



Adico & Cia. Ltda.
AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES

ASESORES EN CONTADURÍA PÚBLICA,
Profesionales comprometidos con servicios de calidad

FLORES DEL AMAZONAS S.A.
"AMAFLO"
Auditoría a estados financieros y anexos,
ejercicio concluido en diciembre 31/2013.

INDICE

PAGINAS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

I. ESTADOS FINANCIEROS

Estado de situación financiera	1
Estado de resultados	3
Estado de flujos de efectivo	4
Estado de cambios en el patrimonio.	6

II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

1. Breve reseña histórica de la compañía	7
2. Principales políticas y/o prácticas contables	8
3. Efectivo y equivalentes de efectivo	20
4. Activos financieros	20
5. Activos por impuestos corrientes	21
6. Inventarios	21
7. Servicios y otros pagos anticipados	21
8. Propiedad, planta y equipo	22
9. Activo diferido por impuestos	22
10. Otros activos no corrientes	23
11. Obligaciones con instituciones financieras	23
12. Cuentas y documentos por pagar	23
13. Otras obligaciones corrientes	24
14. Cuentas por pagar accionistas	24
15. Otros pasivos corrientes	25
16. Provisiones por beneficios a empleados	25
17. Otros pasivos no corrientes	25
18. Capital social	26
19. Reservas	26
20. Otros resultados integrales	26
21. Resultados acumulados	27
22. Resultado integral del ejercicio	27
23. Ingresos de actividades ordinarias	27
24. Costo de ventas y producción	28
25. Otros ingresos	28
26. Gastos	28
27. Conciliación tributaria	29
28. Eventos subsecuentes.	29

III. INFORMACIÓN SUPLEMENTARIA

Análisis del Patrimonio

IV. ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME

31
32



adico & cia. ltda.
AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES

ASESORES EN CONTADURÍA PÚBLICA,
Profesionales comprometidos con servicios de calidad

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores Accionistas de la Compañía
FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLORES"**

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLORES"**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integral, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esta fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados bajo normas internacionales de información financiera (NIIF completas) y normas internacionales de contabilidad (NIC). Los balances no se presentan en forma comparativa debido a que el año anterior la compañía no cumplía con los requisitos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador para realizar auditoría externa.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía **FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLORES"** es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables y de información financiera dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones o supuestos razonables de acuerdo con las circunstancias.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes deben ser revisados regularmente. Estas revisiones de las estimaciones contables deberán ser reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones significativas debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía auditada.

Una auditoría también comprende la evaluación de si las normas internacionales de contabilidad (NIC) y/o las normas internacionales de información financiera (NIIF completas) aplicadas son apropiadas y si las estimaciones o asunciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLO"** al 31 de diciembre del 2013, y los resultados integrales de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Dr. Julio César Maldonado H.
Socio responsable de la auditoría,
Registro CPA. No. 3.089

Quito DM., marzo 21, 2014.

Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC-RNAE-034.

Leidio C. Hda.

FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLO"

Balance General
 Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
 (Expresado en Dólares de Estados Unidos de América)

I. ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	735.981,88
Activos financieros	47.210,95
Activos por impuestos corrientes	179.277,07
Inventarios	12.554,86
Servicios y otros pagos anticipados	152,17
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	975.176,93
ACTIVO NO CORRIENTE	
Propiedad, planta y equipo	1.246.550,03
Activo diferido por impuestos	6.862,35
Otros activos no corrientes	75.316,03
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.328.728,41
TOTAL ACTIVOS	2.303.905,34
SALDO AL 31/12/2013	

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLO"

Balance General

Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresado en Dólares de Estados Unidos de América)

PASIVOS Y PATRIMONIO		PASIVOS CORRIENTES	
		PASIVO NO CORRIENTE	
		Provisiones por beneficios a empleados	901,00
		Otros pasivos no corrientes	2.200,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3.101,00		
TOTAL PASIVOS	842.398,92		
PATRIMONIO			
Capital Social	50.000,00		
Reservas	19.046,63		
Otros resultados integrales	1.177.542,38		
Resultados acumulados	-129.793,22		
Resultado integral del ejercicio	344.710,63		
TOTAL PATRIMONIO	1.461.506,42		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2.303.905,34		
		PASIVO NO CORRIENTE	
		Obligaciones con instituciones financieras	1.963,93
		Cuentas y documentos por pagar	104.142,97
		Otras obligaciones corrientes	18.063,67
		Cuentas por pagar accionistas	705.843,54
		Otros pasivos corrientes	9.283,81
TOTAL PASIVO CORRIENTE	839.297,92		
		PASIVO NO CORRIENTE	
		Provisiones por beneficios a empleados	901,00
		Otros pasivos no corrientes	2.200,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3.101,00		
TOTAL PASIVOS	842.398,92		
PATRIMONIO			
Capital Social	50.000,00		
Reservas	19.046,63		
Otros resultados integrales	1.177.542,38		
Resultados acumulados	-129.793,22		
Resultado integral del ejercicio	344.710,63		
TOTAL PATRIMONIO	1.461.506,42		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2.303.905,34		

