

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CIA. LTDA.

Estados Financieros No Consolidados

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2011, al 01 de enero de 2011

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Comparativo
Conciliación Patrimonial
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 1 de 38

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CIA. LTDA.					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
AL 31 DE ENERO DE 2010-2011-2012					
CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1	ACTIVO		4.607.188,05	5.360.174,15	5.835.847,44
1.1	ACTIVO CORRIENTE		1.243.456,85	1.867.585,51	1.885.976,22
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	165.638,95	94.682,20	36.941,08
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	6	615.706,37	1.016.696,92	747.534,04
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	7	47.316,27	226.959,26	549.129,66
1.1.05	INVENTARIOS	8	162.048,84	333.514,24	297.860,04
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	58.179,25	11.870,73	59.020,89
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	194.567,17	183.862,16	195.490,51
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		3.363.731,20	3.492.588,64	3.949.871,22
1.2.01	NO DEPRECIABLES	11	743.201,00	743.201,00	743.201,00
1.2.02	DEPRECIABLES	12	1.173.094,09	1.152.393,95	1.440.468,34
1.2.03	ACTIVOS BIOLOGICOS	13	1.350.041,05	1.492.674,27	1.610.704,79
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	14	73.113,49	80.037,86	131.215,53
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	15	24.281,56	24.281,56	24.281,56
2	PASIVO		(3.370.161,25)	(4.009.147,73)	(4.496.412,56)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(1.376.821,39)	(1.358.006,27)	(1.834.245,74)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16	(768.237,27)	(939.515,64)	(1.310.360,76)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	(95.090,14)	(171.871,27)	(178.217,99)
2.1.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	18	(49.434,69)	(126.378,43)	(132.725,15)
2.1.04	PROVISIONES	19	(37.646,44)	(92.455,58)	(104.380,98)
2.1.05	OBLIGACIONES	20	(475.847,54)	(154.163,78)	(241.286,01)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(1.993.339,86)	(2.651.141,46)	(2.662.166,82)
2.2.03	PASIVOS EMITIDAS A LARGO PLAZO	21	(1.550.813,22)	(2.077.245,96)	(1.994.998,93)
2.2.04	PROVISIONES	22	(174.303,95)	(239.024,60)	(292.949,50)
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	23	(268.222,69)	(334.870,90)	(374.218,39)
3	PATRIMONIO		(1.237.026,80)	(1.351.026,42)	(1.339.434,88)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(22.720,00)	(22.720,00)	(22.720,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	24	(22.720,00)	(22.720,00)	(22.720,00)
3.2	RESERVAS		(1.109.860,21)	(1.109.860,21)	(1.109.860,21)
3.2.01	RESERVA LEGAL	25	(3.514,99)	(3.514,99)	(3.514,99)
3.2.02	OTRAS RESERVAS	26	(1.106.345,22)	(1.106.345,22)	(1.106.345,22)
3.3	RESULTADOS		(104.446,59)	(218.446,21)	(206.854,67)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	27	(290.995,44)	(104.446,59)	(218.446,21)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	28	186.548,85	(113.999,62)	11.591,54
	TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		(4.607.188,05)	(5.360.174,15)	(5.835.847,44)
			-	-	-
	Activo		23.035.940,24	26.800.870,76	29.179.237,21
	Pasivo		(16.850.806,25)	(20.045.738,65)	(22.482.062,80)
	Patrimonio		(6.185.133,99)	(6.755.132,11)	(6.697.174,40)

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 2 de 38

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CIA. LTDA.					
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2010-2011-2012					
CÓDIGO	CUENTA		Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
4	INGRESOS		(3.760.578,48)	(4.621.262,20)	(5.816.846,26)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	29	(3.739.399,71)	(4.574.008,55)	(4.960.487,24)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	30	(3.988,77)	-	-
4.5	OTROS INGRESOS	31	(17.190,00)	(47.253,65)	(856.359,02)
5	COSTOS		2.914.225,66	3.186.609,83	4.088.658,57
5.1.	COSTOS DE PRODUCCION	32	2.914.225,66	3.186.609,83	4.088.658,57
6	GASTOS DE ADMINISTRACION		1.007.107,32	1.291.622,90	1.675.398,17
6,1	GASTOS DE ADMINISTRACION DIRECTOS	33	518.772,70	728.274,53	1.046.490,93
6,2	GASTOS ADMINISTRATIVOS INDIRECTOS	34	30.869,52	30.645,55	19.807,62
6,3	VENTAS Y MERCADEO	35	277.724,26	398.250,71	487.804,03
6,4	GASTOS FINANCIEROS	36	148.982,62	99.033,46	121.243,39
6,5	OTROS GASTOS	37	30.758,22	35.418,65	52,20
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		160.754,50	(143.029,47)	(52.789,52)
	15% TRABAJADORES				7.918,43
	IMPUESTO RENTA (Impuesto mínimo)		25.794,35	29.029,85	56.462,63
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO NETO		186.548,85	(113.999,62)	11.591,54

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 3 de 38

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO DEL 1 al 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CIA. LTDA. ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012		AÑO 2011	AÑO 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Clases de cobros			
Cobranza a clientes		4.177.374,91	5.059.827,29
Cobro de tributos			25.889,74
Otros cobros de operación		215.084,63	772.478,61
Clases de pagos			
Pago a proveedores		(3.426.526,78)	(3.680.295,58)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales		(638.191,71)	(873.816,07)
Pago de tributos		(35.283,10)	(37.588,33)
Pago de intereses		(35.309,47)	(115.539,88)
Pagos servicios de operación		(2.347,94)	-
Otros pagos de operación		(379.931,81)	(752.606,15)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		(125.131,27)	398.349,63
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Compra de activos fijos		(123.482,17)	(432.739,07)
Otros		(75.719,79)	52.548,63
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(199.201,96)	(380.190,44)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Pago prestamos		(497.067,26)	6.346,72
Ingresos por prestamos		750.443,74	(82.247,03)
Pago de intereses		-	-
Otros		-	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento		253.376,48	(75.900,31)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		(70.956,75)	(57.741,12)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO		165.638,95	94.682,20
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO		94.682,20	36.941,08

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 4 de 38

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CIA. LTDA. CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad antes de impuesto a la renta		143.029,47	52.789,52
Ajustes a la utilidad neta:		142.323,65	189.678,06
Depreciación		1.549,10	26.565,24
Amortización de cuentas incobrables		(4.356,91)	169.033,01
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro			-
Por provisiones		54.809,14	11.925,40
Por beneficios empleados		64.720,65	53.924,90
Por impuestos diferidos		54.631,52	(7.389,43)
Participacion trabajadores			(7.918,43)
Impuesto a la renta		(29.029,85)	(56.462,63)
Otros		-	-
Disminución (aumento) en activos:		(609.916,39)	(302.085,30)
Cuentas por cobrar comerciales		(396.633,64)	100.129,87
Otras cuenta por cobrar		(103.923,20)	(374.650,11)
Compra Inventarios		(171.465,40)	35.654,20
Gastos pagados por anticipado		46.308,52	(47.150,16)
Otros activos		15.797,33	(16.069,10)
Aumento (disminución) en pasivos:		199.432,00	457.967,35
Cuentas por pagar comerciales		171.278,37	370.845,12
Otras cuentas por pagar			-
Anticipos clientes			-
Otras pasivos		28.153,63	87.122,23
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		(125.131,27)	398.349,63

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 5 de 38

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CIA. LTDA.									
CONCILIACION PATRIMONIAL									
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC 31/12/2011	(22.720,00)	(3.514,99)	(1.106.345,22)	(62.908,49)	1.322.543,41			77.543,08	204.597,79
DETALLE AJUSTES POR NIIF:									
RECLASIFICACION						49.287,27	-		
INVENTARIOS						-	-		-
ACTIVOS FIJOS						(1.136.642,87)	(43.227,30)		(1.179.870,17)
INTANGIBLES						1.237,21	-		1.237,21
CONTINGENTES						-	2.640,00		2.640,00
ACTIVOS BIOLÓGICOS						(75.124,17)	(180.025,13)	(77.543,08)	(1.008.809,93)
INCOBRABLES						88.588,25	(12.739,36)		75.848,89
BENEFICIOS A EMPLEADOS						174.303,95	64.720,65		239.024,60
INGRESOS						-	-		-
DIFERIDOS						210.386,40	54.631,52		265.017,92
									-
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF 31/12/2011	(22.720,00)	(3.514,99)	(1.106.345,22)	(62.908,49)	1.322.543,41	(1364.081,51)	(113.999,62)	-	(135.1026,42)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CIA. LTDA. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			DEL EJERCIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	(22.720,00)	(3.514,99)	(1.106.345,22)	(62.908,49)	1.400.086,49	(1.555.624,21)		(135.1026,42)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Aumento (disminución) de capital social								
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Prima por emisión primaria de acciones								-
Dividendos								-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							(52.789,52)	(52.789,52)
Otros cambios (detallar)								-
Participacion trabajadores							7.916,43	7.916,43
Impuesto a la renta							56.462,63	56.462,63
Salario Digno								-
								-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	(22.720,00)	(3.514,99)	(1.106.345,22)	(62.908,49)	1.400.086,49	(1.555.624,21)	11.591,54	(1339.434,88)

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 6 de 38

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:

Exportadora de Flores EXPOFLOR Cía. Ltda.

RUC de la entidad:

1790986640001

Domicilio de la entidad

Urcesino Lucas Baquero E1-36 y N16A María Isabel Anderson, Quito, Pichincha.

Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

Objeto Social:

Producción y Comercialización de Flores

País de incorporación

Ecuador

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

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

2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o “IFRS” en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Información comparativa

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la compañía incluye tres estados de situación financiera que comprenden al 1 de enero de 2011, al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012. Los estados de resultado integral al 31 de diciembre de 2011 y 2012, el estado de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 7 de 38

2.4. Normas Nuevas y Revisadas emitidas pero aún no efectivas

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

Nuevas NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros.	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Consolidación de estados financieros.	1 de Enero de 2013.
NIIF 12: Revelación de Intereses en otras entidades.	1 de Enero de 2013.
NIIF 13: Medición al Valor Razonable.	1 de Enero de 2013.
Enmiendas:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 12: Impuestos Diferidos: Recuperación de Activos Subyacentes.	1 de Enero de 2013.
NIC 19: Beneficios a Empleados (<i>Revisada al 2011</i>)	1 de Enero de 2013.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente.

2.5. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y 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.

2.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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.

2.7. Efectivo y equivalente al efectivo.

Efectivo

También incluye depósitos a la vista, que a pesar de no ser un término definido, generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y/o retirados en cualquier momento sin previo aviso.

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 8 de 38

Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor. Además, se mantienen con la intención de cumplir con necesidades de efectivo de corto plazo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en bancos nacionales y extranjeros sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO
1.1.01.01	CAJA GENERAL
1.1.01.01.01	Caja General
1.1.01.01.02	Caja Chica
1.1.01.01.03	Caja Transitoria
1.1.01.03	BANCOS LOCALES
1.1.01.03.01	Banco Pichincha
1.1.01.03.11	Banco Produbanco
1.1.01.03.21	Banco de Guayaquil
1.1.01.05	BANCOS LOCALES AHORROS
1.1.01.05.01	Banco Pichincha Matriz
1.1.01.07	BANCOS DEL EXTERIOR
1.1.01.07.01	Mellon United National Bank

2.8. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

Estimación de Cuentas Incobrables

La provisión se establece basándose en cálculos mediante el método aritmético en una cantidad suficiente como para cubrir las pérdidas que se deriven de la incobrabilidad de las cuentas. Esta provisión deberá realizar de manera anual.

