

FLORES DEL AMAZONAS S.A.

“AMAFLOR”

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

RUC: 1090073830001

EXPEDIENTE: 45308

31 DE DICIEMBRE DE 2013

Contenido Pág.

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

Notas a los estados financieros

NIC 1.10(e)

1. Entidad que reporta

NIC 1.138(a)

La Compañía Flores del Amazonas S.A., "AMAFLOR", 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. AMAFLOR aumentó su capital en US\$ 600,00 dólares de los estados unidos 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. AMAFLOR 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, 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 NORTEAMERICA. 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 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. AMAFLOR DE LA CIUDAD DE IBARRA A LA PARROQUIA TAPIAPAMBA, CANTON URCUQUI, PROVINCIA DE IMBABURA; Y, LA REFORMA DE SUS ESTATUTOS.

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 periodo 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. "AMAFLOR" por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

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 de cultivo de toda clase de flores, frutas, hortalizas, plantas ornamentales y otras especies 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.

2. Bases de preparación

(a) Declaración de cumplimiento

NIC 1.16

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 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 24 de marzo de 2014.

(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:

(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 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 1.112(a), 117(a)

3. Políticas contables significativas

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

(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.

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 39.44

Cuando la empresa utilice la contabilidad de la fecha de liquidación para un activo que sea posteriormente medido al costo amortizado, el activo se reconocerá inicialmente por su valor razonable en la fecha de contratación

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

(b) Propiedad, planta y equipo

NIC 16.73(a)

*** Reconocimiento y medición**

NIC 16.30

NIC 16.16

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

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.

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 reexpresa el importe neto resultante hasta alcanzar el importe revaluado del activo.

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

COD	CUENTA	% RESIDUAL	VIDA UTIL AÑOS
EDCO	EDIFICIOS	10%	40
EEL	EQUIPO COMPUTACION	5%	5
EOF	EQUIPO DE OFICINA	5%	10
EPR	EQUIPO DE PRODUCCION	5%	10
ERG	EQUIPO DE RIEGO	5%	10
IAG	INSTALACIONES AGRICOLAS	20%	30
MAG	MAQUINARIA AGRICOLA	10%	15
MOAD	MOBILIARIO DE ADMINISTRACION	5%	10
TERR	TERRENOS	100%	
VEH	VEHICULOS	20%	10

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

(c) Propiedades de inversión

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.

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.

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

(d) Inventarios

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.

(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 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 (OBF), 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 estos 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 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 efectivo futuros que el plan generará.

2. Características del Método Actuarial

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago.

NIC 19.68

- De acuerdo al párrafo 67 de la norma IAS 19 se establece "En el método de la unidad de crédito proyectada (también denominado a veces método de los beneficios acumulados (devengados) en proporción a los servicios prestados, o método de los beneficios por año de servicio), se contempla cada período de servicio como generador de una unidad adicional de derecho a los beneficios y se mide cada unidad de forma separada para conformar la obligación final.

NIC 37.14

(g) 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 39.55
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, 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.

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.

* Ingresos por arrendamientos

NIC 17.50

Los ingresos por arrendamientos son reconocidos en resultados 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.

(i) Ingresos financieros y costos financieros

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.

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

(f) Impuesto

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

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.

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.

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.

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.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

BANCOS

BANCO DEL PICHINCHA 3030468304

905.00

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

905.00

INVERSIONES A CORTO PLAZO

INVERSIONES CERTIFICADOS COOPERATIVA 23 JULIO
INVERSIONES CERTIFICADOS DE INVERSION PACIFICO
INVERSIONES PAPELES COMERCIAL BCO PICHINCHA

74,124.34
440,952.54
220,000.00

TOTAL INVERSIONES A CORTO PLAZO

735,076.88

Total Efectivo y equivalentes al efectivo

735,981.88

5. Activos financieros

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

35,904.52

ALKEMADE INTERNATIONAL

16,500.00

COMERCIALIZADORA AVILA ROJAS

5,789.32

INTELMASTER CIA.LTDA.