SALDO AL
31/12/2013

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLO"

Estado de Resultados
Por el periodo concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresado en Dólares de Estados Unidos de América)

SALDO AL		31/12/2013
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias		111.877,69
Costo de ventas y producción		-73.758,47
GANANCIA BRUTA		38.119,22
Otros ingresos		384.107,85
GASTOS		
Gastos de venta		-11.041,75
Gastos administrativos		-49.010,81
Gastos financieros		-218,93
Otros gastos		-886,28
TOTAL GASTOS		-61.157,77
GANANCIA/PERDIDA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		361.069,30
GANANCIA/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		361.069,30
Impuesto a la Renta		-16.358,67
GANANCIA / PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUADAS		344.710,63
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		344.710,63

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLOR"

Estado de Flujos de Efectivo
Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresado en Dólares de Estados Unidos de América)

	SALDO AL 31/12/2013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	59,076.44
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-202,198.08
Clases de cobros por actividades de operación	75,658.74
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	75,658.74
Clases de pagos por actividades de operación	-443,710.61
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-403,721.26
Pagos a y por cuenta de los empleados	-30,915.20
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-4,177.54
Otros pagos por actividades de operación	-4,896.61
Intereses pagados	-883.75
Intereses recibidos	33,886.47
Impuestos a las ganancias pagados	-11,417.59
Otras entradas (salidas) de efectivo	144,268.66
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	367,080.60
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	113,900.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-34,417.37
Dividendos recibidos	287,597.97
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-105,806.08
Pagos de préstamos	-108,006.08
Otras entradas (salidas) de efectivo	2,200.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	59,076.44
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	676,905.44
	735,981.88

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLOR"

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) netas y los Flujos de Operación
Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	SALDO AL 31/12/2013
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	361,069.30
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-363,491.80
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4,620.29
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	
Ajustes por gastos en provisiones	901.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-16,358.67
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-352,654.42
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-199,775.58
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-36,218.95
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	147,556.50
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	4,179.15
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-314,803.59
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-488.69
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-202,198.08

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

[illegible]

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

II. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10

Entidad que reporta

NIC 1.138(a)

La Compañía Flores del Amazonas S.A., "Amafior", se constituyó legalmente mediante escritura pública el 11 de julio de 1985, ante la Dra. Ximena Moreno de Solines, Notaría Segunda del Distrito Metropolitano de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra con el número 58, el 08 de agosto del mismo año.

NIC 1.51(a)-(c)-(d)-(e)

La compañía Flores del Amazonas S.A., "Amafior", aumentó su capital en US\$ 600,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y reformó sus estatutos por escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del Distrito Metropolitano de Quito el 4 de junio del 2001. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 01.Q.I.J.3608.

El capital a esa fecha se establece en US\$ 1.000,00 dólares de los estados unidos de Norteamérica y está dividido en 100 acciones de US\$ 10 cada una.

Flores del Amazonas S.A., "Amafior" aumentó su capital en USD \$ 49.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, y reformó sus estatutos por escritura pública otorgada ante el Notario Tercero del cantón Quito el 22 de diciembre de 2008, los cuales fueron aprobados por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 09.Q.I.J.001455 de 7 de Abril de 2009.

En virtud de la presente escritura pública la compañía reforma el artículo sexto del Estatuto Social, referente al capital social, de la siguiente manera: "ARTICULO SEXTO.- El Capital Social de la compañía es de cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en cinco mil acciones nominativas y ordinarias de diez dólares cada una..".

Mediante escritura pública otorgada el 4 de mayo de 2009, ante el Notario Tercero del cantón Quito, se establece la Prórroga del plazo de duración y cambio de domicilio; Reforma de Estatutos y su publicación; la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 09.Q.I.J.002684 de 1 de julio de 2009 aprueba la misma, fijando el cambio de domicilio de la Compañía de la ciudad de Ibarra, a la Parroquia Tapiapamba, Cantón Urcuquí, Provincia de Imbabura, así como la Reforma de sus estatutos.

