Edificios y construcciones-reavaluo	746,06	GASTO	
5.4.3.02	Dep. Invernaderos-reavaluo	5.703,38	GASTO	
5.4.3.10	Dep. Sistema de Riego-reavaluo	-2.176,25	GASTO	
5.4.3.10	Dep. Sistema de Riego-reavaluo	2.176,25	GASTO	
5.4.5.13	Dep. Disponibilidad de agua-reavaluo	2.632,96	GASTO	
5.4.5.22	Dep. Cisterna-reavaluo	136,14	GASTO	
5.4.5.25	Dep. Reservorio-reavaluo	1.337,21	GASTO	
6.2.1.6.92	Baja Activos	164,11	GASTO	
6.2.1.6.92	Baja Activos	222,38	GASTO	
6.2.1.6.92	Baja Activos	247,98	GASTO	
6.2.1.6.92	Baja Activos	513,14	GASTO	

Impacto por revalorización cuentas de activo por:	\$	296.412,96
Depreciación acumulada:	\$	(25.504,90)
Gasto:	\$	13.921,26
Reclasificación cuentas patrimoniales	\$	(2.466,21)
Cuenta patrimonial Superávit	\$	281.963,11

CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propie	0,00	97,18
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propie	0,00	424,77
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propie	0,00	14.007,56
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propie	0,00	16.628,24
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propie	0,00	45.812,82
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propie	0,00	205.092,56
TOTAL		0,00	281.963,11
SALDO			-281.963,11

2. PROVISION INCOBRABLES

31-12-2012 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AL 31 DE DICIEMBRE 2012 PROVIS.CTAS2012
PROVIS.20122

Se realizó la provisión de cuentas incobrables por el 1% total de la cartera pendiente de pago a la fecha año 2013 de USD.323.845,14 USD 3.238,45 con el siguiente detalle:

CODIGO	REFERENCIA	ASIENTO	FECHA	DETALLE	VALOR
1.1.2.5.03	PROVIS.CTAS2012	CxC-2876	31-dic-12	DIRK SCHROEDER	227,50
1.1.2.5.03	PROVIS.CTAS2012	CxC-2876	31-dic-12	DIRK SCHROEDER	293,00
1.1.2.5.03	PROVIS.CTAS2012	CxC-2876	31-dic-12	DIRK SCHROEDER	338,50
1.1.2.5.03	PROVIS.CTAS2012	CxC-2876	31-dic-12	DIRK SCHROEDER	166,75
1.1.2.5.03	PROVIS.CTAS2012	CxC-2877	31-dic-12	WORLD WIDE FLORAL IMPORTS (WWF)	1.043,00
1.1.2.5.03	PROVIS.CTAS2012	CxC-2877	31-dic-12	WORLD WIDE FLORAL IMPORTS (WWF)	71,00
1.1.2.5.03	PROVIS.CTAS2012	CxC-2877	31-dic-12	WORLD WIDE FLORAL IMPORTS (WWF)	74,00
1.1.2.5.03	PROVIS.CTAS2012	CxC-2877	31-dic-12	WORLD WIDE FLORAL IMPORTS (WWF)	74,00
1.1.2.5.04	PROVIS.20122	INCOBR0012	31-dic-12	CUENTAS INCOBRABLES PROVISION DIFERENCIA ASIENTO PROVIS.2012 1%	991,70
TOTAL					3.238,45

3. REGISTRO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

CODIGO	CUENTA	VALOR	TIPO	SUBTOTAL
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	-18.243,00	PROVISION	
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	2.425,23	PROVISION	-15.817,77
5.1.1.1.19	Jubilación MOD	7.174,04	GASTO ND	
5.2.1.1.21	Jubilación Patronal MOI	4.551,73	GASTO ND	
5.5.1.1.12	Jubilación patronal Foscosecha	3.124,85	GASTO ND	
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal Vtas	295,29	GASTO ND	
6.2.1.1.16	Jubilación patronal ADM	3.096,99	GASTO ND	18.243,00
8.1.02	Diferencias actuariales cálculo jubilación patronal	-2.425,23	ORI	(2.425,23)

El costo laboral neto registrado con respaldo de cálculo actuarial es de USD 15.817,77 generando un gasto no deducible e USD 18.423,00 y un ORI (otros resultados integrales) en este caso un ingreso de USD 2.425,23