8,903.20

RODRIGUEZ VARGAS SILVIA

4,712.00

CLIENTES RELACIONADOS LOCALES

42,498.95

FLORES EQUINOCIALES S.A.

42,498.95

PROV.CTA.INCOBRABLES

(31,192.52)

PROV. DETERIORO CUENTAS POR

COBRAR

31,192.52

TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

47,210.95

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS

47,210.95

6. Inventarios

INVENTARIO DE MATERIALES Y SUMINISTROS	12,554.86
TOTAL INVENTARIOS	12,554.86

7. Servicios y otros pagos anticipados

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	152.17
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	152.17

8. Activos por impuestos corrientes

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
<u>CREDITO TRIBUTARIO POR IVA</u>	
CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS	78,579.33
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCION DEL IVA	65,733.98
SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	144,313.31
<u>RETENCIONES EN LA FUENTE – VENTAS Y RENDIMIENTOS</u>	
IMPUESTOS ANTICIPADOS AÑOS ANTERIORES	9,604.71
SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	23,546.17
<u>CREDITO TRIBUTARIO POR ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA</u>	
SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	33,150.88
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1,812.88
SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO POR ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1,812.88
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	179,277.07

CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

74,615.22

TOTAL INVERSIONES LARGO PLAZO

INVERSIONES EN FLOREQUISA	72,663.00
INVERSION INGENIO AZUCARERO DEL NORTE	1,952.22

INVERSIONES LARGO PLAZO

11. Otros activos no corrientes

TOTAL ACTIVO DIFERIDO POR IMPUESTOS

ACTIVO DIFERIDO POR IMPUESTOS 6,862.35

ACTIVO DIFERIDO POR IMPUESTOS

10. Activos por impuestos diferidos

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO[illegible]

9. Propiedad, planta y equipo

NUMERO	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	VALOR NOMINAL	PLAZO (AÑOS)	% CANJE CORPEI	IVALOR 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

NIF 7.8(f)

12. Cuentas y documentos por pagar

PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS

CRIOLLO LUIS ARGUDO MOISES	440.72
MANOSALVAS ARIAS GLORIA	52.72
ROBALINO ROSERO CIA LTDA.	97.73
SANTILLAN SAAVEDRA JORGE	5,014.88

TOTAL PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS

5,606.05

PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS

EGAS MARIA AUGUSTA	10,120.00
FLORES EQUINOCIALES S.A.	88,416.92

TOTAL PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS

98,536.92

TOTAL CUENTAS POR PAGAR

104,142.97

13. Obligaciones con instituciones financieras

CUENTAS POR PAGAR FINANCIEROS

SOBREGIRO BANCO DEL PACIFICO	1,963.93
------------------------------	----------

TOTAL CUENTAS POR PAGAR FINANCIEROS

1,963.93

TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

1,963.93

14. Otras obligaciones corrientes

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA POR PAGAR	16,358.67
SUBTOTAL	16,358.67
CON EL IESS	
APORTES IESS	
SUBTOTAL	430.00
OTRAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	
RETENCION EN LA FUENTE COMPRAS	384.21
RETENCIONES IVA POR PAGAR -COMPRAS	890.79
SUBTOTAL	1,275.00
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18,063.67

15. Otros pasivos financieros (Préstamos Accionistas)

LOTUS	337,936.77
BROCKVILLE	367,906.77
TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS	705,843.54

16. Otros pasivos corrientes

OTROS PASIVOS CORRIENTES	
FLORES EQUINOCIALES SA	778.36
FONDO MEDICINA	1,390.71
FONDO BIENESTAR	674.06
LOTERIA	241.00
VARIOS POR PAGAR	4,650.00
SERVICIOS POR PAGAR	1,549.68
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	9,283.81

TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	9,283.81
--------------------------------	----------

17. Provisiones por beneficios a empleados largo plazo

BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

JUBIACION PATRONAL (1)	251.00
DESAHUCIO (2)	650.00

TOTAL BENEFICIOS A LARGO PLAZO 901.00

(1) y (2) Provisión contable realizada al 31 de diciembre del 2013 en función al cálculo actuarial realizado por la compañía "Actuaría Cía. Ltda.", considerando todos los empleados permanentes que laboran a esta fecha.