Con fecha 9 de octubre del 2012, ante la Notaría Segunda del Cantón Quito, de la Dra. Paola Delgado Looz, se realiza la Escritura de Cambio de domicilio y reforma de Estatutos y; se inscribe en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Cayambe, el 13 de marzo del 2013 en el Tomo 55, Repertorio 114, Partida 58; Resolución No. SC.IJ.DJCPT.E.Q.12.006740 del Sr. Intendente de Compañías de Quito, de fecha 26 de diciembre del 2012.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y es administrada por el Directorio, Presidente y el Gerente General, este último ejercerá la representación legal de la compañía en todo acto judicial y extrajudicial; los integrantes de la administración ejercerán sus funciones por un período de dos años. Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas.

OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b)

La compañía tiene por objeto social, las siguientes actividades:

- La explotación agroindustrial, ganadera y forestal en todos sus aspectos, especialmente de cultivo de toda clase de flores, frutas, hortalizas, plantas ornamentales y otras especies ornamentales incluyendo el estudio, experimentación y creación de variedades nuevas, lo mismo que la producción, la compra y la venta de semillas, plantas madres, esquejes y cualquier otro producto hortícola, frutícola o floral;

- La importación de maquinaria y repuestos requeridos para la explotación, así como toda clase de insumos y material vegetal que deba utilizar la compañía y la exportación de productos, sean éstos naturales o industrializados;

- Podrá ejercer comisión y representación de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.

Para el cumplimiento de su objetivo la compañía podrá realizar todo acto o contrato de tipo civil o mercantil, permitidos por el Código de Comercio, el Código Civil y la Ley de Compañías.

NOTA (2) PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de preparación de los estados financieros - NIC 1.112(a)

a) Declaración de cumplimiento

NIC 1.16

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's completas, Normas Internacionales de Contabilidad – NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas, no se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2013 y 2012; puesto que en el año inmediato anterior la compañía no estuvo sujeta a auditoría externa, por cuanto el monto de sus activos no cumplía con los requisitos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Notas a los Estados Financieros
Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.117(a)

- La propiedad planta y equipo está al valor de revalorización menos la depreciación acumulada.

c) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.51(d), (e)

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

(d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF's completas, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 117(a)

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, partiendo desde la implementación de NIIF's completas hacia los períodos futuros, incluyendo el presente ejercicio que se informa.

(a) Instrumentos financieros

NIC 39

La empresa tiene los siguientes activos financieros no derivados: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y préstamos y partidas por cobrar.

NIF 7.21

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIC 39

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

NIF 7.21

Préstamos y partidas por cobrar

NIC 39

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

NIC 7.46

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo, depósitos a la vista y certificados de inversión a corto plazo de gran liquidez; menores a 3 meses de vencimiento.

NIC 39

Inicialmente la compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados, en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, sobregiros bancarios, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

NIC 7.8

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

(b) Propiedad, planta y equipo

NIC 16.73(a)

Reconocimiento y medición

NIC 16.30

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

NIC 16.16

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- El costo de los materiales y la mano de obra directa;
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto;
- Cuando la compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de desmantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y
- Los costos por préstamos capitalizados.

NIC 16.45

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento), se reconoce en resultados.

Depreciación

NIC 16.73(b)

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente y considerando el valor residual de cada activo.

Notas a los Estados Financieros
Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NIC 16.55

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completo y en condiciones de ser usado.

NIC 16.30, 31

Posterior al reconocimiento de un activo, la compañía registrará los elementos de propiedad planta y equipo de acuerdo al modelo del costo o del modelo de revaluación de acuerdo a la fiabilidad y al tipo y naturaleza del activo registrado.

NIC 16.35 (b)

Cuando se revalúe un elemento de propiedad planta y equipo, la depreciación acumulada se elimina del importe bruto del activo, y se re-expresa el importe neto resultante hasta alcanzar el importe revaluado del activo.

