



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2012

A. - CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

FLORÍCOLA LINDAFLOL Cía. Ltda. es una compañía constituida en el Ecuador en mayo 08 de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil en junio 19 del mismo año, su objeto social principal es el cultivo, producción, comercialización, importación, exportación de toda clase de flores, así como de insumos, maquinaria y equipos propios y necesarios para esta actividad.

El capital social de la Compañía es de S/. 100'000.000.00, que convertidos a dólares, actualmente representa US\$ 4.000,00 dividido en cien mil participaciones de un valor nominal de US\$ 0.04 cada una.

B. - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

b.1) BASES DE PRESENTACIÓN

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012; consecuentemente, se establece el año 2011 como periodo de transición y el año 2012 de aplicación obligatoria, Normas que fueron implementadas por la Empresa en el año 2012.

En cumplimiento de esta disposición legal, FLORÍCOLA LINDAFLOL Cía. Ltda. implementó las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en el punto 9.

b.2) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada; la propiedad, planta y equipo se registrada al valor razonable del activo revaluado.



Un desglose de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

1. - IMPUESTOS ANTICIPADOS.

A diciembre 31 de 2012, presenta un saldo de US\$ 54.534,59 que corresponde al Crédito Tributario por Anticipos de Impuesto a la Renta de años anteriores.

2. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A diciembre 31 de 2012 el movimiento de Activos Fijos es como sigue:

Activo fijo	Saldo 31/12/2011	Ajustes y/o Reclasif.	Reavalúo	Bajas	Adiciones	Saldo 31/12/2012
Terreno	2.250.000,00		-2.061.360,00			188.640,00
Costrucciones	276.342,52	32.098,48	101.408,98			409.849,98
Reservorio	9.654,11	-9.654,11				0,00
Ins talaciones	157.698,97	-22.444,37	23.345,40			158.600,00
Invernaderos	589.632,71		-196.488,10			393.144,61
Plantas	1.535.237,13			-1.535.237,13		0,00
Muebles y Enseres	39.415,42			-39.415,42		0,00
Maquinaria y Equipo	194.824,61			-194.824,61		0,00
Equipo de Oficina	13.348,81			-13.348,81		0,00
Equipo de Cómputo	50.054,46			-50.054,46		0,00
Vehículos	19.094,64			-19.094,64		0,00
Total costo	5.135.303,38	0,00	-2.133.093,72	-1.851.975,07	0,00	1.150.234,59
Dep. Acumulada	-2.530.765,01	33.238,15	805.387,96	1.636.900,70	-55.238,19	-110.476,39
Activo Neto	2.604.538,37	33.238,15	-1.327.705,76	-215.074,37	-55.238,19	1.039.758,20

Los ajustes por el reavalúo de los bienes inmuebles de la Compañía fueron registrados en base al Informe del Perito Avaluador, Ing. Miguel Araque Picco, de marzo 20 de 2011.



3. - ACTIVOS DIFERIDOS.

El movimiento de Activos Diferidos a diciembre 31 de 2012, es como sigue:

Activo diferido	Saldo 31/12/2011	Ajustes NIIF	Saldo 31/12/2012
Regalías	1.447.566,66	-1.447.566,66	0,00
Plásticos	311.766,56	-311.766,56	0,00
Habilitación de suelos	166.618,87	-166.618,87	0,00
Sistema Contable	22.977,76	-22.977,76	0,00
Total costo	1.948.929,85	(1.948.929,85)	0,00
Amort. Acumulada	-1.799.292,02	1.799.292,02	0,00
Activo Neto	149.637,83	-149.637,83	0,00

4.- IMPUESTOS DIFERIDOS.

Corresponde al impuesto a las ganancias de acuerdo a la NIC 12, por los ajustes aplicados a la cuenta de Activos Diferidos, conforme Normas Internacionales de Información Financiera. A diciembre 31 de 2012 presenta un saldo de US\$ 9.430,37.

5.- OBLIGACIONES FISCALES.

A diciembre 31 de 2012 presenta un saldo de US\$ 53.845,08 que corresponde a pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas por Anticipos de Impuesto a la Renta de años anteriores.

6. - OBLIGACIONES BANCARIAS - LARGO PLAZO.

A diciembre 31 de 2012, Obligaciones Bancarias - Largo Plazo presenta un saldo de US\$ 366.862,48 que corresponde a lo siguiente:

(US dólares)		
Sobregiro bancario	(i)	127.068,67
Préstamo CFN	(ii)	239.793,81
Total a Dic.31/2012		366.862,48

(i) Saldo que se mantiene desde años anteriores.

