

FLORES DEL AMAZONAS S.A.

“AMAFLOR”

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

RUC: 1090073830001

EXPEDIENTE: 45308

31 DE DICIEMBRE DE 2012

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**Incremento
(Disminución)**

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	676,905.44	6,389.61	670,515.83
ACTIVOS FINANCIEROS	10,992.00	81,540.30	-70,548.30
INVENTARIOS	16,734.01	46,463.96	-29,729.95
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	413.35	5,864.76	-5,451.41
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	324,290.35	276,870.11	47,420.24
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2,282.04	-	2,282.04
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,031,617.19	417,128.74	614,488.45

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,265,747.50	2,387,024.55	-1,121,277.05
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	46,950.00	-46,950.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6,862.35	6,862.35	-
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	81,668.59	-81,668.59
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	75,316.03	79,006.38	-3,690.35
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,347,925.88	2,601,511.87	-1,253,585.99
	2,568,579.73	3,808,692.57	
TOTAL ACTIVO	2,379,543.07	3,018,640.61	-639,097.54

TOTAL ACTIVO

PASIVO
PASIVO CORRIENTE
 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
 CUENTAS POR PAGAR
 DIVERSAS/RELACIONADAS
 ANTICIPOS DE CLIENTES
 OTROS PASIVOS CORRIENTES
TOTAL PASIVO CORRIENTE
PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS
 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

PATRIMONIO NETO

CAPITAL
 RESERVAS
 OTROS RESULTADOS INTEGRALES
 RESULTADOS ACUMULADOS
 PERDIDA DEL EJERCICIO
TOTAL PATRIMONIO NETO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

SALDOS	2012	2011	SALDOS	Incremento (Disminución)
(En US\$)	(En US\$)	(En US\$)		
418,946.56	-	336,729.82	82,216.74	
17,843.96	-	5,734.21	-5,734.21	
815,813.55	-	19,075.65	-1,231.69	
9,992.21	956,300.26	305.04	-140,486.71	
-	14,353.14	-4,360.93	-305.04	
1,262,596.28	1,332,498.12	-69,901.84		
-	222,553.16	-222,553.16		
151.00	17,256.00	-17,105.00		
151.00	239,809.16	-239,658.16		
50,000.00	50,000.00	-		
19,046.63	80,391.65	-61,345.02		
1,177,542.38	1,432,917.32	-255,374.94		
-116,975.64	-88,622.48	-28,353.16		
-12,817.58	-28,353.16	15,535.58		
1,116,795.79	1,446,333.33	-329,537.54		
2,379,543.07	3,018,640.61	-639,097.54		

DRA. ELENA TERAN
 GERENTE GENERAL

LIC. JAIME PLASENCIA
 CONTADOR GENERAL

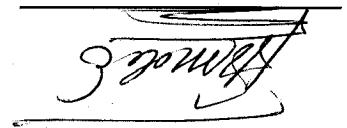
FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLO"

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los periodos concluidos al 31 de diciembre

SALDOS	2012	(En US\$)	SALDOS	2011	(En US\$)	Incremento (Disminución)
INGRESOS						
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,190,232.78		1,573,673.23			-383,440.45
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	-1,231,754.94		-1,431,358.97			199,604.03
GANANCIA BRUTA	-41,522.16		142,314.26			-183,836.42
OTROS INGRESOS	335,476.76		26,226.98			309,249.78
GASTOS						
GASTOS VENTA	-102,988.80		-136,351.76			33,362.96
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-183,453.16		-47,739.39			-135,713.77
GASTOS FINANCIEROS	-8,168.01		-2,234.45			-5,933.56
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	-655.37		-17,784.36			17,128.99
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-		-			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	-655.37		-17,784.36			17,128.99
IMPUESTO A LA RENTA	-12,162.21		-10,568.80			-1,593.41
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	-12,817.58		-28,353.16			15,535.58
OTRO RESULTADO INTEGRAL						
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL:						
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN						
ACTIVO REVALUADO	-255,374.94		-			-255,374.94
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-268,192.52		-28,353.16			-239,839.36

DRA. ELENA TERAN
GERENTE GENERAL



LIC. JAIME PLASENCIA
CONTADOR GENERAL





FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFLO"

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Por el período concluido al 31 de diciembre de 2012

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL BE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

