

FLORALTECH CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2.016

NOTA 1 – OPERACIONES

Floraltech Cía. Ltda., fue constituida en Quito capital de la República del Ecuador, el 20 de junio del 2.012, en la Notaria Décimo Octava del Distrito Metropolitano de Quito y ante El Notario Dr. Enrique Díaz Ballesteros, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. ADM-Q-2011-004 del 17 de enero del 2.011, el objeto social de la Compañía es el almacenamiento y depósito de mercancías varias.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

1. Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
2. Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
3. Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

B. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

C. Activos fijos y otros activos.

El activo fijo de Floraltech Cía. Ltda., se contabilizo utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor, establecido en la NIC 16.

Vida útil

La vida útil estimada y los porcentajes de depreciación a utilizar fueron los siguientes:

DETALLE DEL ACTIVO	AÑOS VIDA UTIL	% DEPRECIACION
INSTALACIONES	20,0	5,0%
MUEBES ENSERES Y EQ. DE OFICINA	10,0	10,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10,0	10,0%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3,0	33,3%
SOFTWARE Y LICENCIAS	3,0	33,3%

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Para la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio: Se contrató los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

E. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por

impuestos diferidos, respectivamente.

Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se netean.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera (ver párrafo anterior) y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES

DETALLE	2.015	2.016
CAJA	870,00	1.070,00
BANCOS	29.072,58	50.917,10
TOTAL	29.942,58	51.987,10

Notas:

- Para el caso de existir sobregiros financieros contables, estos se muestran en el rubro de obligaciones financieras.
- Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas con el corte contable al 31 de diciembre del 2.016 y la antigüedad de las partidas conciliatorias es de 30 días.

- No existen fondos restringidos.

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	2.015	2.016
CLIENTES COMERCIALES	153.474,28	228.616,59
CLIENTES COMERCIALES POR FACTURAR	46.539,54	42.206,25
CLIENTES RELACIONADOS	11.021,03	31.762,28
PROVISION INCOBRABLES	-4.834,62	-7.854,13
PROVISION DETERIORIO	-8.853,85	-33.440,04
TOTAL	197.346,38	261.290,95

Notas:

- No se han registrado valores de incobrabilidad superiores a los 12 meses
- Se registró una provisión de USD \$ 20.866.29, que significa el 30% en de la cartera vencida del cliente K + N, pues ha disminuido los pagos regulares.
- Los hechos subsecuentes al cierre de los estados financieros del periodo, demuestran la continua morosidad del cliente.
- Según Políticas Contables establecidas por la entidad las provisiones por deterioro serán establecidas según determinaciones de la NIC 36 Deterioro de Activos, en caso de presentarse diferencias entre la base fiscal y financiera la entidad aplicara la NIC 12 Tratamiento Diferidos.

NOTA 5 – OTRAS CTS Y DCTS X COBRAR LOCALES

DETALLE	2.015	2.016
ANTICIPO SUELDOS EMPLEADOS (UTILIDADES)	1.400,00	0,00
OTRAS CTS X COBRAR	0,00	528,50
ANTICIPOS SUELDOS EMPLEADOS	201,60	699,90
PRESTAMOS A LOS EMPLEADOS	6.980,43	1.400,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	7.412,12	6.682,40
TOTAL	15.994,15	9.310,80

Notas:

- La edad de los registros anotados no supera los 12 meses.
- Los préstamos a los empleados se han “liquidado” en los roles mensuales.
- Los anticipos a los proveedores se liquidan luego de recibir los bienes y servicios contratados.
- La NIIF para las PYMES no prohíbe el reconocimiento de los anticipos como activos, siempre que el pago se realice antes de recibir los bienes o servicios.

NOTA 6 – GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

DETALLE	2.015	2.016
SUMINISTROS X LIQUIDAR	0,00	5.400,50
TOTAL	0,00	5.400,50

Notas:

- Los Gastos Pagados por Anticipado, son gastos que se registraron como un activo y que deben ser usados dentro del término de un año o en un ciclo financiero a corto plazo.
- Gastos pagados por anticipados consumibles en más de un periodo: Son aquellos gastos pagados por anticipado que se esperan utilizar en más de un ejercicio y por lo tanto parte de su saldo se presenta en el activo corriente y parte en el activo no corriente.
- NIC 38 (FC46D) "...si una entidad paga por anunciar bienes o servicios por anticipado y el tercero no ha proporcionado todavía esos bienes o servicios, **la entidad tiene un activo diferente**. Ese activo es **el derecho a recibir esos bienes y servicios**. Por ello, el Consejo decidió mantener el párrafo 70, que permite a una entidad reconocer como un activo el derecho a recibir esos bienes o servicios".