La compañía determinó las siguientes políticas para su aplicación a la cartera vencida:

POLITICA CONTABLE		
	METODO	ARITMETICO
	ESCENARIO	ALTO
	INTERES ANUAL	8,17%
	INTERES MENSUAL	0,681%
	CICLO NORMAL DE CREDITO	1

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 9 de 38

VALORES A PROVISIONAR	
TOTAL A PROVISIONAR NIIF 2010	(159.940,00)
TOTAL A PROVISIONAR NIIF 2011	(155.583,09)

VALORES A PROVISIONAR	
TOTAL A PROVISIONAR NIIF 2012	(324.616,10)
TOTAL A PROVISIONAR NIIF 2012	(169.033,01)

2.9. Propiedad, planta y equipo.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos, como señala la NIC 16 en su párrafo 51.

Los activos nuevos 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.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

La política contable adoptada para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

CONFIRMACION DE POLITICAS			
ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida útil NIIF
CONSTRUCCION E INSTALACIONES	20%	20	20
MAQUINARIA Y EQUIPO	20%	20	10
VEHÍCULOS	20%	20	5
EQUIPO DE OFICINA	20%	20	10
INVERNADEROS	20%	20	10
MUEBLES Y ENCERES	20%	20	10
INSTALACIONES ELECTRICAS	20%	20	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20%	20	3
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	20%	20	10
OTROS ACTIVOS	20%	20	10
PLÁSTICO INVERNADERO	20%	20	2

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 10 de 38

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual.

Debemos señalar que el método de aplicación para los activos que no fueron revaluados fue de eliminación de la depreciación hasta llegar al costo, con relación al plástico no se alteró su política ya establecida que se considera una vida útil de dos años y un valor residual de cero por el sistema de uso del mismo y la utilización en la producción.

Con relación a los Activos Revaluados se ha considerado como base la NIC 16 en sus párrafos 31 y 35.

Como un resumen de lo aplicado tenemos a continuación:

RESUMEN DE REVALUACION				
GRUPO	NEC		REVALUACION	% INCREM.
	COSTO	DEPRE		
TERRENO	52.166,75		743.201,00	
CONSTRUCCION E INSTALACIONES	483.141,22	(252.953,18)	616.469,00	
INSTALACIONES ELECTRICAS	136.379,17	(130.220,09)	21.754,14	3,53
MAQUINARIA Y EQUIPO	197.520,50	(150.634,90)	59.652,68	1,27
VEHÍCULOS	286.074,10	(248.989,60)		
EQUIPO DE OFICINA	46.724,53	(41.498,86)		
INVERNADEROS	1.342.948,80	(1.074.508,00)	200.312,60	0,75
MUEBLES Y ENSERES	79.544,66	(69.059,01)	1.567,20	0,15
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	170.742,31	(163.565,21)	12.339,06	1,72
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	27.731,49	(18.168,62)		
SISTEMA DE FUMINGACION	2.601,65	(1.146,12)	1.995,85	1,37
SISTEMA DE REFRIGERACION	98.879,38	(80.020,51)	3.061,29	0,16
SISTEMA DE RIEGO	283.776,34	(253.206,73)	9.454,55	0,31
RESERVORIO AÑO 2000	55.295,71			

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 11 de 38

RESUMEN DE REVALUACION				
GRUPO	NIIF			
	COSTO	DEPRE	AJUSTE COSTO	AJUSTE DEPRE
TERRENO			691.034,25	
CONSTRUCCION E INSTALACIONES	483.141,22	(252.953,18)	133.327,78	252.953,18
INSTALACIONES ELECTRICAS	481.697,19	(459.943,05)	(114.625,03)	130.220,09
MAQUINARIA Y EQUIPO	251.305,88	(191.653,20)	(137.867,82)	150.634,90
VEHÍCULOS	286.074,10	(248.989,60)		132.588,92
EQUIPO DE OFICINA	46.724,53	(41.498,86)		22.085,17
INVERNADEROS	1.002.118,78	(801.806,18)	(1.142.636,20)	1.074.508,00
MUEBLES Y ENSERES	11.888,86	(10.321,66)	(77.977,46)	69.059,01
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	293.544,69	(281.205,63)	(158.403,25)	163.565,21
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	27.731,49	(18.168,62)		9.071,00
SISTEMA DE FUMINGACION	3.567,43	(1.571,58)	(605,80)	1.146,12
SISTEMA DE REFRIGERACION	16.050,72	(12.989,43)	(95.818,09)	80.020,51
SISTEMA DE RIEGO	87.766,17	(78.311,62)	(274.321,79)	253.206,73
RESERVORIO AÑO 2000	55.295,71	-		(22.301,08)

RESUMEN DE REVALUACION						
GRUPO						
	NETO NIIF 2010	AJUSTE DEPRE NIIF 2011	AJUSTE DEPRE NIIF 2012	COSTO NIIF 2012	DEPRE NIIF 2012	NETO 2012 NIIF
TERRENO	743.201,00			743.201,00	-	743.201,00
CONSTRUCCION E INSTALACIONES	616.469,00	(520,73)	(974,73)	636.979,07	(50.163,74)	586.815,33
INSTALACIONES ELECTRICAS	20.914,56	167,22	456,47	30.845,36	(1.865,98)	28.979,38
MAQUINARIA Y EQUIPO	58.680,50	6.159,20	5.157,41	67.316,94	(9.761,93)	57.555,01
VEHÍCULOS	169.673,42	(11.518,80)	7.397,54	356.300,67	(146.362,98)	209.937,69
EQUIPO DE OFICINA	27.307,60	(577,76)	(658,05)	46.707,20	(22.992,83)	23.714,37
INVERNADEROS	200.312,60	37.432,83	37.770,19	285.037,25	(34.424,53)	250.612,72
MUEBLES Y ENSERES	1.440,00	2.205,87	1.437,52	1.440,00	(230,36)	1.209,64
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	12.230,46	286,59	59,13	41.837,85	(12.224,14)	29.613,71
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	18.633,87	380,96	450,12	40.231,49	(12.131,81)	28.099,68
SISTEMA DE FUMINGACION	1.945,15	24,39	46,48	3.784,29	(409,28)	3.375,01
SISTEMA DE REFRIGERACION	3.010,28	5.462,11	5.192,12	36.960,74	(4.130,61)	32.830,13
SISTEMA DE RIEGO	9.428,25	5.876,33	4.487,47	35.374,63	(3.141,24)	32.233,39
RESERVORIO AÑO 2000	32.994,63	(2.193,55)	(2.193,55)	55.295,71	(26.688,18)	28.607,53

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 12 de 38

GRUPO		
	REVALUACION	% INCREM.
TERRENO	743.201,00	
CONSTRUCCION E INSTALACIONES	616.469,00	
INSTALACIONES ELECTRICAS	21.754,14	3,53
MAQUINARIA Y EQUIPO	59.652,68	1,27
VEHÍCULOS		
EQUIPO DE OFICINA		
INVERNADEROS	200.312,60	0,75
MUEBLES Y ENSERES	1.567,20	0,15
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	12.339,06	1,72
EQUIPO DE COMUNICACIÓN		
SISTEMA DE FUMINGACION	1.995,85	1,37
SISTEMA DE REFRIGERACION	3.061,29	0,16
SISTEMA DE RIEGO	9.454,55	0,31

Responsabilidades para el manejo y control general de Activos Fijos

La propiedad planta y equipo como componente de la posición financiera reflejada en los Estados Financieros requiere un manejo y control riguroso en forma permanente ya que constituye el principal activo de la Institución y componente básico del patrimonio que periódicamente dado su materialidad debe estar sujeto de evaluación de los entes que dictaminan dichos estados.

El enfoque de control debe estar orientado a:

- Que los inventarios físicos estén correctamente valorizados.
- Que la información contable en dólares sea equivalente al inventario físico.
- Que los activos asignados a cada dependencia queden bajo la responsabilidad de los empleados (Jefes del Área) no solamente en cuanto a su custodia sino también en cuanto al manejo y conservación; que a su vez puede ser delegado a sus subalternos sin perder el sentido de la responsabilidad principal.
- Que los aplicativos permanezcan conciliados mes a mes entre sí, y con las existencias físicas.
- Que la codificación de control físico esté unificada, controlada permanentemente y debidamente sistematizada.
- Que las responsables del manejo y control actúen coordinadamente en cuanto a las funciones que les compete para el manejo de los activos fijos.

Lo anterior implica que la información de activos fijos debe mantener actualizada donde se pueda presentar una relación valorizada de los activos fijos muebles e inmuebles de las instalaciones de la Compañía, facilitando de esta manera los controles de Auditoría en la verificación selectiva periódica.

2.10. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 13 de 38

de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

2.5. Activos Biológicos

Tenemos la clasificación de Activos Biológicos de Ciclo Corto y Ciclo Largo.

Basándonos en el párrafo B6 de la NIC 41 que menciona: "El BDP preguntó específicamente acerca de la viabilidad del desarrollo de una Norma Internacional de Contabilidad sobre agricultura. Algunos de los que respondieron pensaban que la diversidad de actividades agrícolas obstaculizaba el desarrollo de una única Norma Internacional de Contabilidad para todas las actividades agrícolas. Otros decían que había diferentes principios aplicables la actividad agrícola, según si los ciclos de producción eran cortos o largos. Algunos citaban la necesidad de desarrollar Normas Internacionales de Contabilidad que fueran simples de aplicar y generales en cuanto a su alcance. Los comentarios sobre el BDP también resaltaban la importancia que la agricultura alcanza en la economía de muchos países, particularmente en los países en desarrollo y en los recientemente industrializados. En muchos de aquellos países constituye la actividad industrial más importante."