670,515.83	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
-137,237.45	Clases de cobros por actividades de operación
1,260,476.04	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios
1,260,476.04	Clases de pagos por actividades de operación
-1,404,189.92	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
-1,186,926.32	Pagos a y por cuenta de los empleados
-175,200.44	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas
-877.85	Otros pagos por actividades de operación
-41,185.31	Intereses pagados
-6,348.91	Intereses recibidos
19,489.37	Impuestos a las ganancias pagados
-16,636.31	Otras entradas (salidas) de efectivo
9,972.28	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
1,156,203.79	Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo
1,152,453.79	Otras entradas (salidas) de efectivo
-348,450.51	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN
-287,105.49	Pagos de préstamos
-61,345.02	Dividendos recibidos-pagados
0.00	EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL BE EFECTIVO
0.00	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo
670,515.83	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
670,515.83	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
676,905.44	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

Ajustes por gastos en provisiones

Ajustes por gasto por impuesto a la renta

Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(Incremento) disminución en inventarios

(Incremento) disminución en otros activos

(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales

(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar

(Incremento) (disminución) en beneficios empleados

(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes

Incremento (disminución) en otros pasivos

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

-665.37
-268,668.69
15,848.44
151.00
-12,162.21
-272,706.12
132,286.81
70,548.30
-44,250.87
29,729.95
-59.65
82,216.74
3,579.93
-7,009.32
-305.04
-2,163.23
-137,237.45

DRA. ELENA TERAN
GERENTE GENERAL

RS. MIMI PLASENCIA
CONTADOR GENERAL

FLORES DEL AMAZONAS S.A. "AMAFIOR"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

RESERVAS													OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
EN CERO COMPLETOS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADISTICA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVITU POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO							
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	50.000,00		-	19.046,63		52.877,35	-	-	1.177.542,38			24.667,74	-	-194.520,73		-12.817,58	1.116.796,79						
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	50.000,00		-	19.046,63	61.345,02	52.877,35	-	-	1.432.917,32	-	-	53.020,90	-	-194.520,73	-28.353,16		1.446.333,33						
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	50.000,00			19.046,63	61.345,02	52.877,35			1.432.917,32			53.020,90		-194.520,73	-28.353,16		1.446.333,33						
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																	-						
CORRECCION DE ERRORES:																	-						
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																	-						
• Aumento (disminución) de capital social	-		-	-	-61.345,02	-	-	-	-255.374,94	-	-	-28.353,16	-	-	-326,91	-12.817,58	-356.217,61						
• Aportes para futuras capitalizaciones																	-						
• Prima por emisión primaria de acciones																	-						
• Dividendos									-61.345,02								-61.345,02						
• Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																	-						
• Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																	-						
• Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																	-						
• Realización de la Reserva por Valuación de Activos intangibles																	-						
• Otros cambios (detallar)																	-						
• Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									-255.374,94			-28.353,16			-326,91	-12.817,58	-268.192,52						

DRA ELENA TIRAN
 GERENTE GENERAL

U.C. JANE PUJENCA
 CONTADOR GENERAL

Contenido

Pág.

1. Entidad que reporta.....	3
2. Bases de preparación	3
3. Políticas contables significativas.....	4
4. Efectivo y equivalentes al efectivo	11
5. Activos financieros.....	11
6. Otros activos corrientes.....	11
7. Inventarios.....	12
8. Servicios y otros pagos anticipados.....	12
9. Activos por impuestos corrientes.....	12
10. Propiedad, planta y equipo	13
11. Activos biológicos	14
12. Activos por impuestos diferidos	14
13. Otros activos no corrientes	14
14. Cuentas y documentos por pagar.....	15
15. Otras obligaciones corrientes.....	15
16. Préstamos Accionistas.....	16
17. Otros pasivos corrientes	16
18. Provisiones por beneficios a empleados largo plazo.....	16
19. Capital y Reservas.....	16
20. Resultado Integral Del Ejercicio.....	17
21. Ingresos de actividades ordinarias	17
22. Otros Ingresos.....	18
23. Costos y Gastos.....	18
24. Otros resultados integrales	19
25 . Hechos posteriores.....	19
26. Eventos Subsecuentes.....	20

Notas a los estados financieros

NIC 1.10(e)

1. Entidad que reporta

NIC 1.138(a)

La Compañía Flores del Amazonas S.A., "Amalfor", se constituyó legalmente mediante escritura pública el 11 de julio de 1985, ante la Dra. Ximena Moreno de Solines, Notaria 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. AMALFOR aumentó su capital en US\$ 600.00 dólares de los estados unidos 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 y está dividido en 100 acciones de US\$ 10 cada una.