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle
621117	Desahucio ADM	441,27	-	PROVISION DESAHUCIO 2012
611113	Desahucio Vtas	25,95	-	PROVISION DESAHUCIO 2012
621118	Desahucio	648,93	-	PROVISION DESAHUCIO 2012
511115	Desahucio	1.038,29	-	PROVISION DESAHUCIO 2012
551115	Desahucio	441,29	-	PROVISION DESAHUCIO 2012
219801	Desahucio	-	2.595,73	

El costo laboral neto registrado con respaldo de cálculo actuarial es de USD 2.595,73

4. IMPUESTOS DIFERIDOS

CODIGO	CUENTA	VALOR	TIPO	SUBTOTAL
1.2.9.2.04	Activo por impuestos diferidos Edificios	171,69	ACTIVO IMP DIF	
1.2.9.2.08	Activo por impuestos diferidos sistema de riego	509,54	ACTIVO IMP DIF	672,23
1.2.9.01	Activos por impuestos diferidos jubilación patronal	4.195,89	ACTIVO IMP DIF	4.195,89

Al 31 de diciembre del 2012 se generan Activos por impuestos diferidos de Propiedad Planta y Equipo de USD 672,23 y de USD 4.195,89 por registro de Provisión Jubilación patronal. Como contrapartida se generan Ingresos Diferidos con cargo al Resultado Integral de USD 4.868,12

5. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

Utilidad contable de USD 384.778,37

15% Participación trabajadores de USD 57.716,76

Gastos NO deducibles de USD 76.314,09

CODIGO	DETALLE	VALOR
5.1.1.1.19	Jubilación MOD	7,174.04
5.2.1.1.21	Jubilación Patronal MOI	4,551.73
5.6.1.1.12	Jubilación patronal Pbcosecha	3,124.95
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal Vtas	295.29
6.2.1.1.16	Jubilación patronal ADM	3,096.99
5.4.3.02	Dep. Invernaderos-reavaluo	9,703.38
5.4.3.13	Dep. Disponibilidad de agua-reavaluo	2,632.96
5.4.3.03	Dep. Plantas de rosas producción	13,082.43
5.4.3.22	Dep. Cisterna-reavaluo	136.14
5.4.3.25	Dep. Reservorio-reavaluo	337.21
6.2.1.6.08	IVA no devuelto/resolución SRI	7,526.90
6.2.1.6.09	IVA sin Derecho a Crédito Tributario ND	623.86
6.2.1.6.97	Intereses fiscales ND	2,097.52
6.2.1.6.98	Multas ND	2,861.08
6.3.1.1.08	Impuestos asumidos ND	8,786.99
6.2.1.6.99	Otros ND	754.70
5.3.2.03	Atención a la Comunidad ND	1,000.00
	Reembolso de gastos sin comprobante venta	3,405.17
6.2.1.6.94	Gtos transf. clientes ND	2,281.06
6.3.1.1.06	Diferencia registro intereses	41.69
5.2.1.1.07	Bonificación Sinchiguano Marco	2,000.00
TOTAL		76,314.09

Deducción por discapacitados de USD 50.149,76

Amortización pérdidas por USD 59.900,00

Impuesto causado de USD 67.464,97 pago previo de USD 40.816,61

Reserva legal por USD 25.959,66

Utilidad Neta antes de Reservas de USD 266.889.99

6. PERDIDAS ACUMULADAS / AMORTIZACION:

		Blooming	Blooming	Blooming
		2007	2008	2009
INGRESO TOTAL		230,736.64	1,008,096.58	1,283,558.31
COSTO Y GASTOS TOTAL		378,727.72	3,184,702.82	1,422,830.96
PERDIDA CONTABLE/ UTILIDAD		-147,991.08	-1,176,606.24	-139,272.65
	PERDIDA TRIBUTARIA	-147,698.97	-	-
LIBROS	COMPENSACION PERDIDAS 2007 A. Capital	-147,991.08	-	-
	PERDIDA TRIBUTARIAS ACUMULADAS	-	-98,675.01	-117,949.72
	SALDO PARA AMORTIZACION	-	-	216,625.73
Año 1	Menos compensación 2010	-	15,948.74	-200,676.99
Año 2	Menos compensación 2011	-	86,966.33	-113,710.68
Año 3	Menos compensación 2012	-	59,900.00	-53,810.68
Año 4	Menos compensación 2013	-	-	-53,810.68
Año 5	Menos compensación 2014	-	-	-53,810.68

