

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Sec.7.2

	2013	2014
CAJA	145.38	24.47
Caja de administración	52.52	22.28
Caja de finca	92.86	2.19
BANCOS NACIONALES	34,710.52	1,540.30
Banco Bolivariano	0.00	341.63
Banco del Austro	11.82	0.00
Banco Internacional	14,611.68	196.09
Banco del Pichincha	11,552.86	985.24
Cooperativa Alfonso Jaramillo León	0.00	2.84
Cooperativa de ahorro y crédito la Merced	14.47	0.00
Cooperativa Jardín Azuayo	0.00	10.00
Coopera Ltda.	10.68	0.00
Cooperativa JEP ahorro SUPERJEP	0.00	4.41
Cooperativa JEP de ahorros Vista	8,509.01	0.09
BANCOS DEL EXTERIOR	84.95	0.00
Pacific International Bank	84.95	0.00
TOTAL	34,940.85	1,564.77

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

	2013	2014
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	12,146.24	0.00
Certificado de aportación *	6,548.67	0.00
Negociación de cartera Factor Brokers	5,597.57	0.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	70,610.96	44,327.18
Clientes Nacionales	5,866.39	18,279.30
Clientes del exterior	64,744.57	26,047.88
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,146,814.93	-1,447.99
Prestamos empleados	2,273.84	0.00
Varios deudores	1,060.00	0.00
Pagarés por cobrar *	1,143,481.09	0.00
Provisión cuentas incobrables	-1,447.99	-1,447.99
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0.00	1,121,679.56
Otras cuentas por cobrar relacionadas	0.00	3,965.34
Pagarés por cobrar *	0.00	1,117,714.22
TOTAL	1,227,956.14	1,164,558.75

(*) Reclasificación de cuentas

Sec.4.11 (c) **6. INVENTARIOS**

	2013	2014
INVENTARIOS		
Suministros y materiales a ser consumidos en el proceso de la producción	36,637.39	11,276.89
Repuestos y herramientas	9,565.68	1,782.26
Productos terminados por la empresa	7,799.55	0.00
Productos en proceso	68,101.95	0.00
TOTAL	122,104.57	13,059.15

A partir del mes de Septiembre del presente año la empresa deja de producir.

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

	2013	2014
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Seguros pagados por anticipado	869.34	869.34
Anticipos a proveedores	2,550.19	0.00
TOTAL	3,419.53	869.34

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

	2013	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	31,341.73	30,192.47
Ret. Imp. Renta. Crédito tributario a favor de la empresa	13,377.65	0.00
Ret. IVA. Crédito tributario a favor de la empresa	14,638.59	18,801.32
ISD Crédito Tributario favor de la empresa	252.20	0.00
Anticipo impuesto a la renta	15,356.90	0.00
Nota Crédito Desmaterializada	0.00	571.37
TOTAL	74,967.07	49,565.16

Las retenciones efectuadas por renta se liquidan con el impuesto a la renta por pagar.

Sec. 17 **9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

COSTO	Saldos al 31/12/2013	Adiciones	Ventas / Bajas	Saldos al 31/12/2014	Valor residual	Valor a Depreciar	Dep. Acum. 2014-12-31	Valor Neto NIIF 2014-12-31
Instalaciones	6,524.54			6,524.54	0.00	6,524.54	2,534.44	3,990.10
Muebles y enseres	3,566.62		2,392.63	1,173.99	0.00	1,173.99	429.09	744.90
Máquina y equipo	17,317.01		2,078.99	15,238.02	0.00	15,238.02	5,928.03	9,309.99
Equipo de computación	4645.27		195.62	2,729.75	0.00	2,729.75	2,678.39	51.36
Vehículos	8,075.96		8,075.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Repuestos y Herramientas	32,210.81		11,978.76	20,232.05	0.00	20,232.05	8,469.96	11,762.09
TOTAL	72,340.21	0.00	26,441.86	45,898.35	0.00	45,898.35	20,039.91	25,858.44

A partir de Septiembre no se realizan depreciaciones porque no hay producción.