Los valores que se clasificaron de esta manera se mencionan a continuación:

Activos Biológicos de Corto Ciclo

AÑO 2010				
TIPO	ESTADO	NIIF	NEC	AJUSTE
CHRYSANTEMOS	CRECIMIENTO	132.241,15		132.241,15
PHLOX	CRECIMIENTO	31.956,29		31.956,29
SENICIO	CRECIMIENTO	21.961,19		21.961,19
		186.158,62		186.158,62

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 14 de 38

AÑO 2011				
TIPO	ESTADO	NIIF	NEC	AJUSTE
CHRYSANTEMOS	CRECIMIENTO	165.162,37		165.162,37
PHLOX	CRECIMIENTO	36.413,61		36.413,61
SENICIO	CRECIMIENTO	23.062,07		23.062,07
		224.638,04		224.638,04

AÑO 2012				
TIPO	ESTADO	NIIF	NEC	AJUSTE
CHRYSANTEMOS	CRECIMIENTO	163.864,70		163.864,70
LYSIMACHIA	CRECIMIENTO	22.840,87		22.840,87
PHLOX	CRECIMIENTO	30.270,90		30.270,90
SENICIO	CRECIMIENTO	50.213,45		50.213,45
SOLIDAGO	CRECIMIENTO	2.060,74		2.060,74
		269.250,66		269.250,66

Activos Biológicos de Largo Ciclo

AÑO 2010					
TIPO	ESTADO	NIIF	%	NEC	AJUSTE
ROSAS ST	CRECIMIENTO	89.373,39	0,69	50.950,14	38.423,25
	PRODUCCION	1.630.310,28	0,80	1.116.177,00	514.133,27
	DEPRECIACION	(815.155,14)	(0,82)	(707.915,34)	(107.239,80)
ROSAS SPRAY	CRECIMIENTO	21.003,17	0,16	11.973,52	9.029,65
	PRODUCCION	298179,68	0,15	204.145,99	94.033,69
	DEPRECIACION	(149.089,84)	(0,15)	(129.475,95)	(19.613,89)
ALSTROMELIAS	CRECIMIENTO	19.606,88	0,15	11.177,52	8.429,36
	PRODUCCION	101871,00	0,05	69.745,05	32.125,95
	DEPRECIACION	(32.216,99)	(0,03)	(27.978,61)	(4.238,39)
			CRECIMIENTO	74.101,19	565.083,09
			PRODUCCION	1.390.068,04	
			DEPRECIACION	(865.369,89)	

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

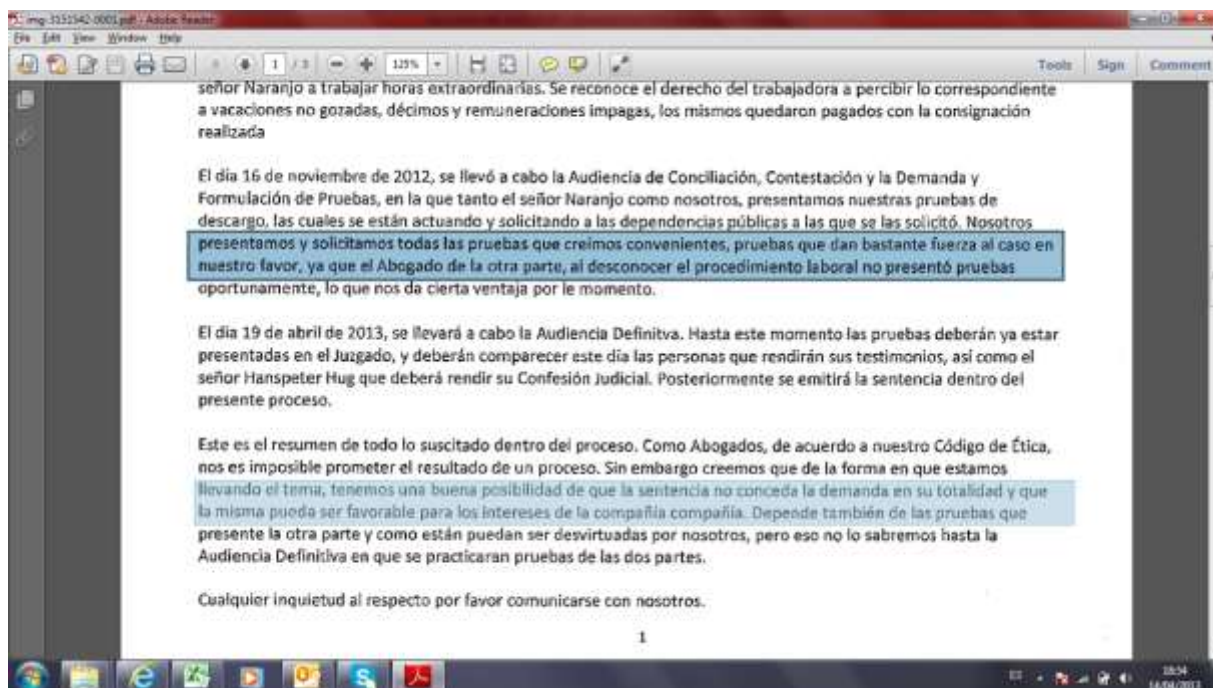
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 15 de 38

AÑO 2011					
TIPO	ESTADO	NIIF	%	NEC	AJUSTE
ROSAS ST	CRECIMIENTO	48.944,90	0,58	14.810,88	34.134,02
	PRODUCCION	1.858.160,04	0,80	1.082.991,33	775.168,71
	DEPRECIACION	(929.080,02)	(0,81)	(729.417,83)	(199.662,19)
ROSAS SPRAY	CRECIMIENTO	31.198,84	0,37	9.440,87	21.757,97
	PRODUCCION	322968,58	0,14	188.235,76	134.732,82
	DEPRECIACION	(161.484,29)	(0,14)	(126.780,81)	(34.703,48)
ALSTROMELIAS	CRECIMIENTO	3.917,97	0,05	1.185,59	2.732,38
	PRODUCCION	148009,88	0,06	86.264,59	61.745,29
	DEPRECIACION	(54.599,67)	(0,05)	(42.866,03)	(11.733,64)
			CRECIMIENTO	25.437,34	784.171,89
			PRODUCCION	1.357.491,68	
			DEPRECIACION	(899.064,68)	
AÑO 2012					
TIPO	ESTADO	NIIF	%	NEC	AJUSTE
ROSAS ST	CRECIMIENTO	24.532,61	1,00	25.437,34	(904,73)
	PRODUCCION	2.064.792,21	0,79	1.066.950,71	997.841,50
	DEPRECIACION	(1.032.396,11)	(0,79)	(708.470,44)	(323.925,67)
ROSAS SPRAY	CRECIMIENTO	-	-	-	-
	PRODUCCION	391504,78	0,15	202.304,28	189.200,50
	DEPRECIACION	(195.752,39)	(0,15)	(134.332,92)	(61.419,47)
ALSTROMELIAS	CRECIMIENTO	-	-	-	-
	PRODUCCION	170758,05	0,06	88.236,69	82.521,36
	DEPRECIACION	(81.985,03)	(0,06)	(56.261,32)	(25.723,71)
			CRECIMIENTO	25.437,34	857.589,79
			PRODUCCION	1.357.491,68	
			DEPRECIACION	(899.064,68)	

2.6. Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

Considerando dentro de la Norma NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes en sus párrafos IN 20 e IN 21 que señalan el reconocimiento de una cuenta por cobrar cuanto tenemos aún incertidumbre, como se da la situación que a continuación presentamos:



En el recuadro anterior los párrafos señalados se mantienen su revelación.

2.7. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

La utilización de estimaciones es una parte esencial de la preparación de los estados financieros, y su existencia no perjudica de ningún modo la fiabilidad que éstos deben tener. Esto es especialmente cierto en el caso de las provisiones, que son más inciertas por su naturaleza que el resto de las partidas del balance. Excepto en casos extremadamente raros, la entidad será capaz de determinar un conjunto de desenlaces posibles de la situación incierta, y podrá por tanto realizar una estimación, para el importe de la obligación, lo suficientemente fiable como para ser utilizado en el reconocimiento de la provisión.

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 17 de 38

2.12. Beneficios a los empleados.

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio.

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Los planes de contribución definida implican el pago de cantidades fijas que se llevan al gasto cuando el empleado presta los servicios. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Sueldos	2011	%.	Jubilacion	Desahucio	2012	%.	Jubilacion	Desahucio
Ventas	1.001.331,76	0,63	(31.801,07)	(8.786,19)	1.517.452,76	0,61	(20.100,24)	(12.941,16)
Admin.	595.397,19	0,37	(18.909,08)	(5.224,31)	959.091,28	0,39	(12.704,16)	(8.179,34)
	1.596.728,95		(50.710,15)	(14.010,50)	2.476.544,04		(32.804,40)	(21.120,50)

	2010		2011		2012		
	NIIF	AJUSTE	NIIF	AJUSTE	NEC	NIIF	AJUSTE
JUBILACION	(140.085,65)	(140.085,65)	(190.795,80)	(50.710,15)	(190.795,80)	(223.600,20)	(32.804,40)
DESAHUCIO	(34.218,30)	(34.218,30)	(48.228,80)	(14.010,50)	(49.834,80)	(70.955,30)	(21.120,50)

2.13. Capital social.

El capital está conformado en aportes monetarios.

2.14. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 18 de 38

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.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.15. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye en lo que la compañía ha determinado el costo de las regalías.

2.16. Gastos de Administración y Comercialización.

Los gastos de Administración y comercialización corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, vigilancia, arriendos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.17. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

2.18. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.19. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior, indicado incluso por la aplicación a partir del 01 de enero de 2011 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Propiedades, planta y equipos: La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año.
- Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

4. APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

4.1 DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Exportadora de Flores EXPOFLOR CÍA LTDA., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 19 de 38

Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2010 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2011, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, el presente informe es una aplicación al cierre del ejercicio fiscal 2012.

En consecuencia la administración declara el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera se encuentran aplicadas íntegramente y sin reserva en la preparación de los presentes Estados Financieros.

ACTIVOS CORRIENTES

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	165.638,95	94.682,20	36.941,08
1.1.01.01	CAJA GENERAL	-	-	(445,59)
1.1.01.01.01	Caja General	-	-	500,00
1.1.01.01.03	Caja Transitoria	-	-	(945,59)
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	165.638,95	94.682,20	35.414,58
1.1.01.03.01	Banco Pichincha	165.638,95	94.682,20	31.965,78
1.1.01.03.11	Banco Produbanco	-	-	2.323,59
1.1.01.03.21	Banco de Guayaquil	-	-	1.125,21
1.1.01.07	BANCOS DEL EXTERIOR	-	-	1.972,09
1.1.01.07.01	Mellon United National Bank	-	-	1.972,09

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	615.706,37	1.016.696,92	747.534,04
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONAS	615.706,37	1.016.696,92	747.534,04
1.1.03.01.01	Clientes Nacionales	16.642,68	311.041,31	103.287,22
1.1.03.01.03	Clientes del Exterior	759.003,69	861.238,70	968.862,92
1.1.03.01.10	(-) Provisión cuentas incobrables	(71.351,75)	(79.734,20)	(90.251,50)
1.1.03.01.11	(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(88.588,25)	(75.848,89)	(234.364,60)

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 20 de 38

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	47.316,27	226.959,26	549.129,66
1.1.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	14.632,37	83.770,38	31.290,67
1.1.04.01.01	C x Cobrar Empleados	7.942,64	22.921,05	22.989,97
1.1.04.01.03	C x Cobrar Empleado Impuestos	6.581,78	-	-
1.1.04.01.05	Prestamos y Anticipos Empleados	107,95	60.849,33	8.300,70
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	32.683,90	143.188,88	517.838,99
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	12.035,90	57.801,60	52.089,12
1.1.04.03.02	Anticipos proyecto informatico	-	-	9.372,80
1.1.04.03.03	C x Cobrar Proveedores	590,97	3.304,95	2.393,23
1.1.04.03.05	C x Cobrar Compañías no relacionadas	20.057,03	82.082,33	433.039,72
1.1.04.03.07	C X Cobrar SRI	-	-	20.944,12