FLORES DEL AMAZONAS S.A. AMALFOR aumentó su capital en USD \$ 49.000.00 dólares de los estados unidos de norte américa ; y, reformó sus estatutos por escritura pública otorgada ante el Notario Tercero del cantón Quito el 22 de diciembre de 2008, y 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.- Del Capital Social de la compañía es de CINCUENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTeamérica. Divido 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 PRORROGA DEL PLAZO DE DURACION Y CAMBIO DE DOMICILIO; REFORMA DE ESTATUTOS Y SU PUBLICACION, Y 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 FLORES DEL AMAZONAS S.A. AMALFOR DE LA CIUDAD DE IBARRA A LA PARROQUIA TAPIAPAMBA, CANTON URCUQUI, PROVINCIA DE IMBABURA; Y, LA REFORMA DE SUS ESTATUTOS.

Mediante escritura pública otorgada el 9 de octubre de 2012 ante la Notaria Segunda del Cantón Quito, se incorpora el cambio de domicilio y reforma de los estatutos estableciéndose el nuevo domicilio de la compañía Flores del Amazonas S.A. en el cantón Cayambe, provincia de Pichincha, República del Ecuador, y la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.IJ.DJCPTE.Q.12.006740, de 26 de diciembre de 2012, inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Cayambe el 13 de marzo de 2013.

La compañía está dirigida 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.

Los estados financieros pertenecen individualmente a la Compañía Flores del Amazonas S.A. "AMALFOR" por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

NIC 1.138 (b)

La compañía tiene por objeto social, las siguientes actividades:

a) La explotación agroindustrial, ganadera y forestal en todos sus aspectos, especialmente el 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;

b) 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;

b) 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.

NIC 1.112(a)

2. Bases de preparación

(a) Declaración de cumplimiento

NIC 1.16

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NIC completas).

NIC 10.17

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de marzo de 2013.

(b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- los activos biológicos son valorizados de acuerdo al valor actual de los flujos netos de efectivo;
- la propiedad planta y equipo está al valor de revalorización menos la depreciación acumulada.

(c) Moneda funcional y de presentación

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 las NIIF/NIC 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.

NIC 1.117(a), 117(a)

3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

(a) Instrumentos financieros

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.

NIC 39.45

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

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.

NIIF 7.21

NIC 39.46(b)

Préstamos y partidas por cobrar

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.

NIC 39.46(a)

NIIF 7.21

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

NIC 7.46

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 depreciación acumulada y 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.

El terreno no se deprecia.

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 completado 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.

Los activos intangibles se amortizan en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso. Las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas que se amortizan de acuerdo a la duración de la mencionada variedad o planta.

NIC 38.118(a), (b)

La amortización se basa en el costo de un activo menos su valor residual.

* Amortización

Otros activos intangibles que son adquiridos por la Compañía y tienen una vida útil, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos activos intangibles son la regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas.

NIC 38.74

* Otros activos intangibles

(c) Activos intangibles

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

NIC 16.51

GRUPO	CUENTA	VIDA ÚTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL	OBSERVACIONES	
EDIFICACIONES Y CONSTRUCCIONES	EDC001	Edificaciones y Construcciones 1	40	10%	Se definen edificaciones las que prestan servicios principales y administrativos
	EDC002	Edificaciones y Construcciones 2	40	10%	Son construcciones auxiliares para la actividad agrícola con área menor a 150 m2. Ej.: casetas, baterías
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	IEL	INSTALACIONES ELÉCTRICAS	30	10%	Cableado, herrajes y postes de madera, transformadores
	IAG	INSTALACIONES AGRÍCOLAS	30	10%	Poste de hormigón
INSTALACIONES AGRÍCOLAS	IAG	INSTALACIONES AGRÍCOLAS	30	20%	cable vía, hervideros metálicos, reservorios
	ICO	INSTALACIONES COMPOST	10	0%	carcas de compost
EQUIPO DE RIEGO	ERG	EQUIPO DE RIEGO	15	5%	tuberías y accesorios, VALVULAS
			15	5%	electrónicos (computadoras)
EQUIPO DE REFRIGERACION	ERF	EQUIPO DE REFRIGERACION	20	5%	condensadores, evaporadores, compresores
			20	5%	paneles de polietileno
EQUIPO DE PRODUCCION	EPR	Equipo de producción	10	5%	equipos de poscosecha, motobombas
	EIN	Equipos industriales	20	5%	generadores eléctricos y caldero
EQUIPO ELECTRONICO	EEL	equipo computación	5	5%	C.P.U., MONITORES, IMPRESORAS,
	EOF	equipo oficina	5	5%	radios portátiles, centrales telefónicas,
MAQUINARIA AGRICOLA	MAG	maquinaria agrícola	15	10%	tractores y motocultores
	MOPR	mobiliario producción	10	5%	mesas de clasificación, estanterías, coches, soportes de balde
MOBILIARIO DE ADMINISTRACION	MOAD	muebles de oficina	10	5%	muebles de oficina, comedor
	VEHD	vehículos de despacho	10	20%	volqueta, camiones
VEHA	vehículos de administración	10	20%	vehículos de transporte de personas	