ANALISIS DE IMPACTOS AÑO 2012 - 2011
PARTIDAS DE SITUACION FINANCIERA
ANALISIS HORIZONTAL

CODIGO	CUENTA	2011	2012	Variación	%	Notas
1.	ACTIVOS	1,814,131.04	3,224,329.66	1,410,198.62	77.73%	
1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8,381.42	4,680.15	(3,711.27)	-44.23%	
1.1.2.4	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.	328,734.58	325,305.11	(3,429.47)	-1.04%	
1.1.2.6	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	122,645.81	73,418.00	(49,227.81)	-40.14%	2
1.1.2.7	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (EMPLEADOS, FUNCIONARIOS)	1,344.18	2,464.90	620.72	32.66%	
1.1.3	INVENTARIOS	48,856.31	53,813.37	4,927.73	10.08%	
1.1.4.3	ANTICIPOS PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	8,377.50	33,671.11	25,493.21	304.25%	
1.1.5.1	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	49,675.04	81,001.45	31,326.41	63.06%	4
1.1.5.2	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	15,585.99	(0.00)	(15,585.99)	-100.00%	
1.2.1.61	TERRENOS	421,598.30	517,965.04	96,366.74	22.86%	5
1.2.1.62	EDIFICIOS	236,230.63	318,101.41	81,870.78	33.95%	5
1.2.1.63	EQUIPOS DE OFICINA	4,725.75	9,570.59	4,844.77	99.04%	5
1.2.1.64	MUEBLES DE OFICINA	3,539.00	18,406.30	14,867.30	420.10%	5
1.2.1.65	MAQUINARIA Y EQUIPO	145,790.77	70,543.33	(74,247.44)	-51.46%	5
1.2.1.66	MOLINARIO Y EQUIPOS POSCOSECHA	4,305.00	8,855.00	4,550.00	105.69%	5
1.2.1.67	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	36,020.17	21,481.28	(14,538.89)	-40.36%	5
1.2.1.68	VEHICULOS EQUIPO TRANSPORTE EG. CAMINERO MOVIL	81,077.97	81,077.97	-	0.00%	5
1.2.1.69	SISTEMA DE RIEGO-FUMIGACION	71,094.12	210,360.27	139,266.15	196.00%	5
1.2.1.10	SISTEMA ELECTRICO	7,530.08	23,731.38	16,201.30	215.15%	5
1.2.1.11	EQUIPOS DE CUARTO FRIO	9,245.00	55,218.55	46,073.55	497.28%	5
1.2.1.13	SISTEMA DE SEGURIDAD	-	509.55	509.55	100.00%	5
1.2.1.17	INVERNADEROS	660,791.29	557,403.31	(103,388.25)	-16.03%	5
1.2.1.18	DISPONIBILIDAD DE AGUA	5,885.93	497,552.43	491,666.50	8353.20%	5
1.2.1.19	CONSTRUCCIONES	75,487.27	44,307.15	(31,180.09)	-42.91%	5
1.2.1.25	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(723,675.12)	(439,251.23)	284,414.19	39.30%	5
1.2.3	ACTIVOS BIOLÓGICOS	161,555.87	284,085.82	122,519.25	75.93%	5
1.2.4.1	ACTIVO INTANGIBLE AMORTIZABLE	20,563.57	354,787.41	334,223.84	1625.32%	5
1.2.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	14,266.60	14,266.60	100.00%	
1.2.7.1	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2,824.90	2,824.90	-	0.00%	
2.	PASIVOS	(1,199,162.46)	(1,882,619.26)	(683,436.81)	56.99%	
2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(229,331.03)	(291,789.04)	(62,758.01)	-27.49%	
2.1.4.1	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	(81,415.26)	(304,329.29)	(222,914.03)	-273.43%	
2.1.6.1	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(72,551.95)	(81,489.95)	(8,938.00)	-12.32%	
2.1.6.2	CON EL IESS	(12,937.45)	(15,844.79)	(2,907.33)	-22.47%	
2.1.6.3	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(135,610.68)	(166,352.46)	(30,741.79)	-22.67%	
2.1.9	ANTICIPOS DE CLIENTES	(9,711.07)	(2,206.18)	7,502.89	-77.26%	
2.1.98	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	(5,481.27)	(8,077.00)	(2,595.73)	-47.36%	
2.2.3.1	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	(2,968.65)	(12,618.95)	(9,628.30)	-322.16%	8
2.2.5.2	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS EXTERIOR	(649,455.35)	(445,215.51)	200,235.54	-30.85%	8
2.2.4.2	ASIGNISTAS	-	(150,793.17)	(150,793.17)	-100.00%	9
2.2.7.1	JUBILACION PATRONAL	-	(45,499.50)	(45,499.50)	-100.00%	
2.2.8	OTRAS PROVISIONES	-	(354,739.92)	(354,739.92)	-100.00%	10
3.	PATRIMONIO NETO	(614,948.50)	(1,341,710.40)	(726,761.61)	-100.00%	
3.1	CAPITAL	(343,800.00)	(346,800.00)	-	0.00%	
3.2.1	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	(192,735.27)	-	192,735.27	-100.00%	
3.3.1	RESERVAS	(33,656.94)	(59,616.63)	(25,959.69)	-76.67%	
3.3.2	OTRAS RESERVAS	(92,722.85)	-	92,722.85	-100.00%	
3.5.2	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES	-	(281,962.11)	(281,962.11)	-100.00%	
3.5.1	PÉRDIDAS Y GANANCIAS ACUMULADAS	279,029.07	169,227.58	(110,792.48)	-42.93%	
3.6.3.1	Resultado acumulado proveniente de la adopción de NIIF	-	(571,427.95)	(571,427.95)	-100.00%	
3.7.1	GANANJA NETA DEL PERIODO	(267,853.60)	(249,936.33)	26,917.27	-10.05%	
ACTIVOS = PASIVOS + PATRIMONIO		(1,814,131.04)	(3,224,329.66)	(1,410,198.62)		