NIC 16.73(c)

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo, son las siguientes:

GRUPO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL	COMENTARIOS
Edificaciones y construcciones	40	10%	Las que prestan servicios principales y administrativos. Aquellas auxiliares para la actividad agrícola con área menos a 150m2.
Instalaciones agrícolas	30	20%	Cable vía inverdaeros metálicos, reservorios.
Equipo de riego	15	5%	Tuberías y accesorios, válvulas, electrónicos (computadoras) distribuidoras y laterales.
Equipo de producción	10	5%	Motobombas, herramientas y equipos eléctricos y a gasolina con potencia hasta 1HP, luminarias.
Equipo de computación	5	5%	CPU, monitores, impresoras.
Equipo de oficina	5	5%	Relojes eléctricos
Maquinaria agrícola	15	10%	Tractores y motocultores.
Mobiliario de administración	10	5%	Muebles de oficina, comedor.
Vehículos	10	20%	Camiones, vehículos de transporte de personas.

NIC 16.51

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

(c) Propiedades de Inversión

NIC 40.75(a)

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o, para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos.

Las propiedades de inversión se valorizan al costo al reconocimiento inicial y posteriormente a valor razonable con los cambios reconocidos en resultados. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de la propiedad de inversión. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto, y los costos por préstamos capitalizados.

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida por la venta de una propiedad de inversión (calculada como la diferencia entre la utilidad neta obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento), se reconoce en resultados.

Cuando se vende una propiedad de inversión que se clasificó anteriormente como propiedad, planta y equipo, cualquier monto relacionado incluido en la reserva de revaluación, se transfiere a las ganancias acumuladas.

NIC 40.60

Cuando el uso de un inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo, su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su costo para su posterior contabilización.

Otros arrendamientos son operacionales y no son reconocidos en el estado de situación financiera de la compañía.

(d) Inventarios

NIC 2.6

La empresa mantiene materiales o suministros para ser consumidos en el proceso productivo o para la prestación de servicios.

NIC 2.36(a)

Los inventarios se valorizan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción, sin embargo éstos no posee la empresa al cierre del período auditado.

(e) Deterioro

NIC 39.63, 64

La compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (préstamos y partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento), tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Los que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido pero no identificado aún.

NIC 19

(f) Beneficios a los empleados

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- Los planes de beneficio post-empleo (por ejemplo los planes de pensiones como la jubilación patronal), deben diferenciarse entre planes de contribución definida y planes de beneficio definido.
- Para los planes de beneficio definido, caracterizados porque la obligación del empleador o del fondo consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, el empleador asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros. El monto reconocido en el balance debe ser el valor actuarial presente en la obligación por Beneficios Definidos (OBD), que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto por el período corriente como en períodos anteriores. Este monto, corregido por el valor de mercado de los activos del plan, si es del caso, se ajusta a su vez por efecto de las ganancias y pérdidas actuariales no reconocidas así como del costo de servicios pasados no reconocidos.

- Los activos del plan se refieren al valor de mercado de las inversiones que eventualmente mantiene el fondo. En el caso de las reservas de jubilación patronal no existen activos, son exclusivamente reservas contables.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos colectivos de trabajo, cuando éstos existan.

- El valor presente de las obligaciones de una entidad a una fecha determinada

deberá reflejar el valor estimado de los beneficios que los empleados hayan ganado por sus servicios en el período actual y en los anteriores, incluyendo los beneficios que todavía no están consolidados e incluyendo los efectos de las fórmulas de beneficio que proporcionan a los empleados mayores beneficios por posteriores años de servicio. Esto requiere que la entidad

2.

Características del Método Actuarial

determine la cuantía de los beneficios que resultan atribuibles al período corriente y a los anteriores sobre la base de las fórmulas de beneficios del plan y realice estimaciones bajo hipótesis actuariales respecto a variables demográficas, como tablas de mortalidad y tablas de rotación, variables financieras, como incrementos salariales y tasas de descuento. Estas hipótesis actuariales no deben estar sesgadas, deben ser conservadoras, mutuamente compatibles y ser seleccionadas dependiendo del medio en que se valoran con el objeto de alcanzar la mejor estimación de los flujos de efectivos futuros que el plan generará.

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago.
- El cálculo de los valores registrados incluye a todos los empleados que laboran en la empresa a la fecha del balance.
- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación.

NIC 37.14

(9) Provisiones

Una provisión se reconoce, si: es resultado de un suceso pasado, la compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

NIC 39

NIIF 9.4

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

(h) Ingresos

NIC 18.35(a)

Bienes vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un

acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

NIC 18.15

La oportunidad de las transferencias de riesgos y ventajas varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta, por ejemplo:

- En envíos locales, la transferencia usualmente ocurre cuando el producto es recibido por el cliente;

Servicios

NIC 18.20, 35(a)

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

NIIF 7.20, 24

(i) Ingresos financieros y costos financieros

NIC 23.8

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

(j) Impuesto

NIC 12.58

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos; los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados.