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

NIC 16.73(c)

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

NIC 16.35 (b)

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

(d) Activos biológicos

NIC 41.20,21,30

Para valorar y reconocer los activos biológicos hacemos las siguientes consideraciones:

Método de determinación del Valor Razonable: Valor actual de los flujos netos de efectivo

Activo Biológico. "Un activo biológico es un animal vivo o una planta". El inventario de Plantas es el de cada cultivo al 31 diciembre del año en curso.

El Activo Biológico está dividido en dos productos: Gypsophila y Caña.

Producción. Calcular la producción (expresada en tallos para el caso de la Gypsophila y toneladas métricas para el caso de la Caña), en base a las estimaciones de productividad y tiempo de vida estimada de cada cultivo; descontar el % de mortalidad de plantas y la producción de flor nacional; descontando estas dos se obtiene la producción exportable.

La producción exportable se la clasifica según los grados y/o calidades esperados del cultivo. Para la determinación de los grados se utilizó un promedio histórico de las calidades vendidas en cada producto.

Ingresos. Los precios de venta esperados son el resultado de estimaciones (tendencia) de los precios en base al comportamiento histórico de los mismos

Rentabilidad. Tendencia de los porcentajes históricos de rentabilidad obtenidos en cada cultivo

Costos de Producción y Ventas:

Los costos incurridos en el mantenimiento del Activo Biológico directos son asignados al producto correspondiente y los costos indirectos son distribuidos en función a las diferentes variables que son calculadas mensualmente.

Las etapas que atraviesa el Activo Biológico en orden cronológico serían: Propagación, etapa vegetativa, etapa productiva y postcosecha. Los costos incurridos y distribuidos de las etapas: Propagación, Vegetativa y Productiva son asignados al Activo Biológico correspondiente; resultado de esta asignación obtenemos la valoración de nuestro Activo Biológico al final del periodo y el costo de producción mensual del producto.

El costo de producción comprende hasta cuando el producto biológico se encuentran terminado. Los costos de postcosecha son considerados en su totalidad como parte del costo de producción del periodo.

El empaque y embalaje son considerados como Gastos de Ventas.

(e) 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

- * 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 estos existan.
- * 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.
- * 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 (OBDF), 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 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.
- * Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.

1. Características consideradas

(h) Beneficios a los empleados

NIC 19

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (prestamos 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 39.63 64

(g) Deterioro

El costo de partidas transferidas desde activos biológicos es su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta a la fecha de cosecha.

NIC 2.20

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

NIC 2.6

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.

NIC 2.36(a)

La empresa mantiene dentro de sus inventarios: Productos terminados provenientes de la producción agrícola (productos biológicos), productos en proceso como resultado del mismo proceso agrícola y materiales o suministros para ser consumidos en el proceso productivo o para la prestación de servicios.

NIC 2.6

(f) Inventarios

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

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.

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.

NIC 18.20, 35(a)

* Servicios

- En envíos locales, la transferencia usualmente ocurre cuando el producto es recibido por el cliente.
- En envíos al extranjero, la transferencia ocurre cuando el o los bienes son entregados para su transporte en la Agencia de carga solicitada por el cliente.

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

NIC 18.15

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, neta 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 estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

* Bienes vendidos

(i) Ingresos

NIC 18.35(a)

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.

