

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Sec. 7.2

	2012	2013
CAJA	388.34	145.38
Caja de administración	238.63	52.52
Caja de finca	149.71	92.86
BANCOS NACIONALES	1,958.26	34,710.52
Banco Bolivariano	5.24	0.00
Banco del Austro	0.00	11.82
Banco Internacional	-45.48	14,611.68
Banco del Pichincha	44.43	11,552.86
Cooperativa Alfonso Jaramillo León	161.00	0.00
Cooperativa de ahorro y crédito la Merced	67.61	14.47
Coopera Ltda.	10.68	10.68
Cooperativa JEP ahorro SUPERJEP	0.50	0.00
Cooperativa JEP de ahorros Vista	1,714.28	8,509.01
BANCOS DEL EXTERIOR	628.95	84.95
Pacific International Bank	628.95	84.95
TOTAL	2,975.55	34,940.85

Los sobregiros bancarios se consideran como pasivos corrientes

Sec. 4. 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Sec. 4.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Sec. 4.2 b

	2012	2013
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	5,576.60	12,146.24
Certificado de aportación	5,576.60	6,548.67
Negociación de cartera Factor Brokers	0.00	5,597.57
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	87,860.85	70,442.96
Cientes Nacionales	3,823.98	5,866.39
Cientes del exterior (**)	84,036.87	64,576.57
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,385.86	1,146,814.93
Préstamos empleados	3,125.86	2,273.84
Varios deudores	4,260.00	1,060.00
Pagarés por cobrar **	0.00	1,143,481.09
Provisión cuentas incobrables	-1,447.99	-1,447.99
TOTAL	99,375.32	1,227,956.14

(**) Valor de pagaré suscrito a favor de la Empresa, por USD 1.103.337,20, que se incremento por varios gastos hasta USD 1.143.481,09 (31-12-2013), reconocido por el Junta de Accionistas (Ver NOTA 11).

Sec.4.11 (c) 6. INVENTARIOS

	2012	2013
INVENTARIOS		
Suministros y materiales a ser consumidos en el proceso de la producción	26,109.11	36,637.39
Repuestos y herramientas	5,929.65	9,565.68
Productos terminados por la empresa	0.00	7,799.55
Productos en proceso	0.00	68,101.95
TOTAL	32,038.76	122,104.57

Sec. 4.11.d 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2012	2013
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Seguros pagados por anticipado	869.34	869.34
Anticipos a proveedores	4,443.49	2,550.19
TOTAL	5,312.83	3,419.53

Sec.4.11 (b) 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2012	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	16,507.96	31,341.73
Ret. Imp. Renta. Crédito tributario a favor de la empresa	10,684.12	13,377.65
Ret. IVA. Crédito tributario a favor de la empresa	12,410.08	14,638.59
ISD Crédito Tributario favor de la empresa	2,144.46	252.20
Anticipo impuesto a la renta	0.00	15,356.90
TOTAL	41,746.62	74,967.07

Sec. 17 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Sec 17.2 a	Sec 17.4 b	Sec 17.2 a	Sec 17.24	Sec 17.19		Sec. 17.22	
	SALDO	ADICIONES	BAJAS	SALDO NIIF 2013-12-31	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEP. ACUM. 2013-12-31	VALOR NETO NIIF 2013-12-31
Instalaciones	6,524.54			6,524.54	0.00	6,524.54	2,099.48	4,425.06
Muebles y enseres	3,566.62			3,566.62	0.00	3,566.62	1,147.11	2,419.51
Maquinaria y equipo	17,317.01			17,317.01	0.00	17,317.01	5,587.82	11,729.19
Equipo de Computación	3,661.41	983.86		4,645.27	0.00	4,645.27	2,986.77	1,658.50
Vehículos	8,075.96			8,075.96	0.00	8,075.96	5,249.40	2,826.56
Repuestos y herramientas	32,567.95		357.14	32,210.81	0.00	32,210.81	12,551.60	19,659.21
TOTAL	71,713.49	983.86	357.14	72,340.21	0.00	72,340.21	29,622.18	42,718.03

No se ha considerado el valor residual para el cálculo de la depreciación, debiendo ajustarse en el 2014

Sec.17 (b) 10. ACTIVOS BIOLÓGICOS

	2012	2013
Plantas en crecimiento	0,00	6.046,33
Plantas en producción	276.197,25	0,00
(-) Dep. Acum. de activos biológicos	-100.568,43	0,00
TOTAL	175.628,82	6.046,33

Sec.17 (b) 11. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

	2012	2013
Documentos y cuentas por cobrar L/P	1.123.235,12	0,00
TOTAL	1.123.235,12	0,00

La empresa FLORICUENCA compró la compañía SUNLIGHT, con todos sus derechos y obligaciones, habiendo firmado un pagaré el Gerente SUNLIGHT, por una deuda a favor de FLORICUENCA por USD 1.103.337,20, lo cual fue decidido por los socios en la Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas, celebrada el 28 de diciembre del 2011. Al 31 de diciembre del 2012, se presentó un saldo de USD 1.123.235,12, al que se acumularon gastos a cargo del deudor y que al 31 diciembre del 2013 el saldo ascendió a USD 1.143.481,09.