8. INVENTARIOS

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.1.05	INVENTARIOS	162.048,84	333.514,24	297.860,04
1.1.05.01	INVENTARIO SUMINISTROS - UTILES DE OFICINA	881,68	8.724,92	26.868,79
1.1.05.01.01	Suministros y Utiles de Oficina	881,68	8.724,92	26.868,79
1.1.05.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	852,00	852,00	-
1.1.05.03.01	Productos en Proceso	852,00	852,00	-
1.1.05.05	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS	22.222,05	31.549,45	23.361,45
1.1.05.05.01	Productos Terminados	22.222,05	31.549,45	23.361,45
1.1.05.07	INVENTARIOS EN TRANSITO	571,20	7.328,23	-
1.1.05.07.01	Importaciones	571,20	7.328,23	-
1.1.05.09	INVENTARIO AGROQUIMICOS	53.350,09	75.673,42	77.231,72
1.1.05.09.01	Agroquimicos	53.350,09	75.673,42	77.231,72
1.1.05.11	INVENTARIO DE FLOR DE TERCEROS	222,86	4.257,09	7.817,75
1.1.05.11.01	Flor de Terceros	222,86	4.257,09	7.817,75
1.1.05.13	INVENTARIO DE EMPAQUE	36.333,93	113.568,71	67.002,75
1.1.05.13.01	Empaque	31.175,94	89.882,72	59.671,32
1.1.05.13.03	Cajas	578,00	17.578,00	578,00
1.1.05.13.05	Capuchones	364,65	1.364,66	2.538,10
1.1.05.13.07	Laminas	4.215,34	4.743,33	4.215,33
1.1.05.15	INVENTARIO HERRAMIENTAS	22.465,24	30.371,44	31.478,42
1.1.05.15.01	Herramientas	22.465,24	30.371,44	31.478,42
1.1.05.17	INVENTARIO DSEGURIDAD INDUSTRIAL	293,64	4.325,90	5.047,41
1.1.05.17.01	Ropa de Trabajo	293,64	4.325,90	5.047,41
1.1.05.19	INVENTARIO SEMILLAS	4.518,27	9.732,92	8.554,41
1.1.05.19.01	Inv. Semillas	(53.325,28)	(48.110,63)	(49.289,13)
1.1.05.19.03	Godetia	1.105,28	1.105,28	1.105,28
1.1.05.19.05	Aster	840,24	840,24	840,24
1.1.05.19.07	Molucellas	789,36	789,36	789,36
1.1.05.19.09	Snapdragon	36.460,54	36.460,54	36.460,54
1.1.05.19.11	Amaranthus	64,52	64,52	64,52
1.1.05.19.13	Euphorbia	96,76	96,76	96,76
1.1.05.19.15	Delphinium	5.083,54	5.083,54	5.083,54
1.1.05.19.17	Sunflowers	5.167,96	5.167,96	5.167,96
1.1.05.19.19	Stock	4.354,07	4.354,07	4.354,07
1.1.05.19.21	Ammimajus	9,94	9,94	9,94
1.1.05.19.23	Dianthus Sweet	3.801,69	3.801,69	3.801,69
1.1.05.19.25	Carthamus	69,65	69,65	69,64
1.1.05.21.01	Patrones	3.529,18	3.529,18	-
1.1.05.21.03	Rosas	(3.529,18)	(3.529,18)	-

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 21 de 38

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.1.05.23	INVENTARIO MATERIALES	20.337,88	47.130,16	50.497,34
1.1.05.23.01	Material Electrico	778,20	884,20	1.145,55
1.1.05.23.03	Material de Riego	536,40	2.557,41	2.052,77
1.1.05.23.05	Material de Construccion y Ferreteria	1.941,71	7.153,72	16.487,61
1.1.05.23.07	Material de Funigacion	817,53	817,53	-
1.1.05.23.09	Plasticos	16.264,04	35.717,30	30.811,41

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	58.179,25	11.870,73	59.020,89
1.1.06.01	GASTOS POR ANTICIPADO	58.179,25	11.870,73	59.020,89
1.1.06.01.01	Seguros	5.701,89	4.826,22	-
1.1.06.01.03	Garantías por Recuperar	49.649,36	7.044,51	51.236,37
1.1.06.01.05	Arrendos Anticipados	2.828,00	-	7.784,52

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	194.567,17	183.862,16	195.490,51
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	140.507,66	130.609,28	143.016,90
1.1.07.01.01	Crédito Tributario 12% Compras	140.507,66	130.609,28	122.551,68
1.1.07.01.07	Credito Tributario Solicitado	-	-	20.465,22
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	54.059,51	53.252,88	52.473,61
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	51.685,08	51.685,08	42.756,92
1.1.07.03.03	Anticipo Impuesto Renta 2011	26,21	(2.002,08)	1.796,13
1.1.07.03.05	Anticipo Retenciones en la Fuente	1.983,16	3.204,82	7.555,50
1.1.07.03.07	Iva Retenido	346,75	346,75	346,75
1.1.07.03.09	Impuesto a la Salida de Divisas	18,31	18,31	18,31

ACTIVO NO CORRIENTES

11. NO DEPRECIABLES

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	3.363.731,20	3.492.588,64	3.949.871,22
1.2.01	NO DEPRECIABLES	743.201,00	743.201,00	743.201,00
1.2.01.01	TERRENOS	743.201,00	743.201,00	743.201,00
1.2.01.01.01	Terrenos	52.166,75	52.166,75	52.166,75
1.2.01.01.02	Terrenos NIIF	691.034,25	691.034,25	691.034,25

12. DEPRECIABLES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.2.02	DEPRECIABLES	1.173.094,09	1.152.393,95	1.440.468,34
1.2.02.01	EDIFICIOS	670.378,19	657.768,11	644.402,25
1.2.02.01.11	Instalaciones Electricas	136.379,17	136.379,17	146.309,99
1.2.02.01.12	Instalaciones Electricas NIIF	(115.464,61)	(115.464,61)	(115.464,61)
1.2.02.01.15	(-) Dep. Acum Instalaciones Electricas	(130.220,09)	(131.223,89)	(132.709,77)
1.2.02.01.16	(-) Dep. Acum Instalaciones Electricas NIIF	130.220,09	130.387,31	130.843,78
1.2.02.01.21	Reservorio Año 2000	55.295,71	55.295,71	55.295,71

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 22 de 38

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.2.02.01.25	(-) Dep. Acum Reservorio	(22.301,08)	(24.494,63)	(26.688,18)
1.2.02.02.90	Construcciones e Instalaciones	483.141,22	498.372,35	503.651,29
1.2.02.02.91	Construcciones e Instalaciones NIIF	133.327,78	133.327,78	133.327,78
1.2.02.02.95	(-) Deprec. Acum. Construcciones e Instalaciones NIIF	252.953,18	252.432,45	251.457,72
1.2.02.02.96	(-) Deprec. Acum. Construcciones e Instalaciones	(252.953,18)	(277.243,52)	(301.621,46)
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	58.680,50	53.986,06	57.555,01
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	197.520,50	197.520,50	206.156,94
1.2.02.03.02	Maquinaria y Equipo NIIF	(138.840,00)	(138.840,00)	(138.840,00)
1.2.02.03.21	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(150.634,90)	(161.488,54)	(171.713,44)
1.2.02.03.22	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo NIIF	150.634,90	156.794,10	161.951,51
1.2.02.05	VEHICULOS	169.673,42	147.181,70	209.937,69
1.2.02.05.01	Vehiculos	286.074,10	286.074,10	356.300,67
1.2.02.05.21	(-) Dep. Acum Vehiculos	(248.989,60)	(259.962,52)	(274.830,64)
1.2.02.05.22	(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	132.588,92	121.070,12	128.467,66
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	27.307,60	25.510,98	23.714,37
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	46.724,53	46.724,53	46.724,53
1.2.02.07.02	Equipos de Oficina NIIF	(17,33)	(17,33)	(17,33)
1.2.02.07.21	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(41.498,86)	(42.717,72)	(43.856,28)
1.2.02.07.22	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	22.099,26	21.521,50	20.863,45
1.2.02.09	INVERNADEROS	200.312,60	184.287,59	250.612,72
1.2.02.09.01	Invernaderos	1.342.948,80	1.342.948,80	1.427.673,45
1.2.02.09.02	Invernaderos NIIF	(1.142.636,20)	(1.142.636,20)	(1.142.636,20)
1.2.02.09.21	(-) Deprec. Acumulada Invernaderos	(1.074.508,00)	(1.127.965,84)	(1.184.135,55)
1.2.02.09.22	(-) Deprec. Acumulada Invernaderos NIIF	1.074.508,00	1.111.940,83	1.149.711,02
1.2.02.11	MUEBLES Y ENSERES	1.440,00	1.324,80	1.209,64
1.2.02.11.01	Muebles y Enseres	79.544,66	79.544,66	79.544,66
1.2.02.11.02	Muebles y Enseres NIIF	(78.104,66)	(78.104,66)	(78.104,66)
1.2.02.11.21	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(69.059,01)	(71.380,08)	(72.932,76)
1.2.02.11.22	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	69.059,01	71.264,88	72.702,40
1.2.02.13	EQUIPOS DE COMPUTACION	12.230,46	16.335,18	29.613,71
1.2.02.13.01	Equipos de Computacion	170.742,31	178.895,50	200.349,70
1.2.02.13.02	Equipos de Computacion NIIF	(158.511,85)	(158.511,85)	(158.511,85)
1.2.02.13.21	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(163.565,21)	(167.900,27)	(176.135,07)
1.2.02.13.22	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	163.565,21	163.851,80	163.910,93
1.2.02.15	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	18.633,87	17.325,11	28.099,68
1.2.02.15.01	Equipos de Comunicación	27.731,49	27.731,49	40.231,49
1.2.02.15.21	(-) Dep. Acum Equipos de Comunicación	(18.168,62)	(19.858,34)	(22.033,89)
1.2.02.15.22	(-) Dep. Acum Equipos de Comunicación NIIF	9.071,00	9.451,96	9.902,08
1.2.02.17	PLASTICOS DE INVERNADEROS	53,79	-	126.884,75
1.2.02.17.01	Plasticos Invernaderos	337.085,42	337.085,42	503.021,48
1.2.02.17.21	(-) Dep. Acum Plasticos Invernaderos	(337.031,63)	(337.085,42)	(376.136,73)
1.2.02.97	OTROS ACTIVOS	14.383,68	48.674,41	68.438,52
1.2.02.97.01	Sistema de Funigación	2.601,65	2.601,65	4.440,80
1.2.02.97.02	Sistema de Funigación NIIF	(656,50)	(656,50)	(656,50)
1.2.02.97.05	(-) Dep. Acum Sistema de Funigación	(1.146,12)	(1.326,12)	(1.626,28)
1.2.02.97.06	(-) Dep. Acum Sistema de Funigación NIIF	1.146,12	1.170,51	1.216,99
1.2.02.97.21	Sistema de Refrigeración	98.879,38	119.029,84	132.829,84
1.2.02.97.22	Sistema de Refrigeración NIIF	(95.869,10)	(95.869,10)	(95.869,10)
1.2.02.97.25	(-) Dep. Acum Sistema de Refrigeración	(80.020,51)	(86.932,47)	(94.805,35)
1.2.02.97.26	(-) Dep. Acum Sistema de Refrigeración NIIF	80.020,51	85.482,62	90.674,74
1.2.02.97.31	Sistema de Riego	283.776,34	300.276,34	309.722,72
1.2.02.97.32	Sistema de Riego NIIF	(274.348,09)	(274.348,09)	(274.348,09)
1.2.02.97.35	(-) Dep. Acum Sistema de Riego	(253.206,73)	(259.837,32)	(266.711,77)
1.2.02.97.36	(-) Dep. Acum Sistema de Riego NIIF	253.206,73	259.083,06	263.570,53