* Provisión por cuentas incobrables

NIC 39.55
NIIF 9.4

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.

(ii) Provisiones

NIC 37.14

- 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.

2. Características del Método Actuarial

* 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 periodo 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 determine la cuantía de los beneficios que resultan atribuibles al periodo 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.

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.

NIC 12.56

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 a las ganancias 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 12.71, 74

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 un cambio de juicio 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.

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.

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.

NIC 12.22(c), 39

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 12.46

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

NIC 12.58

(i) Impuesto

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos o costos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

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.

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.

NIC 23.8

(k) Ingresos financieros y costos financieros

NIIF 7.20, 24

Los ingresos por arrendamientos son reconocidos a través del método lineal durante el período de arrendamiento. Los incentivos de arrendamiento otorgados son reconocidos como parte integral de los ingresos por arrendamiento totales, durante el período de arrendamiento.

NIC 17.50

* Ingresos por arrendamientos

El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual. La Compañía produce flores y caña, y también presta servicios relacionados con la actividad.

TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES 2,282.04

OTROS CUENTAS POR COBRAR 2,282.04
INTERESES POLIZAS DEVENGADAS POR COBRAR

6. Otros activos corrientes

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS 10,992.00

TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES 10,992.00

PROV. DETERIORO CUENTAS POR COBRAR 31,192.52
PROV. CTA. INCOBRABLES (31,192.52)

FLORES EQUINOCIALES S.A. 3,680.00

CLIENTES RELACIONADOS LOCALES 3,680.00

ALKEMADE INTERNATIONAL 16,500.00
COMERCIALIZADORA AVILA ROJAS 5,789.32
INTELMASTER CIA. LTDA. 8,903.20
RODRIGUEZ VARGAS SILVIA 7,312.00

CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES 38,504.52

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

5. Activos financieros

Total Efectivo y equivalentes al efectivo 676,905.44

TOTAL INVERSIONES A CORTO PLAZO 646,195.20

INVERSIONES CERTIFICADOS DE INVERSIÓN PICHINCHA 280,857.50
INVERSIONES CERTIFICADOS DE INVERSIÓN PACIFICO 365,337.70

INVERSIONES A CORTO PLAZO

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 30,710.24

BANCO PACIFICO 692964-8 20,192.90
BANCO DEL PICHINCHA 3030468304 2,630.28
BANK HELM BANK USA CTA. CTE. 1040117936 7,887.06

BANCOS

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

7. Inventarios

INVENTARIO DE MATERIALES Y SUMINISTROS	
AL 31 DIC 2012	
TOTAL INVENTARIOS	16,734.01
	16,734.01

8. Servicios y otros pagos anticipados

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	413.35
	413.35

9. Activos por impuestos corrientes

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	
CREDITO TRIBUTARIO FORMULARIO	149,290.62
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCION DEL IVA	130,601.86
CREDITO TRIBUTARIO SOLICITADO COA	8,689.49
SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	288,581.97
RETENCIONES EN LA FUENTE – VENTAS	
IMPUESTOS ANTICIPADOS AÑOS ANTERIORES	11,985.33
SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	19,072.07
CREDITO TRIBUTARIO POR ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	31,057.40
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4,650.98
SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO POR ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4,650.98
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	324,290.35