18. Otros pasivos no corrientes

OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

GARANTIAS ARRIENDO BREM 2,200.00

19. Capital y Reservas

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTA

# ACCIONES	VALOR U.	TOTAL
MARIA AUGUSTA TERAN	400.00	4,000.00
LOTUS OVERSEAS CORP	2,300.00	23,000.00
BROCKVILLE OVERSEAS CORP	2,300.00	23,000.00
TOTAL CAPITAL	4,000.00	50,000.00

Está 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 2013

19,046.63

TOTAL RESERVAS

19,046.63

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

1,432,917.32
(-) 255,374.94

TOTAL RESERVA POR REVALUACION

1,177,542.38

TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES

1,177,542.38

TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL
	11,850.16	-194,520.73	52,877.35

20. 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 periodo hace constar en el estado de situación financiera, luego de provisionar el Impuesto a la Renta.

21. Ingresos de actividades ordinarias

VENTAS LOCALES OTROS PRODUCTOS 12 %	802.79
VENTAS LOCALES OTROS SERVICIOS 12 %	100,956.00
VENTAS LOCALES OTROS PRODUCTOS 0%	10,118.90
TOTAL VENTAS LOCALES	111,877.69

TOTAL INGRESOS ORDINARIOS

111,877.69

NIC 1.97

22. Otros Ingresos

OTROS INGRESOS

RENDIMIENTOS FINANCIEROS	31,604.43
DIVIDENDOS RECIBIDOS	287,597.97
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	64,905.45

TOTAL OTROS INGRESOS

384,107.85

23. Costos y Gastos

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

COSTOS PRODUCCION DIRECTOS

MATERIALES DIRECTOS	2,378.27
MANO DE OBRA TERCEROS	11,650.49

TOTAL COSTOS PRODUCCION DIRECTOS

14,028.76

17

GASTO IMPUESTO A LA RENTA

GASTO IMPUESTO A LA RENTA

16,358.67

TOTAL GASTO IMPUESTO A LA RENTA

16,358.67

24. Conciliación Tributaria

INGRESOS
COSTOS
GASTOS

495,985.54
-73,758.47
-61,157.77

UTILIDAD CONTABLE

361,069.30

-INGRESOS EXCENTOS

287,597.97

GASTOS NO DEDUCIBLES

GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES

886.28

BASE IMPUESTO A LA RENTA

74,357.61

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%

16,358.67

IMPUESTO MINIMO (referencia)

13,798.21

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (MAXIMO DE LOS ANTERIORES)

16,358.67

VALOR A PAGAR IMPUESTO A LA RENTA

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

16,358.67

CRÉDITO IMPUESTO AÑO ANTERIOR

23,546.17

RETENCIONES AÑO 2013

9,604.71

ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2013

1,812.88

CRÉDITO IMPUESTO A LA RENTA
A FAVOR AÑO 2013

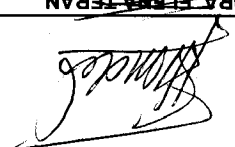
18,605.09

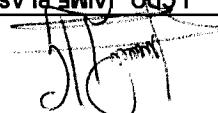
25. Hechos posteriores

- 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.
- a) Operaciones con partes relacionadas mayor o igual a 3 millones
- b) Operaciones con partes relacionadas entre 1 y 3 millones y estas representan 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 2013 que puedan modificar los estados financieros o divulgarse en sus respectivas notas.


GERENTE GENERAL
DRA. ELENA TERAN


CONTADOR GENERAL
LCDO. JAIME PLASECIA