Sec.17 (b) **10. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

	2013	2014
Plantas en producción	6.046,33	0.00
TOTAL	6.046,33	0.00

Sec.17 (b) **11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

	2013	2014
Activos en fideicomiso	1.121.845,32	1.132.096,54
Activos en fideicomiso al costo	2.026.047,33	2.132.481,67
Dep. Acum. Activos en fideicomiso	-904.202,01	-989.824,43
Gastos de constitución	421,83	0.00
Gastos de constitución al costo	2.300,00	0.00
Amort. Acum. gastos de constitución	-1.878,17	0.00
Inversiones a Largo Plazo	0.00	6.656,30
Certificados de aportación	0.00	6.656,30
TOTAL	1.122.267,15	1.138.752,84

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.

Con fecha 10 de Septiembre es aprobado por el Directorio de la empresa el avalúo realizado por la firma Avalsec y se actualizan los valores de los activos que se encuentran en el Fideicomiso.

Sec.4.11 (d) **12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	2013	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	534.418,85	756.139,96
Proveedores nacionales	121.894,44	48.263,77
Cuentas por pagar locales	113.919,93	100.000,00
Préstamos de accionistas locales	101.830,19	531.725,37
Sueldos por pagar	116.056,40	8.014,66
Liquidaciones por pagar	0,00	55.387,93
Cheques posfechados	80.717,89	12.748,23

CUENTAS Y DOC POR PAGAR DEL EXTERIOR	117.072,39	30.000,00
Proveedores del exterior	35.241,01	30.000,00
Cuentas y documentos por pagar del exterior	81.831,38	0,00
TOTAL	651.491,24	786.139,96

Sec. 4.11(d) **13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	2013	2014
OBLIGACIONES CON INSTICIONES FINANCIERAS LOCALES	105.942,65	36.237,48
SOCIEDAD FINANCIERA DEL AUSTRO S.A. FIDASA Crédito directo # 562 por \$8.000 otorgado el 10.12.14 a 3 meses plazo, con vencimiento 10.03.15, con un interés del 11.83%	13.000,00	8.000,00
SOCIEDAD FINANCIERA DEL AUSTRO S.A. FIDASA (INTERESES)	0,00	66,66
BANCO DEL AUSTRO CR.PCC (*)	10.619,36	0,00
BANCO DEL AUSTRO CR.PCC (INTERESES) (*)	1.156,73	0,00
BANCO DEL PICHINCHA CR. CCMB (*)	30.000,00	0,00
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO C.C.C	15.054,00	0,00
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO C.C.C	1.423,89	0,00
COOPERATIVA LA MERCED Crédito directo # 46373 por \$56.000 otorgado el 28.02.13 a 4 años plazo, con vencimiento el 13.03.17, con un interés del 11.27%	14.140,34	15.823,89
COOPERATIVA LA MERCED (INTERESEES)	450,55	309,94
COOPERATIVA JEP.CR#264714 LGC (*)	5.446,68	0,00
DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A Refinanciación consumos tarjeta crédito # 575779 por \$ 37.968,81 otorgado el 30.09.13 a 4 años plazo, con vencimiento el 30.08.17, con un interés del 11.60%	7.155,71	9.338,98
COOPERATIVA JEP CR#253990 (*)	4.720,57	0,00
MASTERCARD BCO DEL AUTRO Consumo tarjeta de crédito	2.774,82	2.698,01
OBLIGACIONES CON INSTICIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	190.417,23	243.151,29
LAAD AMÉRICAS NV Operación por \$848.786,20 otorgada el 24.10.12 a una tasa libor del 8% anual con vencimiento el 30.12.16. De ésta operación se tiene registrado en el Bco. Central un monto de \$ 278.000 según registro 03100161 (**)	173.127,14	180.000,00
LAAD AMÉRICAS NV Operación por \$340.000 otorgada el 13.03.13 a una tasa libor del 11% anual con vencimiento el 29.02.20. (**)		60.000,00
LAAD AMÉRICAS NV (INTERESES)	17.290,09	3.151,29
TOTAL	296.359,88	279.388,77

(*)Las obligaciones a nombre de terceras personas se reclasificaron a la cuenta préstamos de relacionados.

(**) Obligaciones garantizadas con el Fideicomiso Mercantil. Referencia punto N°11 Otros Activos No corrientes, Activos en Fideicomiso.

Sec. 4.11(d) **14. PROVISIONES**

	2013	2014
Provisiones locales	6.659,85	745,52
Provisiones del exterior	19.538,87	0,00
TOTAL	26.198,72	745,52

Provisiones locales para pago de servicios básicos (energía eléctrica).

Sec. 4.11(d) **15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	2013	2014
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
OBLIGACIONES CON LA ADIMISTRACION TRIBUTARIA	1.753,30	5.486,21
Retención en la fuente	460,23	1.605,60
Retención del IVA	1.293,07	12,82
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	3.867,79
OBLIGACIONES CON EL IESS	8.113,66	965,38
Aportes	7.538,56	907,60
Préstamo quirografario	413,64	57,78
Fondos de reserva	161,46	0,00
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	57.452,30	12.372,83
Provisión XIII sueldo	21.615,07	4.011,51
Provisión XIV sueldo	25.529,73	8.361,32
Provisión vacaciones	10.307,50	0,00
TOTAL	67.319,26	19.185,02

Sec. 4.11(d) **16. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

	2013	2014
Cuentas por Pagar Relacionadas		
BANCO DEL AUSTRO Crédito a nombre de Pilar Crespo por \$ 50.000 otorgado el 24.04.13 a 4 años plazo con vencimiento el 24.04.17 a una tasa del 16.09%	0,00	12.327,90
BANCO DEL AUSTRO CR.PCC (INTERESES)	0,00	877,46
BANCO DEL PICHINCHA Crédito a nombre de Bernarda Crespo por \$ 10.000 otorgada el 24.10.14 a 3 meses plazo con vencimiento el 23.01.15	0,00	10.000,00
BANCO DEL PICHINCHA CR. CCMB (INTERESES)	0,00	186,66
COOPERATIVA JEP.CR#264714 Crédito a nombre de Luis Guillermo Crespo por \$ 20.000 otorgado el 21.12.12 a 42 meses plazo con vencimiento el 24.06.	0,00	6.836,32
COOPERATIVA JEP.CR#264714 LGC (INTERESES)	0,00	131,64
TOTAL	0,00	30.359,98

Créditos bancarios a nombre de familiares de los Socios que ingresaron a la empresa.

Sec. 4.11(d) **17. ANTICIPO CLIENTES**

	2013	2014
Anticipo Clientes		
CI. FLORES IMPANEMA	14.347,64	0,00
MELODY FARMS	239,20	0,00
FRESCA FARMS	10.000,00	0,00
VARIOS	0,00	8.471,13
TOTAL	24.586,84	8.471,13

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

	2013	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA L/P		
AUSTROBANK OVERSEAS	186.048,28	186.048,28
CRESPO SEMINARIO CARLOS	0,00	0,00
DANZINGER FARM	0,00	0,00
ECUAQUIMICA ECUATORIANA	61.469,24	53.541,70
FRESH LOGISTICS	13.221,36	0,00
T.M.H QUIMICOS LTDA	1.467,20	0,00
VINTIMILLA JACINTO	0,00	0,00
TOTAL	262.206,08	239.589,98