GRUPO	DESCRIPCION	VALOR	DEPREC	NETO
TERRENOS SAN ALEJO	TERRENO SAN ALEJO	984,610.80	0.00	984,610.80
TERRENOS QUITO	TERRENO CASA QUITO	138,428.35	0.00	138,428.35
SUBTOTAL	EDIFICIOS CASA QUITO	1,123,039.15	0.00	1,123,039.15
EDIFICIOS	EDIFICIOS CASA QUITO	227,060.64	180,714.85	46,345.78
SUBTOTAL	IMPRESORA EPSON LX300	227,060.64	180,714.85	46,345.78
EQUIPO COMPUTACION	IMPRESORA EPSON LX300	224.25	55.03	169.22
SUBTOTAL	F.3296-RELOJ ELECTRONIC	224.25	55.03	169.22
EQUIPO DE OFICINA	F.3296-RELOJ ELECTRONIC	618.00	237.61	380.39
SUBTOTAL	EQUIPO SOLDADORA	618.00	237.61	380.39
EQUIPO DE PRODUCCION	EQUIPO SOLDADORA	300.53	285.50	15.03
EQUIPO DE PRODUCCION	BOMBA MOCHILA EA 2233	85.00	80.75	4.25
EQUIPO DE PRODUCCION	GRAPADORA DE PIE EA 29	558.00	530.10	27.90
EQUIPO DE PRODUCCION	F.33025-DESMALTAZAD 38.5	548.10	396.09	152.01
EQUIPO DE PRODUCCION	F.24224-EQUIPO FUMIGAC	1,462.50	887.13	575.37
EQUIPO DE PRODUCCION	F.15078-ASPIRADORA INS	565.69	265.42	300.27
EQUIPO DE PRODUCCION	F.21199-ASPIRADORA INS	565.75	207.24	358.51
EQUIPO DE PRODUCCION	F.53858-COMPRA DE MOT	678.57	228.34	450.23
EQUIPO DE PRODUCCION	F.68481-COMPRA DE 3 SO	882.84	279.82	603.02
EQUIPO DE PRODUCCION	F.64-COMPRA DE ASPIRAL	1,131.50	352.02	779.48
SUBTOTAL	RIEGO SAN ALEJO F.C.# 00	6,778.48	3,512.42	3,266.06
EQUIPO DE RIEGO	RIEGO SAN ALEJO F.C.# 00	14,247.20	1,579.06	12,668.14
SUBTOTAL	2 RESERVORIOS F.704-108	14,247.20	1,579.06	12,668.14
INSTALACIONES AGRICOLAS	2 RESERVORIOS F.704-108	46,648.66	13,573.66	33,075.00
SUBTOTAL	F.97050-TRACTOR JOHN D	46,648.66	13,573.66	33,075.00
MAQUINARIA AGRICOLA	F.97050-TRACTOR JOHN D	30,000.00	12,702.08	17,297.92
SUBTOTAL	6 SILLAS OFICINA FINCA	30,000.00	12,702.08	17,297.92
MOBILIARIO DE ADMINISTRACION	6 SILLAS OFICINA FINCA	72.00	71.40	0.60
MOBILIARIO DE ADMINISTRACION	F.15663-MUEBLES EQUIPO	855.38	397.58	457.80
SUBTOTAL	F.0006101-CAMIONETA M	927.38	468.98	458.40
VEHICULOS DE ADMINISTRACION	F.0006101-CAMIONETA M	13,203.75	10,058.08	3,145.67
VEHICULOS DE ADMINISTRACION	F.23330-COMPRA VITARA	14,598.21	3,512.61	11,085.60
SUBTOTAL	F.14347-COMPRA DE CAM	27,801.96	13,570.69	14,231.27
VEHICULOS DE DESPACHO	F.14347-COMPRA DE CAM	32,980.00	22,672.86	10,307.14
VEHICULOS DE DESPACHO	F.2542-FURGON MIXTO P/	9,876.60	6,477.90	3,398.70
VEHICULOS DE DESPACHO	F.129-TERMOKING PARA F	3,207.00	2,096.69	1,110.31
SUBTOTAL	46,063.60	31,247.44	14,816.16	
TOTAL		1,523,409.33	257,661.83	1,265,747.50

11. Activos biológicos

A la fecha de presentación del balance la empresa no presenta saldos en sus activos biológicos.

NIC 41.49(c)

En relación a sus plantaciones de flores la Compañía se encuentra expuesta a una serie de riesgos:

Riesgos regulatorios y medioambientales

La Compañía se encuentra sujeta a leyes y regulaciones, por tanto la Compañía ha establecido políticas medioambientales y procedimientos dirigidos al cumplimiento de los mismos y se realiza revisiones en forma regular para identificar los riesgos medioambientales y para asegurar que los sistemas en uso son los adecuados para administrar dichos riesgos.

Riesgos climáticos y otros

Las plantaciones de flores de la Compañía están expuestas a riesgos de daños por cambios climáticos, enfermedades, incendios forestales y otras fuerzas naturales. La Compañía cuenta con extensos procesos en ejecución, dirigidos a monitorear y mitigar aquellos riesgos, incluyendo las inspecciones de las condiciones de las plantaciones y los informes técnicos de la industria sobre plagas y enfermedades.