NIC 12.46

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

NIC 12.22(c), 39

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios son adecuados para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

NIC 12.71, 74

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

NIC 12.56

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

2.3 Provisión para cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar se encuentran clasificadas y provisionadas según lo expuesto en la NIC 39, cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La compañía al 31 de diciembre del 2013, tiene un saldo acumulado de la provisión para cuentas incobrables de US. \$. 31,192.52.

2.4 Valuación de propiedad, planta y equipo

La empresa determinó el tratamiento contable de propiedad, planta y equipo de acuerdo a la NIC 16, donde al menos una vez al año deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los activos se valúan al costo o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización y menos la depreciación acumulada.

Los activos se deprecian aplicando el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil y considerando el valor residual estimado para cada grupo de activos.

Las mejoras se activan si es que cumplen con los requisitos de la NIC 16 y, las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el período en el que se efectúan.

Los costos de financiamiento se adicionan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción del mismo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta, NIC 23), la diferencia de cambio no es reconocida como costo.

2.5 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.6 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

La compañía no tiene personal en relación de dependencia a excepción de la Sra. Gerente General que se encuentra afiliada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para cumplir con lo que establece la Ley, es por ello que no se realiza el pago de utilidades a trabajadores y demás beneficios sociales vinculantes.

2.7 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades, la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación trabajadores se aplique una tasa del 22% por concepto de Impuesto a la Renta para el año 2013, previa la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

En concordancia con lo expuesto anteriormente, sin considerar la deducción del 15% de utilidad para trabajadores, la compañía efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta con tarifa del 22%, registrándose en libros un impuesto causado de US\$. 16.358,67 como se muestra en la Nota 27 de la Conciliación Tributaria, procedimiento que deberá ser ratificado por la Junta General de Accionistas.

Notas a los Estados Financieros
Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

2.8 Reserva Legal

La Ley de Compañías según el artículo No. 297, señala que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

El Fondo de Reserva Legal acumulada al 31 de diciembre del 2013, es de US\$. 19.046,63.

CAPITAL SOCIAL	
Saldo al 31 de diciembre del 2013	
50% del Capital Social	
VALOR EN DOLARES	25,000.00
50,000.00	25,000.00

2.9 Políticas administrativas y de procedimientos

a) Políticas de Ventas

Los ingresos que generó la compañía, se originaron por la venta de cultivos en proceso de investigación a nivel nacional; a futuro éstos se proyectan comercializar en el exterior.

b) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía es el Sistema Administrativo Contable BONES, sobre una plataforma Visual Basic 6.0 en el sistema operativo Microsoft Windows 2000/XP, en cualquiera de sus versiones.

El Ing. César Ayala del Departamento de Sistemas de Flores del Amazonas S.A. "Amaflor", certifica que los procesos y módulos operativos que se encuentran funcionando actualmente, son los siguientes:

- Integración de ventas;
- Cuentas por cobrar;
- Integración de Contabilidad con sistema de Nómina;
- Inventarios;
- Compras y retenciones;
- Cuentas por pagar;
- Contabilidad y bancos;
- Anexos transaccionales;
- Propiedad, planta y equipo;

Notas a los Estados Financieros
Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

- Tesorería;
- Flujos de caja; y,
- Costos y presupuestos.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Saldo US\$.
Al 31-12-13

BANCOS
Banco del Pichincha 905.00

SUMAN:

905.00

INVERSIONES FINANCIERAS (a)

Certificados de Inversión Banco del Pacífico 440,952.54
Certificados de Inversión Coop. 23 de Julio 74,124.34
Certificados Papeles Comerciales Banco Pichincha 220,000.00

735,076.88

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

735,981.88

(a)

Corresponde a inversiones corrientes que mantiene la compañía en varias instituciones financieras a un plazo no mayor a 35 días, siendo renovadas a su vencimiento.

NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS

Descripción

Saldo US\$.
Al 31-12-13

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Cientes relacionados locales 42,498.95
Cientes no relacionados locales 4,712.00
Cientes incobrables 31,192.52

SUMAN:

78,403.47

Menos: Provisión deterioro cuentas por cobrar 31,192.52

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS

47,210.95

(b)

Para mantener un adecuado control de las cuentas dadas de baja por deterioro, la Administración de la compañía decidió registrar en una cuenta independiente, los clientes y la provisión aplicados por deterioro como resultado de la aplicación de NIIF.

FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLO"

Notas a los Estados Financieros
 Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Saldo US\$.	Descripción
Al 31-12-13	CREDITO TRIBUTARIO
9,604.71	Retención en la fuente renta - Ventas
1,812.88	Anticipo impuesto a la renta
23,546.17	Anticipo impuesto a la renta años anteriores
78,579.33	Crédito tributario formulario
65,733.98	Crédito tributario por retención del IVA
179,277.07	SUMAN:
179,277.07	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA (6) INVENTARIOS

Saldo US\$	Descripción
Al 31-12-13	TOTAL INVENTARIOS
12,554.86	Inventario de Materiales y suministros
12,554.86	

NOTA (7) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Saldo US\$.	Descripción
Al 31-12-13	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
152.17	Seguros pagados por anticipado
152.17	

Valores que se devengan con cargo a gastos y/o costos en función del tiempo de la contratación.

Notas a los Estados Financieros
Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (8) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Descripción	
NO DEPRECIABLES	
Proyectos y construcciones en curso	10,926.51
Terrenos	1,123,039.15
TOTAL NO DEPRECIABLES	1,133,965.66
DEPRECIABLES	
Edificaciones	227,060.64
Instalaciones	46,648.66
Mobiliario y oficina	72.00
Equipo de computación	224.25
Equipos	38,999.06
TOTAL DEPRECIABLES	313,004.61
Menos: Depreciación acumulada	-200,420.24
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,246,550.03

Saldo US\$.
Al 31-12-13

NOTA (9) ACTIVO DIFERIDO POR IMPUESTOS

Descripción	
Activo diferido por impuestos	6,862.35
TOTAL ACTIVO DIFERIDO POR IMPUESTOS (c)	6,862.35

Saldo US\$.
Al 31-12-13

(c)

Saldo originado por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF completas, compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	
Deterioro de clientes (año 2012)	6,862.35
TOTAL US\$:	6,862.35

VALOR US\$

FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLO"

Notas a los Estados Financieros
 Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (10) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Descripción	
INVERSIONES LARGO PLAZO	
Inversiones en Flores Equinocciales S.A.	72,663.00
Inversiones en Ingenio Azucarero del Norte	1,952.22
TOTAL INVERSIONES LARGO PLAZO	74,615.22
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Certificado de aportación CORPEI	700.81
TOTAL DINEROS EN GARANTIA	700.81
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	75,316.03

NOTA (11) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Descripción	
SOBREGIROS BANCARIOS	
Banco del Pacífico	1,963.93
SUMAN:	1,963.93
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,963.93

NOTA (12) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Descripción	
Proveedores locales no relacionados	5,606.05
Proveedores locales relacionados	98,536.92
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	104,142.97



(e) Saldo correspondiente a la venta del terreno de la finca en Salinas, valores que se encuentran mantenidos como inversiones a corto plazo; registrando como una contra cuenta en este pasivo a corto plazo.

[illegible]

NOTA (14) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

(p) Corresponde al impuesto a la renta causado, dicho valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2013, como se muestra en la Nota 27 de la conciliación tributaria.

Saldo US\$.	AI 31-12-13		<u>Descripción</u>
		DEUDAS AL IESS	Aportes
430.00		SUMAN:	
<u>430.00</u>		(d)	
		IMPUESTOS POR PAGAR	Impuesto a la renta empresa Retención en la fuente Retención del IVA por pagar
16,358.67		SUMAN:	
384.21			
890.79			
<u>17,633.67</u>			
		TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
<u>18,063.67</u>			

NOTA (13) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Notas a los Estados Financieros
Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Notas a los Estados Financieros
Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (15) OTROS PASIVOS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	
VARIOS ACREEDORES	
Flores Equinocciales S.A.	778.36
Fondo medicina	1,390.71
Fondo Bienestar	674.06
Lotería	241.00
Varios por pagar	4,650.00
Servicios por pagar	1,549.68
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	
	9,283.81

NOTA (16) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN	
TOTAL PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	
Jubilación patronal	251.00
Desahucio	650.00
(f)	
	901.00

(f) Provisión contable realizada al 31 de diciembre del 2013 en función al cálculo actuarial realizado por la compañía "Actuaría Cía. Ltda."