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 23 de 38

13. ACTIVOS BIOLOGICOS

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.2.03	ACTIVOS BIOLOGICOS	1.350.041,05	1.492.674,27	1.610.704,79
1.2.03.01	PLANTAS	1.350.041,05	1.492.674,27	1.610.704,79
1.2.03.01.01	Plantas en crecimiento	316.142,07	308.699,76	293.783,27
1.2.03.01.03	Plantas en produccion	2.030.360,96	2.329.138,49	2.627.055,05
1.2.03.01.99	(-) Depreciacion activos biologicos	(996.461,97)	(1.145.163,98)	(1.310.133,53)

14. ACTIVO DIFERIDO

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	73.113,49	80.037,86	131.215,53
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	15.277,20	10.184,88	14.625,63
1.2.04.01.03	Intereses Diferidos	-	-	9.533,07
1.2.04.01.05	Inversión en Propiedad de terceros	15.277,20	10.184,88	5.092,56
1.2.04.05	IMPUESTOS DIFERIDOS	57.836,29	69.852,98	116.589,90
1.2.04.05.01	Impuestos Diferidos por cobrar	57.836,29	69.852,98	116.589,90

15. ACTIVO LARGO PLAZO

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	24.281,56	24.281,56	24.281,56
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	24.281,56	24.281,56	24.281,56
1.2.06.05.01	C x Cobrar CORPEI	24.281,56	24.281,56	24.281,56

PASIVO CORRIENTES

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(768.237,27)	(939.515,64)	(1.310.360,76)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO (Nacional)	(46,66)	-	(482.153,28)
2.1.01.01.01	Proveedores Locales	-	-	(466.877,72)
2.1.01.01.03	Cuentas por Pagar Flormundo	(46,66)	-	(15.275,56)
2.1.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO (Del Exterior)	(1.366,39)	(7.754,32)	(13.517,80)
2.1.01.03.01	Proveedores del Exterior	(1.366,39)	(7.754,32)	(13.517,80)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)	(766.824,22)	(931.761,32)	(814.689,68)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(730.997,48)	(897.332,33)	(789.781,51)
2.1.01.05.03	C x Pagar Servicios Publicos	(2.186,54)	161,40	(424,44)
2.1.01.05.05	C x Pagar Honorarios Profesionales	(276,77)	(2.276,07)	(788,02)
2.1.01.05.07	C x Pagar Fiestas y Agasajos	(33.363,43)	(32.314,32)	(23.695,71)

17. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(95.090,14)	(171.871,27)	(178.217,99)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(45.655,45)	(45.492,84)	(45.492,84)
2.1.02.03.01	C x Pagar Intereses	(45.655,45)	(45.492,84)	(45.492,84)

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 24 de 38

18. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
2.1.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR P	(49.434,69)	(126.378,43)	(132.725,15)
2.1.03.01	C x Pagar Ecodown Internacional	(49.434,69)	(126.378,43)	(132.725,15)

19. PROVISIONES

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
2.1.04	PROVISIONES	(37.646,44)	(92.455,58)	(104.380,98)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(37.646,44)	(92.455,58)	(104.380,98)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(8.445,55)	(13.094,22)	(17.082,27)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(20.531,04)	(24.966,85)	(31.242,18)
2.1.04.01.05	Utilidades por Pagar	(26,46)	(26,46)	(26,46)
2.1.04.01.07	Fondo de Reserva	(1.645,12)	(3.437,05)	(3.248,09)
2.1.04.01.09	Liquidaciones por Pagar	(6.998,27)	(48.291,00)	(50.141,98)
2.1.04.01.10	Provisión Contingente laboral	-	(2.640,00)	(2.640,00)

20. OBLIGACIONES

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
2.1.05	OBLIGACIONES	(475.847,54)	(154.163,78)	(241.286,01)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(14.034,38)	(13.110,60)	(78.477,21)
2.1.05.01.03	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	(7.713,29)	(3.940,76)	(11.690,71)
2.1.05.01.05	IVA por Pagar	(3.789,49)	(6.313,30)	(6.643,85)
2.1.05.01.09	Impuesto a la Renta por Pagar	(2.531,60)	(2.856,54)	(60.142,65)
2.1.05.03	CON EL IESS	(27.937,52)	(34.363,80)	(44.542,34)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(10.034,33)	(12.828,95)	(12.892,05)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(13.039,55)	(16.671,21)	(26.786,65)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	(4.863,64)	(4.863,64)	(4.863,64)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(83.875,64)	(106.689,38)	(118.266,46)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(83.875,64)	(106.689,38)	(108.734,62)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-	-	(7.918,43)
2.1.05.05.06	Desahucio	-	-	(1.606,00)
2.1.05.05.07	Multas a Trabajadores	-	-	(7,41)
2.1.05.07	CON ACCIONISTAS	(350.000,00)	-	-
2.1.05.07.03	Otros Socios por Pagar	(350.000,00)	-	-

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 25 de 38

PASIVOS A LARGO PLAZO

21. PASIVOS EMITIDOS A LARGO PLAZO

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	(1.993.339,86)	(2.651.141,46)	(2.662.166,82)
2.2.03	PASIVOS EMITIDAS A LARGO PLAZO	(1.550.813,22)	(2.077.245,96)	(1.994.998,93)
2.2.03.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(466.049,86)	(318.982,60)	(236.735,57)
2.2.03.01.01	Ecodown International	(466.049,86)	(318.982,60)	(236.735,57)
2.2.03.03	SOCIOS POR PAGAR LARGO PLAZO	(1.084.763,36)	(1.758.263,36)	(1.758.263,36)
2.2.03.03.01	Socios por Pagar	(1.084.763,36)	(1.758.263,36)	(1.758.263,36)

22. PROVISIONES

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
2.2.04	PROVISIONES	(174.303,95)	(239.024,60)	(292.949,50)
2.2.04.01	CON EMPLEADOS	(174.303,95)	(239.024,60)	(292.949,50)
2.2.04.01.01	Provision por Jubilacion	(140.085,65)	(190.795,80)	(223.600,20)
2.2.04.01.03	Provision por desahucio	(34.218,30)	(48.228,80)	(69.349,30)

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 26 de 38

23. PASIVO DIFERIDO

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	(268.222,69)	(334.870,90)	(374.218,39)
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(268.222,69)	(334.870,90)	(374.218,39)
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por Pagar	(268.222,69)	(334.870,90)	(374.218,39)

24. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
3.1	CAPITAL SOCIAL	(22.720,00)	(22.720,00)	(22.720,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(22.720,00)	(22.720,00)	(22.720,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(22.720,00)	(22.720,00)	(22.720,00)
3.1.01.01.01	Socio	(22.720,00)	(22.720,00)	(22.720,00)

25. RESERVA LEGAL

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
3.2	RESERVAS	(1.109.860,21)	(1.109.860,21)	(1.109.860,21)
3.2.01	RESERVA LEGAL	(3.514,99)	(3.514,99)	(3.514,99)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(3.514,99)	(3.514,99)	(3.514,99)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(3.514,99)	(3.514,99)	(3.514,99)

26. OTRAS RESERVAS

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
3.2.02	OTRAS RESERVAS	(1.106.345,22)	(1.106.345,22)	(1.106.345,22)
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	(1.106.345,22)	(1.106.345,22)	(1.106.345,22)
3.2.02.01.01	Reserva de Capital	(1.106.345,22)	(1.106.345,22)	(1.106.345,22)

27. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(290.995,44)	(104.446,59)	(218.446,21)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	1.073.086,07	1.259.634,92	1.337.178,00
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	-	(62.908,49)	(62.908,49)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	1.073.086,07	1.322.543,41	1.400.086,49

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 27 de 38

Este grupo se encuentra integrando la Cuenta Adopción por Primera Vez por sus diferentes efectos:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF	(1.364.081,51)	(1.364.081,51)	(1.555.624,21)
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(1.364.081,51)	(1.364.081,51)	(1.364.081,51)
3.3.02.03.03	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	-	-	(191.542,70)

28. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	186.548,85	(113.999,62)	11.591,54
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	(113.999,62)	-
3.3.03.01.03	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	(113.999,62)	-
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	186.548,85	-	11.591,54
3.3.03.01.01	Perdida del Ejercicio	186.548,85	-	11.591,54

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

29. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(83.514,32)	(92.867,58)	(58.592,80)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(83.514,32)	(92.867,58)	(58.592,80)
4.1.01.01.01	Ventas	(83.514,32)	(92.867,58)	(58.506,08)
4.1.01.01.03	(-) Descuento en venta	-	-	(86,72)
4.1.02	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0	(3.655.885,39)	(4.481.140,97)	(4.901.894,44)
4.1.02.01	VENTAS NETAS TARIFA 0	(3.655.885,39)	(4.481.140,97)	(4.901.894,44)
4.1.01.02.01	Ventas	(179.867,90)	(509.713,27)	-
4.1.01.02.03	Exportaciones	(3.476.017,49)	(3.971.427,70)	(4.901.894,44)

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 28 de 38

30. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(3.988,77)	-	-
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Interm	(3.988,77)	-	-
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	(3.988,77)	-	-
4.2.03.01.01	Intereses	(3.988,77)	-	-

31. OTROS INGRESOS

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
4.5	OTROS INGRESOS	(17.190,00)	(47.253,65)	(856.359,02)
4.5.01	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	(17.190,00)	-	(761.036,97)
4.5.01.01	UTILIDADES EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS QUITO	(17.190,00)	-	-
4.5.01.01.01	Utilidad en Venta de Activos Fijos	(17.190,00)	-	-
4.5.01.03	INGRESOS POR REEMBOLSOS	-	-	(761.036,97)
4.5.01.03.02	Descuento por pronto pago	-	-	(915,03)
4.5.01.03.03	Descuento en compras	-	-	(370,34)
4.5.01.03.04	Otros Ingresos Varios	-	-	(759.751,60)
4.5.21	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	(42.896,74)	(95.322,05)
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	(42.896,74)	(95.322,05)
4.5.21.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	-	(42.896,74)	(95.322,05)
4.5.31	INGRESOS POR MEDICION	-	(4.356,91)	-
4.5.31.01	INGRESOS POR MEDICION	-	(4.356,91)	-
4.5.31.01.01	Recuperacion de cartera	-	(4.356,91)	-

COSTOS Y GASTOS**32. COSTOS DE PRODUCCIÓN**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
5.1.	COSTOS DE PRODUCCION	2.914.225,66	3.186.609,83	4.088.658,57
5.1.01	COSTOS DIRECTOS	1.086.672,52	1.106.733,56	1.549.745,58
5.1.01.01	CD- AGROQUIMICOS	445.198,46	373.888,13	533.763,06
5.1.01.01.01	ALSTROEMERIA AGROQUIMICOS	13.299,19	8.913,99	6.302,70
5.1.01.01.02	ARCHILEAS AGROQUIMICOS	1,71	439,00	391,12
5.1.01.01.03	CHRYSANTHEMUS AGROQUIMICOS	-	46.486,13	54.807,95
5.1.01.01.04	GODETIA AGROQUIMICOS	92,65	4,14	-
5.1.01.01.05	HYDRANGAEA AGROQUIMICOS	309,24	-	-
5.1.01.01.06	HYPERICUM AGROQUIMICOS	72,33	-	-