12. Activos por impuestos diferidos

ACTIVO DIFERIDO POR IMPUESTOS

ACTIVO DIFERIDO POR IMPUESTOS
Originado por deterioro de clientes

6,862.35

TOTAL ACTIVO DIFERIDO POR IMPUESTOS

6,862.35

13. Otros activos no corrientes

INVERSIONES LARGO PLAZO

INVERSIONES EN FLOREQUISA
INVERSION INGENIO AZUCARERO DEL NORTE

72,663.00
1,952.22

TOTAL INVERSIONES LARGO PLAZO

74,615.22

CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Certificados de CORPEI

NUMERO	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	VALOR NOMINAL	PLAZO (AÑOS)	% CANJE CORPEI	VALOR ACTUAL
28822	19/10/2010	16/10/2020	822.91	2.20	47	386.77
32534	16/11/2010	13/11/2020	668.16	2.13	47	314.04

TOTAL CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

700.81

Total Otros activos no corrientes

75,316.03

14. Cuentas y documentos por pagar

PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS

BANCO DEL PICHINCHA C.A.	0.60
COBOS SANCHEZ GINA	39.60
JUNTA DE AGUAS DE LA ACEQUIA LA GUZMANA	898.17
OTECEL S.A.	5.50

TOTAL PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS 943.87

PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS

EGAS MARIA AUGUSTA	10,120.00
FLORES EQUINOCIALES S.A.	407,882.69

TOTAL PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS 418,002.69

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 418,946.56

15. Otras obligaciones corrientes

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA POR PAGAR 12,162.21

SUBTOTAL 12,162.21

CON EL IESS

APORTES IESS 430.00

SUBTOTAL 430.00

OTRAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO 5.20

ANTICIPOS NC SRI DEVOLUCION IVA 5,246.55

SUBTOTAL 5,251.75

TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

17,843.96

16. Préstamos Accionistas

MARIA AUGUSTA EGAS	80,000.01
LOTUS	367,906.77
BROCKVILLE	367,906.77
TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS	815,813.55

17. Otros pasivos corrientes

OTROS PASIVOS CORRIENTES

FLORES EQUINOCIALES SA	1,672.85
COOPERATIVA UNION FLOREQUISA	225.53
FONDO MEDICINA	550.41
FONDO BIENESTAR	674.06
SUELDO POR PAGAR	1,979.60
DESCUENTO MEDICINA	840.30
LOTERIA	241.00
VARIOS POR PAGAR	2,513.75
SERVICIOS POR PAGAR	1,294.71

TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES

TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES

18. Provisiones por beneficios a empleados largo plazo

BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

JUBILACION PATRONAL (1)	1.00
DESAHUCIO (2)	150.00

TOTAL BENEFICIOS A LARGO PLAZO

151.00

(1) y (2) Provisión contable realizada al 31 de diciembre del 2012 en función al cálculo actuarial realizado por la compañía "Actuaría Cia. Ltda.", considerando todos los empleados permanentes que laboran a esta fecha.

19. Capital y Reservas

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTA

MARIA AUGUSTA TERAN	400.00	10.00	4,000.00
LOTUS OVERSEAS CORP	2,300.00	10.00	23,000.00
BROCKVILLE OVERSEAS CORP	2,300.00	10.00	23,000.00
TOTAL CAPITAL	4,000.00		50,000.00

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.

RESERVAS		RESERVA LEGAL AÑO 2011	19,046.63
TOTAL RESERVAS			19,046.63
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
TOTAL RESERVA POR REVALUACION		RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,432,917.32
		AJUSTE AÑO 2012	(-) 255,374.94
TOTAL RESERVAS POR REVALUACION			1,177,542.38
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES			1,177,542.38
RESULTADOS ACUMULADOS			
		UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIO ANTERIOR	24,667.74
		RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ	-194,520.73
		RESERVA DE CAPITAL	52,877.35
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS			-116,975.64

20. Resultado Integral Del Ejercicio

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2012 arrojan un resultado integral del ejercicio (Pérdida) de US. \$268,192.52; valor que la Administración al cierre del periodo hace constar en el estado de situación financiera, luego de provisionar el Impuesto a la Renta.