Valor de pagaré, no incluye el porcentaje de los intereses generados del 8% anual y en caso de mora un interés adicional del 4%, reclasificándose en el 2013 a los Activos Financieros Corrientes.

Sec.17 (b) 12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	2012	2013
Activos en fideicomiso	1.117.039,49	1.121.845,32
Activos en fideicomiso al costo	1.749.850,08	2.026.047,33
Dep. Acum. Activos en fideicomiso	-632.810,59	-904.202,01
Gastos de constitución	881,79	421,83
Gastos de constitución al costo	2.300,00	2.300,00
Amort. Acum. gastos de constitución	-1.418,21	-1.878,17
TOTAL	1.117.921,28	1.122.267,15

La Compañía SUNLIGHTFARMS, vendió a la Compañía FLORICUENCA S.A., los lotes de terreno signados con A, B y C, ubicado en la Parroquia Tomebamba, Cantón Paute, Provincia del Azuay, denominado NASTE, mediante escritura pública de 11 de Febrero del 2010, suscrita ante Notaria Tercera del Cantón Quito. La transferencia de dominio incluyó la posesión de los inmuebles con la infraestructura técnica y productiva, así como demás construcciones con todas sus servidumbres activas y pasivas.

Mediante escritura pública de 11 de febrero del 2010, NOTARIO Tercero del Cantón Quito, la compañía LAAD AMÉRICAS N.V., procede a la liberar la primera hipoteca abierta, prohibición de enajenar y anticresis que pesa sobre el inmueble denominado NASTE (lotes A, B y C), ubicado en

la Parroquia Tomebamba, Cantón Paute, Provincia del Azuay.

Debido a que FLORICUENCA S.A. mantiene obligaciones con la compañía LAAD AMÉRICAS N.V, se solicitó la creación de un Fideicomiso Mercantil de Garantía para caucionar las obligaciones, por lo que se procede a celebrar el contrato de Fideicomiso entre la compañía FLORICUENCA S.A., propietaria del inmueble (constituyente o deudora), con la Compañía LAAD AMÉRICAS N.V. (acreedora) y la compañía LATINTRUST S.A., Administrador de Fondos y Fideicomisos (fiduciaria), determinando un avalúo total de USD 1.803.953,02 y un valor de realización de USD 1.635.000,00.

Sec.4.11 (d) **13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	2012	2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	361.553,79	534.418,85
Proveedores nacionales	153.337,28	121.894,44
Cuentas por pagar locales	95.783,94	113.919,93
Prestamos de accionistas locales	0,00	101.830,19
Sueldos por pagar	93.843,90	116.056,40
Cheques posfechados	18.588,67	80.717,89
CUENTAS Y DOC POR PAGAR DEL EXTERIOR	147.637,84	117.072,39
Proveedores del exterior	100.526,32	35.241,01
Cuentas y documentos por pagar del exterior	47.111,52	81.831,38
TOTAL	509.191,63	651.491,24

Sec. 4.11(d) **14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	2012	2013
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	21.150,00	105.942,65
SOCIEDAD FINANCIERA DEL AUSTRO S.A. FIDASA	20.000,00	13.000,00
SOCIEDAD FINANCIERA DEL AUSTRO S.A. FIDASA (INTERESES)	1.150,00	0,00
BANCO DEL AUSTRO CR.PCC	0,00	10.619,36
BANCO DEL AUSTRO CR.PCC (INTERESES)	0,00	1.156,73
BANCO DEL PICHINCHA CR. CCMB	0,00	30.000,00
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO C.C.C	0,00	15.054,00
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO C.C.C	0,00	1.423,89
COOPERATIVA LA MERCED	0,00	14.140,34
COOPERATIVA LA MERCED (INTERESES)	0,00	450,55
COOPERATIVA JEP CR#264714 LGC	0,00	5.446,68
DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A	0,00	7.155,71
COOPERATIVA JEP CR#253990	0,00	4.720,57
MASTERCARD BCO DEL AUTRO	0,00	2.774,82
OBLIGACIONES CON INSTICIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	69.162,83	190.417,23
LAAD AMÉRICAS NV	63.861,00	173.127,14
LAAD AMÉRICAS NV (INTERESES)	5.301,83	17.290,09
TOTAL	90.312,83	296.359,88

Sec. 4.11(d) 15. PROVISIONES

	2012	2013
Provisiones locales	4.997,29	6.659,85
Provisiones del exterior	0,00	19.538,87
TOTAL	4.997,29	26.198,72

Provisiones locales para pago de servicios básicos y las provisiones al exterior para pagos de cuentas grandes en el exterior.