(ii) Corresponde al préstamo otorgado por la Corporación Financiera Nacional en octubre 22 de 2008, por un monto inicial de US\$ 490.000.00, a una tasa de interés del 8.3496% y con vencimiento en septiembre 21 de 2014.



7.- OBLIGACIONES FISCALES.

A diciembre 31 de 2012 presenta un saldo de US\$ 261.980,62 que corresponde a deudas pendientes con el Servicio de Rentas Internas, por impuestos de años anteriores.

8.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.

Pertenece a préstamos otorgados por un socio de la Empresa sin la determinación de intereses y forma de pago; a diciembre 31 de 2012 presenta un saldo de US\$ 158.166,36, el mismo que se mantiene desde años anteriores.

9.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Pertenece a préstamos otorgados por Floraroma S. A. sin la determinación de intereses y forma de pago; a diciembre 31 de 2012 presenta un saldo de US\$ 613.625,29.

10.- IMPUESTOS DIFERIDOS.

Corresponde al impuesto a las ganancias de acuerdo a la NIC 12, por los ajustes aplicados a la cuenta de Activos Fijos, conforme Normas Internacionales de Información Financiera. A diciembre 31 de 2012 presenta un saldo de US\$ 141.306,34.

11. - PATRIMONIO.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de S/. 100'000.000.00, que convertido a US dólares, actualmente representa US\$ 4.000,00 dividido en cien mil participaciones de un valor nominal de US\$ 0.04 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio la compañía presenta un saldo de US\$ 4.273,38 que representa el 106,83% del capital social.

RESERVA DE CAPITAL

A diciembre 31 de 2012 presenta un saldo de US\$ 1.299.834,58, que corresponde a los registros efectuados en las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y



Reexpresión Monetaria, por efectos de la aplicación de índices de corrección monetaria y de ajustes por inflación, previa conversión de los estados financieros a US dólares, conforme lo determina la NEC 17.

RESERVA POR REVALORIZACIÓN

Corresponde al reevalúo del terreno, propiedad de la Compañía, en US\$ 2.250.000,00 de conformidad con el informe del Perito Avaluador de marzo 20 de 2009. El incremento del valor del terreno fue de US\$ 2.225.333,24; sin embargo, según Informe de Reavalúo de marzo 20 de 2011 se establece que el valor comercial del terreno es de US\$ 188.640,00, produciéndose una disminución de US\$ 2.061.360,00, ajuste registrado en enero de 2012, por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

La Compañía, al cierre del ejercicio económico 2012 presenta como resultados de años anteriores una pérdida acumulada de US\$ 2.179.155,39.

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a FLORICOLA LINDAFLORES Cía. Ltda. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los ajustes registrados por efectos de la aplicación de la NIIF No. 1, generaron un incremento neto del Patrimonio en US\$ 287.612,39, los grupos de cuentas que fueron ajustadas y cuya repercusión afectó positivamente al patrimonio informamos a continuación:

(US dólares)

Reavalúo de Bienes Inmuebles	733.654,25
Ajustes Depreciación y Amortización	144.738,46
Baja de Activos Fijos	-215.074,37
Baja de Activos Diferidos	-193.369,15
Baja de Otros Activos	-67.768,99
Impuestos Diferidos por Activos Fijos	-148.555,86
Impuestos Diferidos por Activos Diferidos	33.988,05
Total Deterioro Neto del Patrimonio	<u>287.612,39</u>



RESULTADOS ACUMULADOS

Considerando el déficit que por US\$ 72.546,36 arroja el presente ejercicio, a diciembre 31 de 2012 los estados financieros muestran un déficit acumulado de US\$ 2.251.701,75 que representa el 128% del total de las demás cuentas que integran el Patrimonio, que suman US\$ 1.759.693,59; como consecuencia, el patrimonio de la Compañía presenta un saldo neto negativo de US\$ 492.008,16. Asunto que alertamos a la Administración, ya que la Compañía se encuentra incurso en causal de disolución, conforme ordinal 6° del Art. 361 de la Ley de Compañías.

12. - INGRESOS / EGRESOS NO OPERACIONALES.

Corresponde a los impuestos diferidos generados por diferencias temporarias en la aplicación de las NIIF a las cuentas de activos fijos y diferidos, conforme lo establece la NIC 12. Los impuestos diferidos deben ser reconocidos en cuentas de activo y pasivo cuando exista la certeza de la recuperación o liquidación de estos valores en ejercicios económicos futuros.

La Compañía reconoció estos impuestos como resultados del ejercicio, considerando que no cumple el principio de negocio en marcha, ya que sus actividades fueron suspendidas desde el año 2010 al no tener autorización del Servicio de Rentas Internas para la impresión de comprobantes de venta y retención.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.