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 29 de 38

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
5.1.01.01.07	GERBERAS AGROQUIMICOS	-	-	2.311,67
5.1.01.01.08	GYPSOPHILA* AGROQUIMICOS	-	-	75,00
5.1.01.01.09	JARDINES AGROQUIMICOS	-	83,75	-
5.1.01.01.10	LISIMANCHAS AGROQUIMICOS	1.655,90	-	38,83
5.1.01.01.11	PHLOX AGROQUIMICOS	6.737,54	4.550,55	7.088,77
5.1.01.01.12	PITTOSPORUM VARIEGATA AGROQUIMICOS	6,04	-	-
5.1.01.01.13	PROPAGACION AGROQUIMICOS	18.324,86	20.434,59	27.419,80
5.1.01.01.14	ROSES AGROQUIMICOS	362.666,58	242.854,22	363.660,43
5.1.01.01.15	SENECIO CINERARIA AGROQUIMICOS	3.099,86	68,52	290,12
5.1.01.01.16	SNAP DRAGON AGROQUIMICOS	308,17	119,27	-
5.1.01.01.17	SPRAY ROSES AGROQUIMICOS	13.995,66	23.969,21	19.027,06
5.1.01.01.18	STATICE AGROQUIMICOS	-	164,39	-
5.1.01.01.19	TODOS LOS PRODUCTOS BELLA1 AGROQUIMICOS	21.371,81	15.906,99	14.600,98
5.1.01.01.20	TODOS LOS PRODUCTOS BELLA2 AGROQUIMICOS	3.256,92	816,54	3.160,13
5.1.01.01.21	TODOS LOS PRODUCTOS BELLA2 AGROQUIMICOS	-	9.076,84	34.588,50
5.1.01.03	MANO DE OBRA DIRECTA	641.474,06	732.845,43	983.709,14
5.1.01.03.01	ALSTROEMERIA MOD	37.896,38	43.873,06	15.687,03
5.1.01.03.03	CHRYSANTHEMUMS MOD	58.539,46	69.067,65	126.607,34
5.1.01.03.05	CRISANTEMOS SPRAY MOD	2.127,87	1.319,43	-
5.1.01.03.07	FERTILIZACION Y RIEGO MOD	18.258,71	2.399,32	-
5.1.01.03.09	FUMIGACION MOD	83.258,03	121.317,28	123.597,68
5.1.01.03.11	HYDRANGEAS MOD	2.984,45	-	-
5.1.01.03.13	LISIMACHIAS MOD	4.823,10	-	19,44
5.1.01.03.15	MANT. GENERAL EQUIPOS Y CONSTRUCCION MOD	9.792,22	6.874,25	5.526,41
5.1.01.03.17	MANTENIMIENTO DE CAMAS MOD	59.553,51	59.027,74	87.365,24
5.1.01.03.19	MANTENIMIENTO ELECTRICO MOD	8.810,08	6.577,83	12.777,58
5.1.01.03.21	MANTENIMIENTO INVERNADEROS MOD	20.783,48	28.280,39	34.316,41
5.1.01.03.23	PHLOX MOD	10.990,15	13.218,18	8.921,99
5.1.01.03.25	PROPAGACION MOD	36.017,71	33.251,98	31.922,29
5.1.01.03.27	ROSES MOD	192.952,79	214.042,28	310.678,33
5.1.01.03.29	ROSES PETALS MOD	-	-	(101,95)
5.1.01.03.31	SERVICIOS CERRAJERIA MOD	4.753,44	4.930,02	5.272,99
5.1.01.03.33	SERVICIOS GENERALES MOD	18.372,12	20.880,97	28.159,44
5.1.01.03.35	SPRAY ROSES MOD	71.560,56	107.785,05	192.958,92
5.1.01.04	CD -FLOR ADQUIRIDA A RELACIONADAS	-	-	98,04
5.1.02.04.01	MINI CARTION RELACIONADAS	-	-	98,04
5.1.01.05	CD -FLOR ADQUIRIDA A TERCEROS	-	-	32.175,34
5.1.02.05.01	AGAVE LEAVES TERCEROS	-	-	32.175,34
5.1.02	COSTOS DIRECTOS	(1.156.167,24)	(1.229.603,70)	(1.602.331,11)
5.1.02.05	COSTOS INDIRECTOS - MANO DE OBRA INDIRECTA	112,00	363,30	781,79
5.1.02.05.01	MOI ELECTRICO	-	-	11,16
5.1.02.05.03	MOI MANTENIMIENTO GENERAL	112,00	363,30	770,63
5.1.02.07	COSTOS INDIRECTOS - MATERIALES INDIRECTA	36.346,90	57.041,09	124.119,54
5.1.02.07.01	OCI FLETES ACARREOS	9.605,00	17.797,87	14.468,99
5.1.02.07.03	OCI HERRAMIENTAS	4.262,39	5.994,94	8.589,71
5.1.02.07.05	OCI MATERIAL CERRAJERIA	4,84	-	77,08
5.1.02.07.07	OCI MATERIAL CONSTRUCCION	0,80	-	27,85
5.1.02.07.09	OCI MATERIAL DE RIEGO	-	-	227,86
5.1.02.07.11	OCI MATERIAL ELECTRICO	-	-	62,83
5.1.02.07.13	OCI MATERIAL FERRETERIA	-	-	8,28

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 30 de 38

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
5.1.02.07.15	OCI MATERIALES DE BOUQUETERA	3.877,33	3.661,17	27.774,01
5.1.02.07.17	OCI MATERIALES DE LABORATORIO	-	-	6,21
5.1.02.07.19	OCI MATERIALES DE POSCOSECHA	608,58	3.982,61	16,86
5.1.02.07.21	OCI SEGURIDAD INDUSTRIAL	17.970,03	25.581,70	52.466,02
5.1.02.07.23	OCI SUMINISTROS DE PRODUCCION	-	-	20.228,67
5.1.02.07.25	OCI SUMINISTROS-UTILES DE OFICINA	17,93	22,80	165,17
5.1.02.09	COSTOS INDIRECTOS - MATENIMIENTO	223.739,18	208.233,22	264.428,16
5.1.02.09.01	CHRYSANTHEMUMS RELACIONADAS	107,45	-	246,47
5.1.02.09.03	LILIES RELACIONADAS	-	172,00	955,15
5.1.02.09.05	MANT. CONSTRUCCIONES	(63,89)	-	3.428,56
5.1.02.09.07	MANT.BOUQUETERA	1.384,93	8.378,64	26.504,80
5.1.02.09.09	MANT.CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	4.162,11	28.126,45	33.788,69
5.1.02.09.11	MANT.EQUIPO COMUNICACION	1.590,20	2.725,70	5.495,22
5.1.02.09.13	MANT.EQUIPO DE OFICINA	-	125,28	1.759,33
5.1.02.09.15	MANT.EQUIPOS DE COMPUTACION	-	17,00	15.329,70
5.1.02.09.17	MANT.INSTALACIONES ELECTRICAS	8.178,32	11.309,62	23.991,85
5.1.02.09.19	MANT.INVERNADEROS	114.524,92	33.186,82	17.608,62
5.1.02.09.21	MANT.MAQUINARIA Y EQUIPO	22.799,38	21.244,84	37.472,69
5.1.02.09.23	MANT.MUEBLES Y ENSERES	511,10	156,25	73,95
5.1.02.09.25	MANT.PLANTACIONES EF	29.702,59	47.287,57	19.177,05
5.1.02.09.27	MANT.SISTEMA DE RIEGO	8.267,66	20.320,26	28.603,33
5.1.02.09.29	MANT.SISTEMA FUMIGACION	8.760,18	5.615,74	14.424,51
5.1.02.09.31	MANT.SISTEMA REFRIGUERACION	11.599,25	4.542,38	2.681,47
5.1.02.09.33	MANT.VEHICULOS	9.536,76	14.230,30	26.145,74
5.1.02.09.35	SUMINISTROS PRODUCCION	2.678,22	10.794,37	6.741,03
5.1.02.11	COSTOS INDIRECTOS - SERVICIOS PUBLICOS	78.951,12	67.556,02	54.633,83
5.1.02.11.01	AGUA POTABLE-RIEGO	1.648,80	1.789,65	2.374,77
5.1.02.11.03	ENERGIA ELECTRICA	77.302,32	65.766,37	52.259,06
5.1.02.11	COSTOS INDIRECTOS .-OTROS COSTOS INDIRECTOS	156.142,14	175.396,17	229.385,55
5.1.02.11	OCI ABONOS - CORRECTIVOS	4.300,60	4.947,00	4.700,50
5.1.02.11	OCI ANALISIS DE LABORATORIO	4.169,60	6.701,64	7.542,00
5.1.02.11	OCI ARRENDAMIENTOS	5.929,32	6.344,17	10.145,31
5.1.02.11	OCI ASESORIAS TECNICAS	5.930,00	350,00	3.065,00
5.1.02.11	OCI BENEFICIOS INTERNOS	54.590,56	64.607,38	102.337,43
5.1.02.11	OCI COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11.745,27	10.075,89	10.602,37
5.1.02.11	OCI COSTO REGALIAS	36.808,30	24.440,59	63.641,77
5.1.02.11	OCI FLETES-TRANSPORTE	32.379,39	57.880,50	25.420,55
5.1.02.11	OCI HONORARIOS PROFESIONALES	-	-	1.715,00
5.1.02.11	OCI REPUESTOS Y ACCESORIOS	289,10	49,00	158,38
5.1.02.11	OCI VIGILANCIA	-	-	57,24
5.1.02.13	COSTOS INDIRECTOS - DEPRECIACIONES	134.518,74	50.089,34	95.941,28
5.1.02.13.01	DEP PLASTICOS INVERNADEROS	25.801,89	53,76	39.051,34
5.1.02.13.03	DEP.CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	24.153,36	24.811,07	25.352,67
5.1.02.13.05	DEP.EQUIPO COMUNICACION	1.729,12	1.308,76	1.725,43
5.1.02.13.06	DEP.HERRAMIENTAS MENORES	253,80	(0,00)	-
5.1.02.13.07	DEP.INSTALACIONES ELECTRICAS	2.145,91	836,58	1.029,41
5.1.02.13.09	DEP.INVERNADEROS	53.457,84	16.025,01	18.399,52