Sec. 4.11(d) 16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2012	2013
OBLIGACIONES CON LA ADIMISTRACION TRIBUTARIA	1.710,17	1.753,30
Retención en la fuente	882,54	460,23
Retención del IVA	827,63	1.293,07
OBLIGACIONES CON EL IESS	11.284,17	8.113,66
Aportes patronales	6.773,98	7.538,56
Aportes personales	4.336,31	0,00
Préstamo quirografario	143,28	413,64
Fondos de reserva	30,60	161,46
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	42.345,07	57.452,30
Provisión XII sueldo	11.912,20	21.615,07
Provisión XIV sueldo	18.938,24	25.529,73
Provisión vacaciones	11.494,63	10.307,50
TOTAL	55.339,41	1.753,30

Sec. 4.11(d) 17. ANTICIPO CLIENTES

	2012	2013
BOCA INC.	12.740,00	0,00
CI. FLORES IMPANEMA	14.347,64	14.347,64
CONTINENTAL FLOWERS	20.000,00	0,00
MELODY FARMS	239,20	239,20
MIAFLORA	5.045,00	0,00
FRESCA FARMS	0,00	10.000,00
TOTAL	52.371,84	24.586,84

Sec. 4.11(d) 18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

	2012	2013
AUSTROBANK OVERSEAS	202.128,33	186.048,28
CRESPO SEMINARIO CARLOS	62.290,53	0,00
DANZINGER FARM	268.964,56	0,00
ECUAQUIMICA ECUATORIANA	61.469,24	61.469,24
FRESH LOGISTICS	13.221,36	13.221,36
T.M.H QUIMICOS LTDA	5.317,20	1.467,20
VINTIMILLA JACINTO	39.967,02	0,00
TOTAL	653.358,24	262.206,08

Sec. 4.11(d) 19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES L/P

	2012	2013
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES L/P	113.197,25	108.830,35
Cooperativa Alfonso Jaramillo C.C.C	19.321,96	0,00
Cooperativa La Merced	54.888,22	32.285,55
Cooperativa JEP CR#264714	20.000,00	9.904,90
Cooperativa JEP CR#253990	18.987,07	10.216,17
Banco del Austro CR. PCC	0,00	34.636,31
Dinners Club del Ecuador	0,00	21.787,42
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS EXTERIOR L/P	784.925,20	811.339,76
LAAD AMÉRICAS NV PREST#10-656-01	784.925,20	533.339,76
LAAD AMÉRICAS NV LC 340.000	0,00	278.000,00
TOTAL	898.122,45	920.170,11

Sec. 4.12 20. CAPITAL SOCIAL

	2012	2013
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii) Sec.4.12(iii)		
Número de participaciones autorizadas 458.000 pagadas	458.000,00	458.000,00
Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

	% Participación	2013
Sec.4.12(iv)		
Crespo Cordero Carlos Ramiro	0.025	120,00
Crespo Seminario Carlos Manuel	99,95%	457.760,00
Monsalve Durán Luis Alberto	0.025	120,00
TOTAL	100,00%	458.000,00

Sec. 4.11 21. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

	2012	2013
Sec. 4.11 (f)		
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	600.000,00	600.000,00
TOTAL	600.000,00	600.000,00

Sec. 7.4 22. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2012	2013
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.246.524,11	1.302.315,15
Venta de Bienes Exportaciones	1.387.768,75	1.274.932,66
Ventas gravadas con tarifa 12%	12.281,31	2.331,73
Ventas gravadas tarifa 0%	9.926,28	75.455,26
(-) Crédito en ventas	-90.343,34	-6.769,75
(-) Crédito de producción	-73.108,89	-52.809,00
Débitos por diferencia Precios	0,00	9.174,25

OTROS INGRESOS	40.614,26	24.434,01
Renta de arriendos	24.000,00	24.000,00
Intereses financieros	110,55	45,35
Otras rentas	16.503,71	388,66
TOTAL	1.287.138,37	1.326.749,16

Sec. 7.4 **23. INGRESOS INTEGRALES**

	2012	2013
INGRESOS INTEGRALES		
Nota de crédito de Danzinger Dan Flower Farm *	0,00	256.145,00
TOTAL	0,00	256.145,00

Se produjo un ingreso extraordinario por la renegociación de la deuda con Danziger, emitiéndose una nota de crédito a favor de la Empresa.

Cuentas y documentos por Pagar locales L/P	229.748,43
Cuentas por pagar locales	26.396,57
Renegociación de deuda	<u>256.145,00</u>

Sec. 28.4 **23. GASTOS DEL PERSONAL:**

GASTOS DEL PERSONAL	2012	2013
GASTO PERSONAL PRODUCCIÓN	583.096,74	608.595,84
Mano de obra directa	476.504,33	506.369,21
Mano de obra indirecta	106.592,41	102.226,63
GASTO DE PERSONAL DE VENTAS	16.596,01	18.783,98
Sueldos y beneficios sociales	12.982,68	14.230,00
Aportes al IESS	1.936,17	2.595,97
Beneficios sociales e indemnizaciones	1.677,16	1.958,01
GASTO DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	57.325,09	63.327,58
Sueldos y beneficios sociales	44.236,43	48.453,94
Aportes al IESS	7.728,43	8.981,44
Beneficios sociales e indemnizaciones	5.360,23	5.892,20
TOTAL	657.017,84	690.707,40