NOTAS ACLARATORIAS:

Nota 2.

CODIGO	CUENTA	2011	2012	Variación	%	Notas
1.1.2.6.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	122,645.81	73,418.00	(49,227.81)	-40.14%	2

Corresponde al manejo de cuentas por cobrar Proyecto Highland Bloosoms Saldo anterior USD. 122.645,91 se ha manejado préstamos de capital operativo de USD. 288.967,75 y ha devuelto USD. 338.195,66 quedando un saldo pendiente de cobro de USD. 73.418,00.

Nota 4.

CODIGO	CUENTA	2011	2012	Variación	%	Notas
1.1.5.1	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	49.675,04	51.001,45	31.326,41	63,06%	4

La composición del saldo corresponde a lo siguiente:

IVA que no se va a solicitar y debe regularse USD. 9.843,48, Monto de crédito tributario con vencimiento de vigencia para solicitar devolución USD 11.752,67 Saldo USD 59.405,30 para proceder con trámites de devolución.

Iva Generado en compras durante el año 2012 USD 128.768,57

Nota 5.

CODIGO	CUENTA	2011	2012	Variación	%	Notas
1.2.1.01	TERRENOS	421.898,80	817.955,04	396.056,24	22,86%	5
1.2.1.02	EDIFICIOS	238.230,50	316.101,41	80.870,79	33,95%	5
1.2.1.03	EQUIPOS DE OFICINA	4.725,75	6.370,53	1.644,77	39,04%	5
1.2.1.04	MUEBLES DE OFICINA	3.539,00	18.408,35	14.867,35	420,10%	5
1.2.1.05	MAQUINARIA Y EQUIPO	145.290,77	70.543,33	(74.747,44)	-51,45%	5
1.2.1.06	MOBILIARIO Y EQUIPOS POSTCOSECHA	4.305,00	8.655,00	4.350,00	105,68%	5
1.2.1.07	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	98.020,17	21.481,25	(76.538,91)	-78,08%	5
1.2.1.09	VEHICULOS EQUIPO TRANSPORTE ED CAMINERO MOVIL	81.077,87	81.077,87	-	0,00%	5
1.2.1.09	SISTEMA DE REGO-FUMIGACION	71.054,12	210.350,27	139.296,15	196,90%	5
1.2.1.10	SISTEMA ELECTRICO	7.630,06	23.731,05	16.100,99	211,15%	5
1.2.1.11	EQUIPOS DE CUARTO FRIO	3.245,00	55.218,65	51.973,65	1601,68%	5
1.2.1.13	SISTEMA DE SEGURIDAD	-	509,65	509,65	100,00%	5
1.2.1.17	INVERNADEROS	663.791,25	557.403,01	(106.388,24)	-16,03%	5
1.2.1.18	DISPONIBILIDAD DE AGUA	5.655,93	497.552,43	491.896,50	8699,25%	5
1.2.1.19	CONSTRUCCIONES	76.407,27	44.307,18	(32.100,09)	-42,01%	5
CODIGO	CUENTA	2011	2012	Variación	%	Notas
1.2.3.	ACTIVOS BIOLÓGICOS	161.568,57	284.085,92	122.517,35	75,93%	5

La variación corresponde a USD 664.361,31 con un componente inversión en propiedad planta y equipo de USD 472.229,90 y la diferencia a la aplicación de reavaluos y bajas de activos que han cumplido su vida útil de USD 192.131,41

Nota 5.