NOTA (17) OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	
GARANTIAS RECIBIDAS	
Garantía Arriendo Oficina Quito	2,200.00
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	
	2,200.00

Notas a los Estados Financieros
 Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (18) CAPITAL SOCIAL

Nombres		Acciones		Valor	
		No.			
Marta Augusta Egas Terán		400		4,000.00	
Lotus Overseas Corp.		2,300		23,000.00	
Brockville Overseas Inc.		2,300		23,000.00	
TOTAL CAPITAL SOCIAL (9)		5,000		50,000.00	

(9)

Esta conformado por 5.000 certificados de acciones ordinarias y nominativas de US. \$ 10,00 cada una, acciones que se encuentran suscritas y pagadas, según consta en la escritura de Aumento del Capital Social, modificación del valor nominal de las acciones y Reforma de Estatutos.

NOTA (19) RESERVAS

RESERVA LEGAL		Saldo acumulado	
Descripción			
Al 31-12-13		19,046.63	19,046.63
TOTAL RESERVAS		19,046.63	19,046.63

NOTA (20) OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Descripción		Saldo US\$.	
		Al 31-12-13	
Reserva por revaluación de Propiedad, planta y equipo (h)		1,177,542.38	1,177,542.38
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES		1,177,542.38	1,177,542.38

(h)

Reserva realizada de acuerdo al Informe efectuado por el Ing. Fabián Carrera Moreno, Perito Avaluador, calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; en el ejercicio 2012 se realizan ajustes en la Reserva por revaluación, por un valor neto por US\$. 255.374,94; con la finalidad de que el saldo de la propiedad planta y equipo se encuentre a valor real.

Notas a los Estados Financieros
 Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (21) RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo US\$.	Al 31-12-13	Descripción
194,520.73	194,520.73	Resultados Acumulados por adopción por primera vez de NIIF
SUMAN:		
194,520.73		
RESERVA DE CAPITAL		
Saldo acumulado		
52,877.35	52,877.35	
SUMAN:		
52,877.35		
RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidad retenida ejercicio fiscal 2011	24,667.74	
Pérdida ejercicio fiscal 2012	12,817.58	
SUMAN:		
11,850.16		
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	129,793.22	

(i)

Corresponde al saldo resultante de los ajustes aplicados al balance de la Compañía en el año de transición de NEC a NIIF completas, como consta en los balances entregados a la Superintendencia de Compañías correspondientes al año 2010.

NOTA (22) RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2013 arrojan un resultado integral del ejercicio - Utilidad de US. \$. 344,710,63; valor que la Administración al cierre del período hace constar en el balance general, luego de provisionar el Impuesto a la Renta cargado al gasto.

NOTA (23) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Saldo US\$.	Al 31-12-13	Descripción
111,877.69		
VENTAS LOCALES		
Otros Productos 12%	802.79	
Otros Servicios 12%	100,956.00	
Otros Productos 0%	5,883.90	
Venta de alfalfa 0%	4,235.00	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	111,877.69	

Notas a los Estados Financieros
Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (24) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Descripción	
Costos de producción cultivo	67,891.71
Costos de producción servicios	5,866.76
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	73,758.47

NOTA (25) OTROS INGRESOS

Descripción	
Rendimientos financieros	31,604.43
Utilidad en venta de activos fijos	64,905.45
Dividendos recibidos	287,597.97
TOTAL OTROS INGRESOS	384,107.85

NOTA (26) GASTOS

Descripción	
GASTOS OPERACIONALES	49,010.81
Gastos de Administración	11,041.75
Gastos de Ventas	60,052.56
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	218.93
Gastos financieros operacionales	886.28
Gastos financieros no operacionales	1,105.21
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1,105.21
TOTAL GASTOS	61,157.77

Los costos de producción y ventas definidos y asignados registrados en libros y presentados en estados financieros, son de responsabilidad exclusiva de la Administración de la compañía.

Notas a los Estados Financieros
 Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
 (Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (27) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Saldo US\$.
Al 31-12-13

Utilidad contable 361,069.30

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad contable 361,069.30

Más: Gastos no deducibles 886.28

Menos: 100% otras rentas exentas 287,597.97

Base Imponible Impuesto a la Renta 74,357.61

Total Impuesto a la renta causado 16,358.67

COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la renta causado 16,358.67

Menos: Saldo crédito tributario años anteriores 23,546.17

Retenciones en la fuente ejercicio fiscal corriente 9,604.71

Anticipo pagado 1,812.88

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

-18,605.09

APROPiación DE UTILIDADES

Utilidad Contable 361,069.30

Menos: 22% Impuesto a la Renta 16,358.67

UTILIDAD A DISPOSICION DE ACCIONISTAS

344,710.63

a)

Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2013 y el 21 de marzo del 2014 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2013. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de este período, incluyendo el Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia, en caso de existir esta obligación. De igual forma, las asunciones o estimaciones practicadas por la Administración en registros contables y balances en concordancia con esta Declaración, son de su exclusiva responsabilidad.

b) Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

El Servicio de Rentas Internas a través de sus resoluciones dispone la presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias a los contribuyentes sujetos a auditoría externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportuna presentación de la información sobre la cual los auditores externos presentan dicho Informe; formatos que se encuentran disponibles en las oficinas del SRI o en su página WEB: www.sri.gov.ec.