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	2.015	2.016
IVA EN COMPRAS	8.407,77	7.756,51
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA	14.583,53	13.902,09
SUB TOTAL CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	22.991,30	21.658,60
RTE FTE IMP. RENTA 2.014	17.126,47	0,00
RTE FTE IMP. RENTA 2.015	32.636,68	32.636,68
RTE FTE IMP. RENTA 2.016		29.872,74
SUB TOTAL C. TRIBUTARIO POR IMP. RENTA	49.763,15	62.509,42
TOTAL	72.754,45	84.168,02

Notas:

- No existen diferencias entre los valores declarados y los registros contables
- Los valores presentados, corresponden a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente y que el contribuyente recuperará en el corto plazo.
- Comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), y otros.
- En el caso del impuesto a la renta corresponde a los créditos tributarios por retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta que no han sido compensados con el impuesto causado del período declarado y que de

conformidad con la normativa tributaria vigente el contribuyente aún puede recuperarlos en el corto plazo.

NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	2.015	2.016
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	16.438,34	27.434,40
MAQUINARIA Y EQUIPO	101.475,87	108.215,06
EQUIPOS DE COMPUTACION	57.645,18	60.570,13
VEHICULOS Y EQUIPO CAMIONERO	30.000,00	63.000,00
ACTIVOS FIJOS REVALUADOS	196.174,47	196.174,47
(-) DEP ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-65.765,06	-98.663,38
(-) DET ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-43.204,15	-58.993,52
TOTAL	292.764,65	297.737,16

Notas:

- El activo fijo del contribuyente se contabiliza utilizando el modelo del costo, es decir se registra el costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro del valor, establecido en la NIC 16 Propiedad Planta y Equipo.
- La Revaluación de los activos fijos del contribuyente fueron determinados mediante la evaluación de un Perito calificado por la Superintendencia de Compañías, dichos valores están contabilizados a su valor razonable según lo determina la NIC 16 Propiedad Planta y Equipo.

NOTA 9 – ACTIVOS INTANGIBLES

DETALLE	2.015	2.016
SOFTWARE Y LICENCIAS	19.208,98	19.208,98
INSTALACIONES	40.167,10	40.167,10
ACTIVO INTANGIBLES REVALUADOS	54.896,92	54.896,92
(-) AMORT ACUM INTANGIBLES	-17.474,40	-25.236,90
(-) DET ACUM INTANGIBLES	-4.815,71	-7.143,57
TOTAL	91.982,90	81.892,53

Notas:

El contribuyente tiene como política contable el registro y medición de los activos intangibles por el método del costo: con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

NOTA 10 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

DETALLE	2.015	2.016
COSTO DE VENTAS	33.954,32	25.523,45
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12.577,30	8.903,39
GASTOS TRANSPORTE	2.723,93	7.165,32
TOTAL	49.255,55	41.592,16

Notas:

Corresponde a los valores proporcionales del costo de ventas del mes de diciembre del 2.016, por aquellos despachos de fin de año no que no se alcanzaron a facturar en el año corriente. Como Hecho subsiguiente citaremos que este costo de ventas está siendo devengado en el mes de enero del 2.017

NOTA 11 – CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR PROVEEDORES

DETALLE	2.015	2.016
CTS Y DCTS X PGR PROVEED NO RELAC	102.904,14	117.282,58
CTS Y DCTS X PGR PROVEED NO RELAC S/D	24.434,12	63.870,49
CTS Y DCTS X PAGAR PROVEED RELAC	49.266,26	45.464,61
TOTAL	176.604,52	226.617,68

Notas:

- Consiste en deudas contraídas por la empresa, relacionadas directamente con la actividad económica de la misma. Los importes contabilizados proceden de la compra de bienes o servicios en términos de crédito.
- No se han registrado valores cuya vigencia de pago sea superior a los 12 meses, por lo cual y según lo establece el Marco Conceptual de las NIIF, estas se han considerado como parte del grupo de pasivos corrientes.