CODIGO	CUENTA	2011	2012	Variación	%	Notas
1.2.1.25	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(723.575,12)	(438.261,93)	285.313,19	-39,30%	5

La variación corresponde al registro del gasto de depreciación por USD 170.897,22 y por índice aplicado en aplicación de reavaluo es de USD 113.516,97 del gasto de depreciación el valor de USD 26.792,12 es no deducible.

Nota 6.

CODIGO	CUENTA	2011	2012	Variación	%	Notas
1.2.4.1	ACTIVO INTANGIBLE AMORTIZABLE	23.563,57	334.781,41	311.217,84	1325,32%	6

El valor de USD 334.223,84 corresponde a la provisión de los contratos de regalías.

Nota 8.

CODIGO	CUENTA	2011	2012	Variación	%	Notas
2.2.3.1	OBIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	(2.988,65)	(12.616,95)	(9.628,30)	322,18%	8
2.2.3.2	OBIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS EXTERIOR	(649.455,08)	(449.219,51)	200.235,54	-30,83%	8

De las obligaciones financieras locales, el saldo inicial de USD 2.988,65 corresponde al saldo de capital del préstamo bancario otorgado por banco pichincha de USD 20.000,00 el mismo que se cancela en marzo 2012 y se hace una renovación en el mismo mes por USD 20.000, de este segundo préstamo queda un saldo de USD 12.616,95.

CODIGO	CUENTA	2011	2012	Variación	%	Notas
2.2.4.2	ACCIONISTAS	-	(150,753.17)	(150,753.17)	+100.00%	9

El valor de las aportes futura capitalización se devuelven a las cuentas por pagar accionistas por USD 162.735,27 a los cuales se hace un pago de USD 14.524,43 quedando el saldo de USD 150.753,17

CODIGO	CUENTA	2011	2012	Variación	%	Notas
3.2.1	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIÓN	(162,735.27)	-	162,735.27	-100.00%	

Nota 10.

CODIGO	CUENTA	2011	2012	Variación	%	Notas
2.2.8	OTRAS PROVISIONES	-	(354,739.92)	(354,739.92)	-100.00%	10

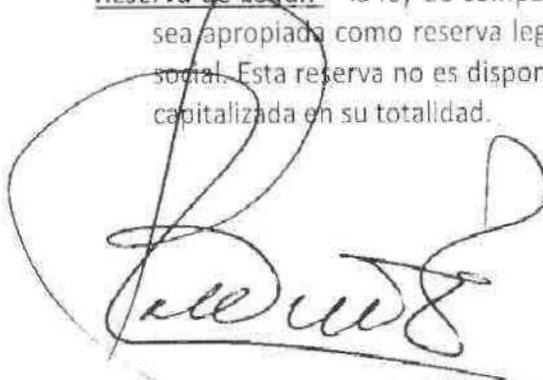
Corresponde al siguiente detalle:

CODIGO	DETALLE	VALOR
2.2.8.1.01	Plantec	-129,969.84
2.2.8.1.02	Nirp	-35,397.88
2.2.8.1.03	International Rose Breeders	-716.8
2.2.8.1.04	Conectiflor	-5,809.60
2.2.8.1.05	Terra Nigra	-11,182.08
2.2.8.1.06	Rosentantau	-103,958.58
2.2.8.1.07	Olijbreeding Ecuador S.A.	-17,360.00
2.2.8.1.08	Schreurs Ecuador Cia. Ltda.	-32,221.44
2.2.8.1.09	Preesman Ecuador	-10,640.00
2.2.8.1.10	D.R. Ecuador Roses de Ruiters	-5,483.70
2.2.8.1.	REGALIAS PROVISION	-354,739.92

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 346.800 acciones de US\$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 mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.



Ing. Alvaro Muñoz Guarnizo
Gerente General