

FLORES DEL VALLE FLODELVA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados en Diciembre 31, 2014 y 2013

1. Identificación de la compañía:

FLORES DEL VALLE FLODELVA CIA. LTDA. fue constituida en la República del Ecuador el 16 de agosto de 1995 quedando inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el Nro. 260 de diciembre del mismo año. Su domicilio está ubicado en la ciudad de Cuenca, Ecuador. Su actividad principal es la producción agrícola y pecuaria permitidas por la Ley y relacionados con su objeto principal, incluyendo operaciones de importación y exportación y la constitución de nuevas empresas.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento:

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de FLORES DEL VALLE FLODELVA CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial N° 94 del 23 de Diciembre de 2009.

2.3 Bases de medición:

Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor a su probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, los mismos que se clasifican como no corrientes.

Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición, incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período.

Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo, menos la depreciación acumulada correspondiente. La depreciación es calculada por el método de línea recta durante la vida útil del activo, a tasas que se consideran adecuadas.

A continuación se presentan las principales partidas de "propiedad planta y equipo" y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil</u> <u>años</u>
Edificios	20
Maquinaria e instalaciones	10
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Vehículos	5

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de "propiedad, planta y equipo" es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El reconocimiento inicial se realiza al valor razonable considerando el precio de la transacción, y la valorización subsiguiente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se clasifican en pasivos corrientes, excepto aquellos en los que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos en los 12 meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros

Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contraída y los costos/gastos generados por ésta, se contabilizan en el estado de resultados integral. Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los doce meses.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y además puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión además debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Beneficios a empleados

La entidad reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto, o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, esta compuesto por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	906	1,177
Bancos	19,412	20,931
Total	US\$ 20,318	22,108

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2014 y 2013, fueron los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	433,665	593,078
Deudas de funcionarios y trabajadores	1,293	55,258
Anticipo a proveedores	2,325	30,226
Danzinger - Dan Flower Farm	735,679	734,545
Serrano Rodriguez Fanny	160,000	160,000
Liquidaciones por cobrar	364,597	1,197,899
Otras cuentas por cobrar	31,080	24,823
	1,728,639	2,795,829
Previsión para cuentas malas	(107,183)	(110,676)
Total	US\$ 1,621,456	2,685,153

5. Inventarios

Este rubro, al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 se conforma de:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Suministros	40,738	97,663
Materiales	8,820	9,014
Repuestos y accesorios	1,458	1,458
Total	US\$ 51,016	108,135

6. Propiedad, planta y equipo

A Diciembre 31 de 2014 y 2013, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>Costo</u>		<u>Vida útil años</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	
Terrenos	-	1,710,000	
Edificios	571,869	571,869	20
Instalaciones Varias	867,699	867,699	10
Galpones	23,643	23,643	10
Maquinaria y equipo	209,453	212,095	10
Equipos de computación	108,989	110,584	3
Muebles y enseres	21,247	27,184	10
Equipo de oficina	39,532	39,532	10
Vehículos	126,402	126,402	5
	1,968,834	3,689,008	
Depreciación acumulada	(1,922,300)	(1,902,542)	
Total	US\$ 46,534	1,786,466	

Los movimientos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son los siguientes:

Costo	Terrenos	Edificios	Instalaciones	Galpones	Maquinaria y equipo	Equipos de computación	Muebles y enseres	Equipo de oficina	Vehículos	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 de 2012	1,710,000	571,869	900,371	23,643	212,523	110,584	27,184	39,532	126,402	3,722,108
Ventas	-	-	(32,672)	-	(428)	-	-	-	-	(33,100)
Saldo a Diciembre 31 de 2013	1,710,000	571,869	867,699	23,643	212,095	110,584	27,184	39,532	126,402	3,689,008
Ventas	(1,710,000)	-	-	-	(2,642)	(1,595)	(5,937)	-	-	(1,720,174)
Saldo a Diciembre 31 de 2014	-	571,869	867,699	23,643	209,453	108,989	21,247	39,532	126,402	1,968,834

Depreciación acumulada y deterioro	Edificios	Instalaciones	Galpones	Maquinaria y equipo	Equipos de computación	Muebles y enseres	Equipo de oficina	Vehículos	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 de 2012	524,470	900,370	23,643	188,834	110,584	24,070	39,532	111,275	1,922,778
Depreciación del año	-	3,680	-	6,760	-	750	-	5,179	16,369
Ventas	-	(36,352)	-	(253)	-	-	-	-	(36,605)
Saldo a Diciembre 31 de 2013	524,470	867,698	23,643	195,341	110,584	24,820	39,532	116,454	1,902,542
Depreciación del año	17,931	-	-	5,637	(1)	580	-	5,179	29,326
Ventas	-	-	-	(2,620)	(1,594)	(5,354)	-	-	(9,568)
Saldo a Diciembre 31 de 2014	542,401	867,698	23,643	198,358	108,989	20,046	39,532	121,633	1,922,300

7. Cuentas por pagar comerciales y otras

A Diciembre 31 de 2014 y 2013, este rubro lo integraban:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores nacionales	318,557	496,580
Proveedores del exterior	-	87,253
Cestia S.A.	353,998	353,998
Factor Broken	30,523	208,171
Alkemade International	60,815	73,545
Serrano Rodriguez Fanny	160,000	160,000
Valdiviezo Juan Pablo	120,000	120,000
Espinoza Maldonado Jorge	23,000	23,000
Anticipo de clientes	134,733	54,774
Cuentas por pagar al personal	205,907	479,532
Participación a trabajadores	-	56,272
Intereses por pagar	17,467	131,520
Otras cuentas por pagar	-	284,345
Total	US\$ 1,425,000	2,528,990

8. Cuentas por pagar financieras

Este rubro, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se conforma por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Multiempresarial Cía. Ltda. *	8,250	-
Cooperativa de Ahorro y Crédito La Merced Cía. Ltda. **	15,537	79,665
Corporación CFC	1,330	8,651
Porción corriente de la deuda a largo plazo	17,101	-
Total	US\$ 42,218	88,316

* Al 31 de diciembre de 2014 corresponde a una operación a la tasa del 11% anual y a 90 días plazo.

** Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 comprende dos operaciones a las tasas del 15,20% y 18% anual y a 90 días plazo.

9. Provisiones

A diciembre 31 de 2014 y 2013, estaba conformado por las provisiones para cargas sociales.

10. Otras cuentas por pagar L/P

A diciembre 31 de 2014 y 2013 la compañía mantiene dos convenios de purga por mora patronal con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social Nro. 3940 y 3389 la tasa de interés de 8.19% anual y a plazos de 2192 y 2527 días respectivamente.

11. Cuentas por pagar financieras L/P

Este rubro, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se conforma por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito La Merced Cía. Ltda. *	42,899	-
Austrobank Overseas Panama S.A.**	-	1,029,975
	<u>42,899</u>	<u>1,029,975</u>

* Al 31 de diciembre de 2014 corresponde a una operación a la tasa del 15.2% anual y a 1081 días plazo.

** Al 31 de diciembre de 2013 corresponde a una operación a la tasa del 14% anual y a 1980 días plazo.

12. Provisiones por beneficios sociales a empleados

A Diciembre 31 de 2014 la compañía luego de un análisis en detalle reverso la provisión en exceso de jubilación patronal y desahucio calculada anteriormente en exceso.

13. Capital social

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2014 y 2013 está representado por 1'200.000 participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. El capital social tiene la siguiente distribución:

Accionistas	Porcentaje de Acciones	Domicilio
Crespo Cordero Carlos Ramiro	10%	Ecuador
Crespo Seminario Alvaro Guillermo Hernán	23%	Ecuador
Crespo Seminario Carlos Manuel	23%	Ecuador
Crespo Seminario Pedro Santiago	23%	Ecuador
Crespo Seminario Raymundo Andrés	23%	Ecuador
TOTAL	100%	

14. Ingresos de actividades ordinarias

Este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a las ventas de productos por las actividades ordinarias de la empresa.

15. Gastos de ventas

Por el período terminado el año 31 de diciembre de 2014 y 2013, este rubro incluye:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	14,960	26,154
Transporte y fletes	24,507	57,807
Gastos de viaje y movilización	200	548
Seguros	1,019	2,952
Gastos Varios	334	723
Total	US\$ 41,020	88,184

16. Gastos administrativos y generales

El acumulado de este rubro por los ejercicios económicos 2014 y 2013 incluye las siguientes cuentas:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	191,703	261,245
Honorarios y servicios profesionales	22,382	19,339
Arriendo de inmuebles	5,357	7,597
Depreciación de activos fijos	5,552	5,604
Servicios públicos	6,537	11,057
Seguros	11,752	336
Suministros y materiales	4,629	6,849
Impuestos, multas y contribuciones	96,513	34,129
Gastos Varios	69,544	162,123
Total	US\$ 413,969	508,279

17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.