NOTA 12 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DETALLE	2.015	2.016
SOBREGIROS BANCARIOS	43.801,17	0,00
TOTAL	43.801,17	0,00

Notas:

- Sobregiro bancario registrado en la cuenta corriente del Produbanco.
- Incluye el importe de los saldos acreedores en las cuentas corrientes, créditos recibidos de los bancos como facilidades crediticias recibidas o extendido más allá de las posibilidades de pago usuales del deudor, cuya cancelación debería efectuarse con las cobranzas previstas y/o depósitos que realice la empresa en un plazo pactado.

NOTA 13 – OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

DETALLE	2.015	2.016
RTE FTE DEL IMP A LA RENTA A LOS PROVEED	3.138,96	2.872,35
IMP A LA RENTA X PAGAR EMPLEADOS	189,89	227,16
RTE FTE DEL IVA	747,93	333,85
IVA EN VENTAS	27.032,12	30.983,56
TOTAL	31.108,90	34.416,92

Notas:

Son obligaciones crediticias de corto plazo a favor del SRI y se originan en las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta a los proveedores, impuesto a la renta por pagar de los empleados y el IVA en ventas.

NOTA 14 – OBLIGACIONES CON EL IESS

DETALLE	2.015	2.016
APORTE PATRONAL	3.806,38	3.873,47
APORTE PERSONAL	2.960,59	1.616,72
DSCTOS POR PRESTAMOS AL IESS	1.918,34	1.692,73
FONDOS DE RESERVA	284,01	457,30
TOTAL	8.969,32	7.640,22

Notas.-

Son pasivos de corto plazo por pagar a IESS y se original en el manejo del recurso humano de la empresa.

NOTA 15 – OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

DETALLE	2.015	2.016
REMUNERACIONES POR PAGAR	277,10	20.745,41
DECIMO TERCER SUELDO	2.680,16	1.701,42
DECIMO CUARTO SUELDO	5.550,88	5.368,01
VACACIONES POR PAGAR	20.852,38	18.839,25
OTROS DSCTOS A EMPLEADOS	3.145,10	3.615,50
DESAHUCIO POR PAGAR	3.622,62	1.463,09
PARTICIP A TRABAJ X PGR EJERCICIO ACTUAL	9.593,89	2.637,78
TOTAL	45.722,13	54.370,46

Notas:

Son pasivos de corto plazo por pagar a los trabajadores y se originan en el tratamiento económico de los beneficios sociales, cuyas erogaciones físicas se realizan apenas se han cumplido las formalidades de tiempo y espacio.

NOTA 16 – PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES

DETALLE	2.015	2.016
ORTIZ JUAN FRANCISCO	30.984,54	30.984,54
PADILLA PABLO JAVIER	112.513,04	93.661,41
TOTAL	143.497,58	124.645,95

Notas:

Los registros corresponden a egresos en efectivo desde las cuentas personales de los accionistas y por el registro de operaciones corrientes de compra venta de los servicios de la empresa.

Los movimientos económicos de los accionistas tienen el tratamiento de largo plazo porque se realizaran sus pagos en los siguientes años.

NOTA 17 – BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS

DETALLE	2.015	2.016
JUBILACION PATRONAL	12.418,09	9.194,76
DESAHUCIO	4.928,31	4.788,41
TOTAL	17.346,40	13.983,17

Notas:

Se contrató los servicios de un Actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de los beneficios Post-Empleo que determina la NIC 19 Beneficios a los Empleados, el cálculo actuarial determino el valor razonable de las cuentas antes mencionadas

Política Contable

Provisión: La empresa reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Si tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Se pueda estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

NOTA 18 – PASIVOS DIFERIDOS

DETALLE	2.015	2.016
CONTINENTALLOGISTICS S.A.	0,00	4.379,89
KUEHNE + NAGEL S.A.	28.810,52	25.383,58
PANALPINA ECUADOR S.A	6.708,33	4.948,08
REALCARGA CIA. LTDA.	4.380,72	7.494,70

ROYALCARGO S.A.	5.631,57	0,00
UPS SCS (ECUADOR) CIA.LTDA	1.008,40	0,00
TOTAL	46.539,54	42.206,25

Notas:

- Corresponde a los valores de los últimos despachos del mes de diciembre del 2.016, por aquellas ventas cuyos procesos administrativos entre proveedor y cliente se terminan en la primera semana del mes y/o año subsiguiente.
- Como hecho subsiguiente citaremos que estas ventas están siendo facturadas en la primera parte del mes de enero del 2.017.