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 31 de 38

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
5.1.02.13.11	DEP.MAQUINARIA Y EQUIPO	13.589,14	4.694,44	5.067,49
5.1.02.13.13	DEP.SISTEMA DE RIEGO	6.990,84	754,26	2.380,98
5.1.02.13.15	DEP.SISTEMA FUMIGACION	180,00	155,61	253,68
5.1.02.13.17	DEP.SISTEMA REFRIGUERACION	6.216,84	1.449,85	2.680,76
5.1.02.15	COSTOS INDIRECTOS - AMORTIZACIONES	5.092,32	5.092,32	5.092,32
5.1.02.15.01	AMORT.INVERSIONES PROPIEDAD TERCEROS	5.092,32	5.092,32	5.092,32
5.1.02.90	TRANSFERENCIA DE COSTOS	(1.791.069,64)	(1.793.375,16)	(2.376.713,58)
5.1.02.90.01	TRANSFERENCIA DE COSTOS	(1.791.069,64)	(1.793.375,16)	(2.376.713,58)
5.1.3	COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	2.983.720,38	3.309.479,97	4.141.244,10
5.1.3.01	COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	2.487.357,94	2.616.380,39	3.268.922,30
5.1.3.01.01	AMORTIZACION DE PLANTAS	167.513,68	293.389,64	22.325,44
5.1.3.01.02	COSTOS DE BOUQUETERA	74.468,07	187.998,14	268.663,64
5.1.3.01.03	COSTOS DE EMPAQUE	10.642,18	7.871,26	574,00
5.1.3.01.04	COSTOS DE POSCOSECHA	314.601,36	440.259,50	479.926,96
5.1.3.01.05	COSTOS DE PRODUCCION	1.669.995,79	1.348.570,31	2.326.380,77
5.1.3.01.06	FLETES Y CARGO	184.214,30	292.599,24	111.902,02
5.1.3.01.07	PLANTAS Y SEMILLAS	42.884,26	37.193,48	55.386,88
5.1.3.01.08	TRAMITES DE EXPORTACION	23.038,30	8.498,82	3.762,59
5.1.3.02	COSTOS EMPAQUE	346.197,72	442.259,64	528.537,36
5.1.3.02.01	ACHILLEA EMPAQUE	-	-	4,74
5.1.3.02.02	ALOE AFRICANEA EMPAQUE	28,13	38,89	41,20
5.1.3.02.03	ALOE VERA EMPAQUE	-	12,81	-
5.1.3.02.04	ALSTROEMERIA EMPAQUE	20.421,78	26.946,08	31.501,68
5.1.3.02.05	ASTER EMPAQUE	3,04	4,03	-
5.1.3.02.06	AMARANTHUS EMPAQUE	-	6,62	56,01
5.1.3.02.07	BOUQUETS EMPAQUE	54.906,43	100.059,22	155.216,06
5.1.3.02.08	CARNATION EMPAQUE	151,16	81,53	10,62
5.1.3.02.09	CHRYSANTHEMUMS EMPAQUE	55.594,28	77.077,54	81.930,56
5.1.3.02.10	CIRTONIO EMPAQUE	60,35	38,46	3,85
5.1.3.02.11	DIANTHUS EMPAQUE	51,57	-	-
5.1.3.02.12	EUCALIPTO BABY BLUE EMPAQUE	19,00	11,98	-
5.1.3.02.13	ECHEVERIA EMPAQUE	-	459,98	1.066,29
5.1.3.02.14	FOLIAGE EMPAQUE	7.042,61	9.929,19	18.214,99
5.1.3.02.15	GERBERAS EMPAQUE	11,78	274,59	2.013,80
5.1.3.02.16	GREEN SPIDER EMPAQUE	-	-	5,68
5.1.3.02.17	GODETIA EMPAQUE	8,42	2,59	-
5.1.3.02.18	GYPHOPHILA EMPAQUE	83,78	375,18	1.453,97
5.1.3.02.19	HELICHRYSUM EMPAQUE	2,34	-	-
5.1.3.02.20	HORTENCIAS EMPAQUE	-	-	16,99
5.1.3.02.21	HYDRANGEA EMPAQUE	53,08	315,42	115,20
5.1.3.02.22	HYPERICUM EMPAQUE	536,19	558,88	313,33
5.1.3.02.23	IVY EMPAQUE	72,52	49,45	26,33
5.1.3.02.24	LEATHER LEAT EMPAQUE	29,21	-	-
5.1.3.02.25	LILIES EMPAQUE	121,45	1.233,49	-
5.1.3.02.26	LIMONIUM EMPAQUE	9,60	-	-

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 32 de 38

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
5.1.3.02.27	LISIANTHUS EMPAQUE	4,67	-	-
5.1.3.02.28	LISIMANCHAS EMPAQUE	2.769,12	3,57	1.247,94
5.1.3.02.29	MILLON STARS EMPAQUE	73,36	-	-
5.1.3.02.30	MINIGERBERAS EMPAQUE	5,02	315,24	381,39
5.1.3.02.31	MIX BOX EMPAQUE	4.426,72	5.732,01	7.114,42
5.1.3.02.32	MOLUCCELLA EMPAQUE	-	-	306,16
5.1.3.02.33	PAPYRUS EMPAQUE	32,53	-	15,04
5.1.3.02.34	PETALS EMPAQUE	7,59	-	16,68
5.1.3.02.35	PHLOX EMPAQUE	4.920,82	9.546,23	10.041,68
5.1.3.02.36	PITTOSPORUM VARIEGATA EMPAQUE	572,63	96,44	27,00
5.1.3.02.37	ROSES EMPAQUE	164.835,47	180.949,82	172.832,70
5.1.3.02.38	SNAP DRAGON EMPAQUE	1.165,01	27,68	15,34
5.1.3.02.39	SOLIDAGO EMPAQUE	37,10	2,74	2.818,46
5.1.3.02.40	SPRAY ROSES EMPAQUE	28.136,85	28.025,53	39.699,98
5.1.3.02.41	STATICE EMPAQUE	-	-	898,86
5.1.3.02.42	TYPHA EMPAQUE	-	18,71	-
5.1.3.02.43	STOCK EMPAQUE	-	-	3,88
5.1.3.02.44	VERONICA EMPAQUE	4,11	-	12,69
5.1.3.02.45	ZANTEDESCHIA EMPAQUE	-	65,74	1.113,84
5.1.3.03	FLOR ADQUIRIDA A TERCEROS	150.164,72	250.839,94	343.784,44
5.1.3.03.01	AGAPANTHUS TERCEROS	75,00	-	291,00
5.1.3.03.02	ALSTROEMERIA TERCEROS	2.676,40	3.785,30	2.620,40
5.1.3.03.03	AMARANTHUS TERCEROS	-	117,60	-
5.1.3.03.04	ASTER TERCEROS	3.407,60	1.967,80	10.854,40
5.1.3.03.05	CALLAS TERCEROS	-	328,10	44,00
5.1.3.03.06	CARNATION TERCEROS	-	59,50	1.854,50
5.1.3.03.07	CARTHAMUS TERCEROS	-	39,40	-
5.1.3.03.08	CHRYSANthemUMS TERCEROS	-	1.664,82	-
5.1.3.03.09	CLAVELES TERCEROS	2.464,75	5.250,79	9.274,61
5.1.3.03.10	DELPHINIUM TERCEROS	60,00	216,00	-
5.1.3.03.11	DIANTHUS TERCEROS	-	278,85	536,60
5.1.3.03.12	FOLIAGE TERCEROS	9.579,94	56.015,00	80.678,88
5.1.3.03.13	GERBERAS TERCEROS	9.821,74	24.172,25	3.408,39
5.1.3.03.14	GODETIA TERCEROS	40,50	176,00	-
5.1.3.03.15	GYPsOPHILA TERCEROS	-	-	443,40
5.1.3.03.16	HORTENCIAS TERCEROS	144,60	74,80	-
5.1.3.03.17	HYPERICUM TERCEROS	27.378,15	51.689,60	48.441,60
5.1.3.03.18	LEATHER LEAT TERCEROS	201,00	-	-
5.1.3.03.19	LILIES TERCEROS	1.318,70	1.840,00	240,00
5.1.3.03.20	LIMONIUM TERCEROS	122,40	1.539,96	978,70
5.1.3.03.21	MILLON STARS TERCEROS	3.358,40	-	-
5.1.3.03.22	MINIGERBERAS TERCEROS	-	-	227,00
5.1.3.03.23	MOLUCCELLA TERCEROS	-	264,00	-
5.1.3.03.24	ORCHIDIOLA TERCEROS	-	7,60	-
5.1.3.03.25	PITTOSPORUM VARIEGATA TERCEROS	-	156,00	-
5.1.3.03.26	PAPYRUS TERCEROS	1.326,00	-	-

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 33 de 38

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
5.1.3.03.27	ROSES TERCEROS	2.887,02	2.999,01	1.242,50
5.1.3.03.28	SOLIDAGO TERCEROS	1.893,00	1.907,00	2.522,40
5.1.3.03.29	SPRAY ROSES TERCEROS	440,00	128,00	648,20
5.1.3.03.30	STATICE TERCEROS	12.800,90	19.488,50	22.404,10
5.1.3.03.31	STOCK TERCEROS	18,48	-	34,00
5.1.3.03.32	SUNFLOWER TERCEROS	13,52	79,60	100,00
5.1.3.03.33	TRACHELIUM TERCEROS	-	-	6,00
5.1.3.03.34	VERONICA TERCEROS	-	18,70	-
5.1.3.03.35	ZANTEDESCHIA TERCEROS	641,90	211,00	18.399,40
5.1.3.03.36	ACHILLEA DEVOLUCIONES	-	-	11,59
5.1.3.03.37	ALSTROEMERIA DEVOLUCIONES	2.116,73	3.999,02	4.265,46
5.1.3.03.38	AGAPANTHUS DEVOLUCIONES	-	200,95	-
5.1.3.03.39	AMARANTHUS DEVOLUCIONES	-	18,02	95,90
5.1.3.03.40	AMMI MAJUS DEVOLUCIONES	-	31,08	-
5.1.3.03.41	BOUQUETS DEVOLUCIONES	15.521,55	14.502,36	22.393,06
5.1.3.03.42	CHRYSANTHEMUMS DEVOLUCIONES	13.386,33	13.249,34	24.201,70
5.1.3.03.43	DELPHINIUM DEVOLUCIONES	-	52,22	5,80
5.1.3.03.44	DIANTHUS BARBAJUS DEVOLUCIONES	-	9,40	-
5.1.3.03.45	ECHEVERIA DEVOLUCIONES	-	255,67	287,45
5.1.3.03.46	FOLIAGE DEVOLUCIONES	484,67	954,54	7,81
5.1.3.03.47	GERBERAS DEVOLUCIONES	-	33,67	115,92
5.1.3.03.48	GODETIA DEVOLUCIONES	-	38,45	-
5.1.3.03.49	GYPSOPHILA DEVOLUCIONES	751,24	262,32	570,85
5.1.3.03.50	HYDRANGAEA DEVOLUCIONES	64,73	154,02	96,25
5.1.3.03.51	HYPERICUM DEVOLUCIONES	-	592,28	74,40
5.1.3.03.52	LIMONIUM DEVOLUCIONES	-	40,45	116,92
5.1.3.03.53	LYSIMACHIA DEVOLUCIONES	64,18	45,24	183,15
5.1.3.03.54	MILLON STARS DEVOLUCIONES	-	218,60	-
5.1.3.03.55	MINIGERBERAS DEVOLUCIONES	-	147,50	172,95
5.1.3.03.56	MIX BOX DEVOLUCIONES	-	109,40	-
5.1.3.03.57	MOLUCCELLA DEVOLUCIONES	226,39	110,60	164,84
5.1.3.03.58	P.M. PHLOX DEVOLUCIONES	-	1.032,76	-
5.1.3.03.59	PAPYRUS DEVOLUCIONES	149,78	51,55	83,52
5.1.3.03.60	PHLOX DEVOLUCIONES	567,03	1.498,94	1.778,53
5.1.3.03.61	PITTOSPORUM VARIEGATA DEVOLUCIONES	-	3,10	-
5.1.3.03.62	RANUNCULUS DEVOLUCIONES	-	92,17	-
5.1.3.03.63	ROSES DEVOLUCIONES	34.488,23	34.598,30	72.673,85
5.1.3.03.64	SENECIO CINERARIA DEVOLUCIONES	-	1.757,74	1.410,20
5.1.3.03.65	SNAP DRAGON DEVOLUCIONES	19,54	82,40	73,23
5.1.3.03.66	SOLIDAGO DEVOLUCIONES	-	106,57	2.455,66
5.1.3.03.67	SPRAY ROSES DEVOLUCIONES	1.654,32	2.008,24	3.762,86
5.1.3.03.68	STATICE DEVOLUCIONES	-	107,86	12,53
5.1.3.03.69	VASES SMALL	-	-	3.472,88
5.1.3.03.70	VERONICA DEVOLUCIONES	-	-	47,05