21. Ingresos de actividades ordinarias

VENTAS AL EXTERIOR			
VENTAS EXTERIOR GYPSOPHILIA			
DSCTO VENTAS EXTERIOR GYPSOPHILIA			442,773.96
TOTAL VENTAS AL EXTERIOR			439,678.38
VENTA LOCAL GYPSOPHILIA			635,532.92
VENTA LOCAL CAÑA			54,500.00
TOTAL VENTAS LOCALES			690,032.92
OTRAS VENTAS			
OTROS PRODUCTOS			521.48
OTROS SERVICIOS			60,000.00
TOTAL OTRAS VENTAS			60,521.48
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS			1,190,232.78

22. Otros Ingresos

OTROS INGRESOS	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	21,831.06
OTROS INGRESOS GRAVADOS	9,972.28
SUBVENCIONES NO PAGADAS	1,273.30
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	302,400.12
TOTAL OTROS INGRESOS	335,476.76

23. Costos y Gastos

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

COSTOS DE VENTAS PRODUCTOS	
COSTOS DE VENTAS GYPSOPHILIA	1,215,744.52
COSTOS DE VENTAS CAÑA	15,620.23
OTROS SERVICIOS	390.19
TOTAL COSTOS DE VENTAS PRODUCTOS	1,231,754.94

COSTO DE VENTAS SERVICIOS PRESTADOS

MATERIALES COSTO SERVICIOS	390.19
TOTAL COSTO DE VENTAS SERVICIOS PRESTADOS	390.19
AJUSTES DE VALORACION	
AJUSTES AL VALOR NETO DE REALIZACION	365,261.92
TOTAL AJUSTES DE VALORACION	365,261.92

TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

1,370,012.62

GASTOS DE VENTA

GASTOS DE VENTA	
MATERIALES DE VENTAS	15,638.39
OTROS GASTOS DE VENTA	87,350.41
TOTAL GASTOS DE VENTA	102,988.80

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS DE ADMINISTRACION

SUELDOS Y SALARIOS	23,066.67
BENEFICIOS AL IESS	4,651.85
REMUNERACIONES ADICIONALES	6,360.18
BENEFICIOS SOCIALES	26,500.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	108,625.06
OBSEQUIOS Y BAJAS	14,249.40

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION

183,453.16

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

GASTOS FINANCIEROS

INTERESES	273.87
COMISIONES FINANCIERAS	1,343.13

TOTAL GASTOS FINANCIEROS OPERACIONALES

1,617.00

OTROS GASTOS FINANCIEROS

INTERES Y MULTAS	6,075.04
OTROS GASTOS	475.97
TOTAL OTROS GASTOS	6,551.01

TOTAL GASTOS FINANCIEROS

8,168.01

GASTO IMPUESTO A LA RENTA

GASTO IMPUESTO A LA RENTA (Impuesto mínimo determinado como anticipo en el año 2011)

12,162.21

TOTAL OTROS GASTOS

12,162.21

24. Otros resultados integrales

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

RESERVA POR REVALUACION EN PROPIEDAS EN PLANTA Y EQUIPO (DETERIORO)

(-) 255,374.94

TOTAL RESULTADOS INTEGRALES (PÉRDIDA)

(-) 255,374.94

NIC 10.1

25. Hechos posteriores

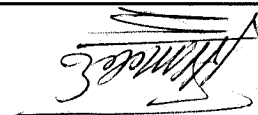
NIC 10.3.10 Flores del Amazonas S.A. a la fecha de presentación del balance, no registra ningún hecho ocurrido después del período sobre el que informa y que implique el registro de ajustes contables.

NIC 10.17 Flores del Amazonas S.A. autoriza la publicación de los balances por parte de la gerencia y no se presenta ninguna modificación.

26. Eventos Subsecuentes

- De acuerdo a la resolución N° NAC-DGER2008-0464 determina, los contribuyente del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3,000,000.00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.
- Operaciones con parte relacionadas mayor o igual a 3 millones
- Operaciones con partes relacionadas entre 1 y 3 millones y estas representen el 50% de los ingresos
- De lo expuesto anteriormente Flores del Amazonas S.A. no cumple con los requerimientos expuestos para presentar el anexo de Operaciones con Partes Relacionadas ni de Precios de Transferencia.
- Eventos subsecuentes, en la cual la Administración de Flores del Amazonas S.A. indicara que no existe ningún evento o acontecimiento posterior al cierre de operaciones realizados en diciembre 31 del 2012 que puedan modificar los estados financieros o divulgarse en sus respectivas notas.

DRA. ELENA TERAN
GERENTE GENERAL



LGDO, JAIME PLASENCIA
CONTADOR GENERAL