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

	2013	2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES L/P	108.830,35	30.828,96
Cooperativa Alfonso Jaramillo C.C.C	0,00	0,00
Cooperativa La Merced	32.285,55	16.461,66
Cooperativa JEP CR#264714	9.904,90	0,00
Cooperativa JEP CR#253990	10.216,17	0,00
Banco del Austro CR. PCC	34.636,31	0,00
Dinners Club del Ecuador	21.787,42	14.367,30
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS EXTERIOR L/P	811.339,76	693.339,76
LAAD AMÉRICAS NV PREST#10-656-01 (*)	533.339,76	413.339,76
LAAD AMÉRICAS NV LC 340.000 (*)	278.000,00	280.000,00
TOTAL	920.170,11	724.168,72

Sec. 4.11(d) **20. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

	2013	2014
Cuentas por Pagar Relacionadas		
BANCO DEL AUSTRO CR.PCC	0,00	22.308,41
COOPERATIVA JEP.CR#264714 LGC	0,00	3.556,76
TOTAL	0,00	25.865,17

Sec. 4.12 **21. CAPITAL SOCIAL**

	2013	2014
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii) Sec.4.12(iii)	Número de participaciones autorizadas 30.000 pagadas	458.000,00
	Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00

	% Participación	2014
Sec.4.12(iv)	Crespo Cordero Carlos Ramiro	120,00
	Crespo Seminario Carlos Manuel	457.760,00
	Monsalve Durán Luis Alberto	120,00
	TOTAL	458.000,00

Sec. 4.11 **22. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

	2013	2014
Sec. 4.11 (f) Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	600.000,00	0,00
TOTAL	600.000,00	0,00

Absorción de pérdidas acumuladas con la cuenta aportes para futura capitalización según acta de junta de Accionistas y superar el causal de disolución prevista según oficio del Superintendencia de Compañías del 13 de agosto del 2014.

Sec. 7.4 **23. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2013	2014
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.302.315,15	653.412,86
Venta de bienes	1.352.719,65	717.166,88
Exportaciones	1.274.932,66	671.436,89
Ventas gravadas con tarifa 12%	2.331,73	13.548,61
Ventas gravadas tarifa 0%	75.455,26	32.181,38
(-) Crédito en ventas	-6.769,75	-398,28
(-) Crédito de producción	-52.809,00	-63.355,74
Débitos por Diferencia de Precios	9.174,25	0,00
OTROS INGRESOS	24.434,01	40.794,59
Renta de arriendos	24.000,00	24.000,00
Intereses financieros	45,35	34,30
Otras rentas	16.503,71	2.714,91
Utilidad venta de activos fijos	0,00	14.045,38
TOTAL	1.287.138,37	694.207,45

La empresa dejó de producir a partir del mes de Septiembre del 2014

Sec. 7.4 **24. INGRESOS NO CORRIENTES**

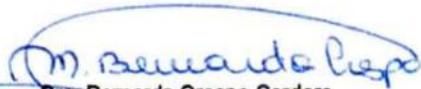
	2013	2014
INGRESOS NO CORRIENTES		
Renegociación deuda con Proveedores	256.145,00	99.168,39
TOTAL	256.145,00	99.168,39

Se produjo un ingreso extraordinario por la renegociación de la deuda con Proveedores varios según instrucciones de Gerencia General.

Sec. 28.4 **25. GASTOS DEL PERSONAL**

	2013	2014
GASTOS DEL PERSONAL		
COSTO DE VENTAS GASTO DE PERSONAL	608.595,84	300.132,06
Mano de obra directa	506.369,21	224.620,87
Mano de obra indirecta	102.226,63	75.511,19
GASTO DE PERSONAL DE VENTAS	18.783,98	12.948,84
Sueldos y beneficios sociales	14.230,00	9.471,36

Aportes al IESS	2.595,97	1.659,18
Beneficios sociales e indemnizaciones	1.958,01	1.818,30
GASTO DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	63.327,58	42.569,13
Sueldos y beneficios sociales	48.453,94	34.842,89
Aportes al IESS	8.981,44	6.005,20
Beneficios sociales e indemnizaciones	5.892,20	1.721,04
TOTAL	690.707,40	355.650,03


Srta. Bernarda Crespo Cordero
GERENTE


Ing. Patricia Tarqui López
CONTADOR