Esta disposición debe ser acatada por la Administración de la compañía auditada para su cumplimiento, en cuanto a plazos y contenido de la información a remitirse al SRI, previa revisión de los auditores externos, en lo referente al cumplimiento de obligaciones tributarias.

c)

Cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor

En concordancia con la Resolución No. 04.Q.IJ.001 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, y en referencia al Art. Primero, la Administración de la compañía, en el Informe Anual de Gerencia correspondiente al ejercicio económico del 2013, debe divulgar los asuntos pertinentes referentes a esa Resolución.

d)

Mantenimiento de controles internos

La Administración de la compañía auditada ha establecido controles internos razonables, tendientes a salvaguardar las propiedades de ésta y prevenir fraudes e irregularidades, sin haberse evidenciado durante el proceso de auditoría, **riesgos que impacten en la opinión de los estados financieros.**

e)

Opinión sobre la metodología y los ajustes practicados en precios de transferencia

Según criterio de la Administración de la compañía auditada, no está obligada a presentar este estudio.

Legalizado por:



Dr. Julio César Maldonado H.
Socio responsable de la auditoría,
Registro CPA. No. 3.089

Quito DM., marzo 21, 2014.

Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC-RNAE-034.



FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLO"

Información Suplementaria
Por el período concluido en diciembre 31 del 2013
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

III. INFORMACION SUPLEMENTARIA

ANÁLISIS DEL PATRIMONIO

DETALLE	SALDO AL 31-12-2012	MOVIMIENTOS AÑO 2013	SALDO AL 31-12-2013
---------	------------------------	-------------------------	------------------------

CAPITAL SOCIAL	50.000,00	0,00	50.000,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	50.000,00	0,00	50.000,00

RESERVAS	19.046,63	0,00	19.046,63
Reserva legal	19.046,63		19.046,63
TOTAL RESERVAS	19.046,63	0,00	19.046,63

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	1.177.542,38	0,00	1.177.542,38
Resultados por aplicación primera vez de NIF	1.177.542,38		1.177.542,38
Propiedad, planta y equipo			
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	1.177.542,38	0,00	1.177.542,38

RESULTADOS ACUMULADOS	-194.520,73	0,00	-194.520,73
Resultados por aplicación primera vez de NIF	-23.418,05		-23.418,05
Ajuste a valor razonable activos financieros	-1.341,66		-1.341,66
Reconocimiento de propiedad, planta y equipo	-156.856,69		-156.856,69
Reconocimiento de otros activos	-12.904,33		-12.904,33
Prestaciones sociales no consideradas			
SUMAN:	-194.520,73	0,00	-194.520,73

UTILIDADES/PERDIDAS ACUMULADAS	24.667,74	-12.817,58	11.850,16
Ganancias acumuladas	24.667,74		24.667,74
Pérdidas acumuladas		-12.817,58	-12.817,58
SUMAN:	24.667,74	-12.817,58	11.850,16

SUMAN:	52.877,35	0,00	52.877,35
Reserva de capital	52.877,35		52.877,35
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-116.975,64	-12.817,58	-129.793,22

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	-12.817,58	12.817,58	0,00
Pérdida neta ejercicio 2012	-12.817,58		0,00
Utilidad neta ejercicio 2013		344.710,63	344.710,63
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	-12.817,58	357.528,21	344.710,63

TOTAL PATRIMONIO	1.116.795,79	344.710,63	1.461.506,42
------------------	--------------	------------	--------------

FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLO"

Abreviaturas del Informe
Período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013

IV. ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME

DETALLES	EQUIVALENTES
S.A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
Art.	Artículo
No.	Número
US. \$.	Dólares de Estados Unidos de América
%	Porcentaje
BONES	Sistema Contable Administrativo BONES
Cta. Cte.	Cuenta corriente
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
CORPEI	Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones