

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(expresadas en dólares americanos)**

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía FLORICOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA, fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Vigésima del Cantón, el 24 de septiembre de 1997, con el objeto principal de dedicarse al cultivo, procesamiento y comercialización de flores, frutas, plantas, semillas, esquejas, viveros. También se dedicará a la investigación, desarrollo y comercialización de especies botánicas y animales. La instalación y explotación de laboratorios, invernaderos, instalaciones de frío, conservación, procesamiento y transformación de productos vegetales y animales. Se podrá dedicar también a la compra venta, corretaje, permuta, arrendamiento, agenciamiento, explotación y administración de bienes inmuebles urbanos o rurales y de equipos camineros, maquinarias y vehículos, materias primas y productos elaborados y semielaborados, para la industria agricultura, silvicultura, ganadería y minería, la compañía podrá importar, exportar, comercializar e industrializar todo tipo de productos agrícolas, de mar, artesanía, maquinaria agrícola y para la construcción, vehículos, productos textiles, plásticos, de papel, farmacéuticos para uso humano o animal, químicos, ganaderos y forestales, de limpieza, esenciales, jabones, colorantes, sabores, colores, etcétera. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar y celebrar toda clase de actos y contratos ya sean civiles o mercantiles, de la naturaleza que fueren con empresas privadas, públicas o semipúblicas.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, (NIIF para Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía FLORICOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA, al 31 de diciembre de 2013, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF - Pymes).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

2.5. Activos financieros

Incluye inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días; cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización

2.7. Propiedad y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<i>Propiedades y Equipo</i>	<i>Porcentaje de vida útil</i>	<i>Vida útil</i>
Muebles y Equipo de Oficina	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipo de computación	33,33%	3 años
Maquinaria	10%	10 años

2.7.4 Retiro o venta de propiedades y equipo

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

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.10. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar 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 son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

2.11. Beneficios a Empleados

2.11.1 Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.11.2 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF - PYMES)

La aplicación de las NIIF - PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de manera uniforme desde el año 2012.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

	<u>DIC. 2013</u>	<u>DIC. 2012</u>
Caja Chica	1,500	1,000
Bancos	10,867	10,867
Total efectivo y equivalentes al efectivo	<u>12,367</u>	<u>11,867</u>

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

	<u>DIC. 2013</u>	<u>DIC. 2012</u>
Manta Internacional	506	0
Total Cuentas por Cobrar Relacionadas	<u>506</u>	<u>0</u>

NOTA 8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

	<u>DIC. 2013</u>	<u>DIC. 2012</u>
Ant. Cransa	37,443	3,704
Proviaceros Cia.Ltda.	1,477	27
Ant.Hinojosa&Herrera Quimicos Exportaciones E Impo	8,867	8,867
Ant. Rafael Tamayo	0	0
Ant.Florempaque Cia.Ltda.	2,960	2,960
Ant.Rosalma Cia.Ltda.	852	852
Ant.Yanbal Del Ecuador S.A.	0	30,000
Ant. Lupe Castillo	2	2
Ant. Inducarton	0	236
Ant. Kywi S.A.	727	727
Ant. Dr. Marco Ponce	500	0
Ant. Dr. Ernesto Leon	450	0
Ant. America Rios	3,918	0
Ant. Viviana Maldonado	600	0
Ant. Agrocalidad	160	0
Ant. Fernando Gonzalez	51	0
Ant. Nm & Asociados S.A.	6	0
Ant. Jaime Jones	1,604	0
Ant. Exportel S.A.	389	0
Ant. Sisrein Cia.Ltda.	9,249	0
Ant. Jose Llumiquinga (Ferreteria Jorgito)	150	0
Ant. Quishpe Chicaiza Julio Cesar	133	0
Flexiplast	27,007	20,177
Ant. SESA	320	0
Ant.Zoila Criollo	0	5,447
Total Servicios y otros pagos anticipados	96,865	72,999

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

	<u>DIC. 2013</u>	<u>DIC. 2012</u>
Iva en Compras	83,082	57,189
Retención IVA ventas	5,121	0
1% retención compras locales	3,668	0
1% Impuesto a la Renta	1,148	644
1% Retención en Ventas	360	1,916
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u>93,379</u>	<u>59,749</u>

Corresponden a impuestos que se liquidan normalmente con las declaraciones mensuales.

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2012 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

<u>Nombre del Activo</u>	<u>DIC.2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>DIC.2013</u>
Terrenos	1,825,424	0	0	1,825,424
Maquinaria y Equipo	23,529	2,500	0	26,029
Muebles y enseres	260	0	0	260
Equipos de Computacion	10,066	906	0	10,972
Vehículos	48,271	0	0	48,271
Subtotal propiedad, planta y equipo	<u>1,907,550</u>	<u>3,406</u>	<u>0</u>	<u>1,910,956</u>
Depreciación Maquinaria y Equipo	15,278	1,725	0	17,003
Depreciación Muebles y Enseres	187	26	0	213
Depreciación Equipo de Computación	8,994	655	0	9,649
Depreciación Vehículos	48,271	0	0	48,271
Subtotal Depreciación Acumulada	<u>72,729</u>	<u>2,407</u>	<u>0</u>	<u>75,136</u>
Total Propiedad, planta y equipo	<u>1,834,821</u>	<u>999</u>	<u>0</u>	<u>1,835,820</u>

a) La adición a la Cuenta Maquinaria corresponde a una compra.

b) La adición a la cuenta equipo de computación corresponde a \$ 641.07 por compra y \$ 264.43 a liquidación de gastos caja chica.

c) El activo fijo vehículos ha sido dado de baja por ajustes de depreciación.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 11.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

	<u>DIC. 2013</u>	<u>DIC. 2012</u>
Costo Plantas	64,880	64,880
Depreciación Acumulada Costo Plantas	(61,211)	(43,766)
Total Activos Biológicos	<u>3,669</u>	<u>21,114</u>

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

	<u>DIC. 2013</u>	<u>DIC. 2012</u>
Proveedores locales	20,938	173,856
Total Cuentas y Documentos por Pagar	<u>20,938</u>	<u>173,856</u>

NOTA 13.- OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

	<u>DIC. 2013</u>	<u>DIC. 2012</u>
2% Por Suministros y Materiales (309)	742	0
Por Servicios 2% (329)	135	0
Por Concepto de Transporte 1% (313)	16	0
Ret. En Relación de Dependencia	180	0
8% Honorarios Profesionales	237	0
Impuesto a la renta por pagar	3.700	
Total Obligaciones Fiscales por Pagar	<u>5.011</u>	<u>0</u>

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 14.- SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

	<u>DIC. 2013</u>	<u>DIC. 2012</u>
Sueldos y Salarios	38.600	0
IESS por Pagar	7.867	0
Prestamos Quirografarios	1.494	0
15% participación trabajadores	11.818	
Total Sueldos y Beneficios sociales por pagar	59.779	0

NOTA 15.- PROVISIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

	<u>DIC. 2013</u>	<u>DIC. 2012</u>
Decimo Tercer Sueldo Por Pagar	3,676	0
Decimo Cuarto Sueldo Por Pagar	13,436	0
Vacaciones Por Pagar	28,093	0
Fondos De Reserva Por Pagar	2,784	0
Total Sueldos y Beneficios sociales por pagar	47,989	0

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

	<u>DIC. 2013</u>	<u>DIC. 2012</u>
Obligaciones Bancarias	116,749	177,753
Total Obligaciones con instituciones financieras	116,749	177,753

Corresponden a préstamos otorgados por instituciones financieras nacionales contratados a tasas y plazos de mercado. Se cancelan con normalidad en las fechas de vencimiento.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

	<u>DIC. 2013</u>	<u>DIC. 2012</u>
C.P. Simar del Ecuador	65,982	112,634
C.P. Nutrifort S.A.	96,656	185,855
C.P. Hidalgo&Hidalgo	124,751	124,751
C.P. Ing.Fernando Hidalgo	269,700	24,018
Total Cuentas por pagar diversas relacionadas	557,088	447,257

Esta cuentas fueron reclasificadas del pasivo corriente al pasivo no corriente debido a que son cuentas por cobrar a largo plazo.

NOTA 18.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2013, ascendió a US \$ 1,535.095, y se compone como sigue:

Capital social.- El capital social de la compañía asciende a US\$ 2.000, dividido en 100 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 20 cada una.

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2013 la reserva de la Compañía asciende a US \$ 1,500.

Reserva Especial.- Al 31 de diciembre de 2013 ascendió a US \$ 142.822.

Resultados por aplicación por primera vez de NIIF.- El efecto en el Patrimonio de la aplicación de NIIF para Pymes por primera vez en la Compañía es de US \$ 1.354.559.

Resultados Acumulados.- Incluye los resultados de ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2013 se registra el saldo por US \$ (25,365).

Resultados del Ejercicio.- Considera los resultados del ejercicio 2012. Al 31 de diciembre del 2013 ascendió a US \$ 8,850. Neto de participación de trabajadores e impuesto a la renta.

NOTA 19.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital,

mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Al 31 de diciembre del 2013, se presenta la conciliación tributaria de la siguiente manera:

FLORICOLA SAN ANTONIO S.A FLORSANTA	
CONCILIACION TRIBUTARIA	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	
(Expresado en Dólares Norteamericanos)	
Utilidad del Ejercicio	14.764,00
(-) Participación Trabajadores	<u>-2.215,00</u>
(=) Utilidad Gravable	<u>12.549,00</u>
Total Impuesto a la Renta Causado	<u>3.700,00</u>

NOTA 20. - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 21.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 que forman parte de este informe, han sido presentados por la Gerencia y aprobados por los Socios y Junta Directiva

NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de presentación de los balances rectificatorios, 20 de septiembre del 2019, se conoce que la Superintendencia de Compañías declaró a la compañía en estado de liquidación por deficiencia patrimonial. Los administradores han apelado la decisión y se han revaluado bienes inmuebles a fin de fortalecer la situación patrimonial y superar la causal de liquidación. La Administración está gestionando ante el Organismo de Control la regularización del estado de liquidación.