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 34 de 38

GASTOS DE ADMINISTRACION:

33. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DIRECTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
6,1	GASTOS DE ADMINISTRACION DIRECTOS	518.772,70	728.274,53	1.046.490,93
6.1.01	GA ARRENDAMIENTOS/SERVICIOS	1.814,15	1.735,13	1.581,22
6.1.02	GA ASISTENCIA TECNICA	152,14	-	1.866,50
6.1.03	GA ATENCIONES SOCIALES	1.766,16	278,54	487,38
6.1.04	GA BENEFICIOS INTERNOS	9.971,71	9.221,87	19.599,73
6.1.05	GA BENEFICIOS SOCIALES	20.548,47	53.944,37	117.843,15
6.1.06	GA INDEMNIZACIONES LABORALES	-	2.640,00	-
6.1.07	GA JUBILACION	-	18.909,08	12.704,16
6.1.08	GA DESAHUCIO	-	5.224,31	8.179,34
6.1.09	GA COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	811,18	1.722,91	484,54
6.1.10	GA CONSTRIBUCIONES Y DONACIONES	2.616,69	8.667,64	2.646,97
6.1.11	GA COPIAS FOTOCOPIAS	36,40	72,37	142,26
6.1.12	GA CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	1.070,25	7.856,92	1.617,42
6.1.13	GA EQUIPOS Y HERRAMIENTAS MENORES	47,68	186,20	-
6.1.14	GA FLETES-CORREOS	262,46	742,19	1.606,91
6.1.15	GA GASTO VEHICULOS	1.963,97	318,64	1.227,99
6.1.16	GA GASTOS DE GESTION	-	-	159,25
6.1.17	GA HONORARIOS-SERVICOS- PROFESIONALES	20.472,60	27.388,54	43.319,14
6.1.18	GA IMPRESIONES PUBLICACIONES	4.541,79	2.879,84	2.115,16
6.1.19	GA IMPUESTOS-PATENTES IESS	10.588,81	1.584,00	8.974,22
6.1.20	GA IMPUESTOS DIFERIDOS	-	97.528,26	87.932,62
6.1.21	GA MANTENIMIENTO GENERAL ADM	51,94	950,66	832,02
6.1.22	GA MANTO EQUIPOS DE COMPUTACION	1.059,75	1.292,44	2.705,44
6.1.23	GA MANTO INSTALACIONES ELECTRICAS	39,45	363,47	10,89
6.1.24	GA MANTO VEHICULOS	6.815,57	3.918,04	7.228,54
6.1.25	GA MANTO. EQUIPOS DE COMUNICACION	247,69	531,69	313,78
6.1.26	GA MANTO. EQUIPOS DE OFICINA	415,92	142,51	131,04
6.1.27	GA MANTO. INSTALACIONES Y EDIFICIOS	9.126,35	1.431,33	3.151,65
6.1.28	GA MANTO. MUEBLES Y ENSERES	740,82	154,00	150,40
6.1.29	GA MOVILIZACION Y TRANSPORTE	3.352,24	8.257,05	5.881,91
6.1.30	GA MULTAS-OTROS	-	166,24	1.211,13
6.1.31	GA PROVISION INCOBRABLES	46.031,33	-	169.822,83
6.1.32	GA PUBLICIDAD Y PROMOCION	-	-	15,00
6.1.33	GA REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-	38,68
6.1.34	GA SEGUROS Y REASEGUROS	12.078,42	20.114,48	23.149,57
6.1.35	GA SERVICIOS PUBLICOS	13.235,88	20.758,34	16.885,35
6.1.36	GA SUELDOS Y SALARIOS	313.034,31	392.147,58	426.827,75
6.1.37	GA SUMINISTROS-UTILES DE OFICINA	3.400,02	4.463,59	10.259,39
6.1.38	GA TRAMITES DE IMPORTACION	23,69	-	530,38
6.1.39	GA TRAMITES LEGALES	788,32	169,74	4.957,53
6.1.40	GA VIAJES Y HOSPEDAJES	1.354,54	15.199,50	11.455,28
6.1.41	GA VIGILANCIA Y GUARDIANIA	30.312,00	17.313,05	48.444,41

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 35 de 38

34. GASTOS ADMINISTRATIVOS INDIRECTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
6,2	GASTOS ADMINISTRATIVOS INDIRECTOS	30.869,52	30.645,55	19.807,62
6.2.1	GA DEP. EQUIPO DE OFICINA	1.412,67	1.796,62	1.796,61
6.2.2	GA DEP.EQUIPOS DE COMPUTACION	5.773,92	4.048,47	8.175,67
6.2.3	GA DEP.MUEBLES Y ENSERES	3.241,80	115,20	115,16
6.2.4	GA DEP.VEHICULOS	20.441,13	22.491,72	7.470,58
6.2.5	GA DEP.RESERVORIO	-	2.193,55	2.193,55
6.2.6	GA GTO TRAMITES EXPORTACION	-	-	56,05

35. VENTAS Y MERCADEO

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
6,3	VENTAS Y MERCADEO	277.724,26	398.250,71	487.804,03
6.3.1	GASTOS DE VENTAS	274.690,18	398.250,71	486.955,43
6.3.1.01	GV ATENCIONES SOCIALES	5.260,19	11.325,52	24.249,26
6.3.1.02	GV BENEFICIOS INTERNOS	15,29	-	3.676,96
6.3.1.03	GV BENEFICIOS SOCIALES	41.955,11	60.758,90	75.145,01
6.3.1.04	GV INDEMNIZACIONES	-	-	-
6.3.1.05	GV JUBILACION	-	31.801,07	20.100,24
6.3.1.06	GV DESAHUCIO	-	8.786,19	12.941,16
6.3.1.07	GV COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	701,49	965,19	1.719,18
6.3.1.08	GV COMISIONES EN VENTAS	1.609,96	28.141,64	-
6.3.1.09	GV COPIAS FOTOCOPIAS	3,41	-	18,00
6.3.1.10	GV DESCUENTO EN VENTAS	31.089,75	-	43.795,01
6.3.1.11	GV.DESCUENTO POR PRONTO PAGO	6.551,54	-	-
6.3.1.12	GV FLETES-CARGO	120,74	49,78	219,00
6.3.1.13	GV GASTO VEHICULOS	1.396,85	23,74	10,00
6.3.1.14	GV HONORARIOS PROFESIONALES	5.084,80	10.441,76	11.231,96
6.3.1.15	GV IMPRESIONES PUBLICACIONES	(236,90)	78,40	-
6.3.1.16	GV MANTO VEHICULOS	863,81	4.459,48	128,69
6.3.1.17	GV MANTO. EQUIPOS DE COMPUTACION	230,99	-	(9,00)
6.3.1.18	GV MANTO. INSTALACIONES Y EDIFICIOS	-	1,55	-
6.3.1.19	GV MOVILIZACION Y TRANSPORTE	1.011,63	4.334,53	2.009,04
6.3.1.20	GV PUBLICIDAD Y PROMOCION	13.584,44	7.148,86	9.553,14
6.3.1.21	GV SERVICIOS PUBLICOS	8.696,47	9.551,86	10.037,09
6.3.1.22	GV SUELDOS Y SALARIOS	144.243,66	203.249,61	255.998,68
6.3.1.23	GV SUMINISTROS-UTLIES DE OFICINA	2.164,44	5.112,45	2.268,41
6.3.1.24	GV TRAMITES EXPORTACION	248,50	544,22	551,00
6.3.1.25	GV TRAMITES LEGALES	34,17	-	59,12

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 36 de 38

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
6.3.1.26	GV VIAJES Y HOSPEDAJES	10.059,84	11.475,97	5.021,34
6.3.1.58	GV PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-	-	8.232,14
6.3.2	GASTOS DE BOUQUETS	3.034,08	-	848,60
6.3.2.01	GB CUOTAS Y SUCRIPCIONES	-	-	56,40
6.3.2.02	GB DISEÑOS	3.034,08	-	-
6.3.2.03	GB SUMINISTROS-UTILES DE OFICINA	-	-	532,00
6.3.2.04	GB TRAMITES DE IMPORTACION	-	-	235,20
6.3.2.05	GB TRAMITES LEGALES	-	-	25,00

36. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
6,4	GASTOS FINANCIEROS	148.982,62	99.033,46	121.243,39
6.4.1	GF COMISIONES BANCARIAS	5.050,83	5.643,23	7.490,79
6.4.2	GF CREDITO TRIBUTARIO FACTOR PROPORCIONABILIDAD	3.537,78	8.498,34	17.452,77
6.4.3	GF CREDITO TRIBUTARIO NO COMPENSADO DEV IVA	23.356,21	999,89	29.058,63
6.4.4	GF CREDITO TRIBUTARIO NO RECUPERADO	59.121,09	10.764,98	5.354,64
6.4.5	GF GASTOS BANCARIOS	9.837,83	36.968,11	17.464,67
6.4.6	GF IMPUESTO SALIDA DIVISAS	675,33	624,67	2.079,37
6.4.7	GF IMPUESTOS VARIOS	1.458,46	387,38	11.064,28
6.4.8	GF INTERESES PAGADOS	40.043,96	34.669,79	30.333,67
6.4.9	GF INTERESES PAGADOS BANCOS	22,84	-	1,00
6.4.10	GF INTERESES Y MULTAS PAGADOS OTROS	(1,00)	10,00	594,70
6.4.11	GF INTERESES Y MULTAS PAGADOS OTROS	4.653,58	467,07	346,87
6.4.12	GF OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.225,71	-	2,00

37. OTROS GASTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	Al 1 de Enero del 2011	Al 31 de Diciembre del 2011	Al 31 de Diciembre Del 2012
6,5	OTROS GASTOS	30.758,22	35.418,65	52,20
6.5.1	OTROS GASTOS	25.794,35	29.029,85	52,20
6.5.2	TOMA FISICA	4.963,87	6.388,80	-

38. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CÍA LTDA

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 37 de 38

39. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.