NOTA 19 – PROVISIONES NO CORRIENTES OTRAS

DETALLE	2.015	2.016
PROVISIONES OTRAS	0,00	78.099,79
TOTAL	0,00	78.099,79

Notas:

- Las provisiones anotadas corresponden a:
 - Provisión Costos y Gastos x Cambio Aeropuerto USD 29.134,55
 - Provisión Gastos x Gestiones Operativas USD 48.965,24
- Son obligaciones expresas o tácitas a largo plazo, claramente especificadas en cuanto a su naturaleza, pero que, en la fecha de cierre del ejercicio, son indeterminadas en cuanto a su importe exacto o a la fecha en que se producirán.
- Las cuentas de este subgrupo figurarán en el pasivo no corriente del balance.

NOTA 20 – CAPITAL

DETALLE	2.015	2.016
CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00
TOTAL	400,00	400,00

Notas:

- Corresponde a cada socio los siguientes valores:

Ing. Juan Francisco Ortiz	25%	USD	100,00
Ing. Pablo Padilla Muirragui	75%	USD	300,00
TOTAL		USD	400,00

- Es el importe monetario de una persona, o el valor de los bienes que los socios de una empresa, le ceden a ésta sin derecho de devolución y que queda contabilizado en una partida contable del mismo nombre.
- En otras palabras, el capital social se constituye con los aportes iniciales de los socios, dinerarios o no dinerarios, para que la sociedad desarrolle los negocios que constituyen su objeto social

NOTA 21 – APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN

DETALLE	2.015	2.016
DIVIDENDOS 2015	6.294,57	6.294,57
DIVIDENDOS 2016	0,00	51.647,08
TOTAL	6.294,57	57.941,65

Notas:

- Corresponde a cada socio los siguientes valores:

Ing. Juan Francisco Ortiz	25%	USD	14.485,41
Ing. Pablo Padilla Muirragui	75%	USD	43.456,24
TOTAL		USD	57.941,65
- Los aportes para futuras capitalizaciones permiten que una sociedad reciba recursos de sus accionistas sin la necesidad de realizar un proceso de emisión y colocación de acciones en el mismo momento. Esto permite que, posterior a su recepción, se tome la decisión de capitalizar o no las sumas entregadas o recibidas.
- Los anticipos para futuras capitalizaciones son un mecanismo de naturaleza temporal, y por lo tanto tienen diferentes funciones:
- Permiten a los accionistas poner a disposición de la compañía recursos sin estar obligados a capitalizar un aporte a la misma, teniendo la posibilidad de tomar la decisión de capitalizar la compañía o solicitar la devolución de las sumas entregadas como anticipo. Asimismo, la compañía tiene la facultad de no realizar la emisión de las acciones y, por consiguiente, devolver estos recursos.

NOTA 22 – RESERVAS

DETALLE	2.015	2.016
RESERVA LEGAL PERIODO 2013	331,29	331,29
RESERVA LEGAL PERIODO 2015	2.718,27	2.718,27
RESERVA LEGAL PERIODO 2016	0,00	747,38
TOTAL	3.049,56	3.796,94

Notas:

- Se origina en la retención de parte del beneficio obtenido por la empresa con la finalidad de aumentar el patrimonio de la misma, y por la existencia de normativa legal.
- Sus principales finalidades son la autofinanciación y la cobertura de posibles pérdidas.
- Corresponder al 5% del beneficio del último ejercicio de la compañía hasta que alcance, al menos, el 20% de su capital social.
- Esta reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso que la firma no cuente con otras reservas para dicho fin.

NOTA 23 – SUPERAVIT POR VALUACION DE ACTIVOS FIJOS

DETALLE	2.015	2.016
VALORACION DE ACTIVOS FIJOS	251.071,39	251.071,39
TOTAL	251.071,39	251.071,39

Notas:

Los valores registrados por Floraltech Cía. Ltda., fueron determinados mediante la evaluación de un Perito calificado por la Superintendencia de Compañías, dichos valores están contabilizados a su valor razonable según lo determina la NIC 16 Propiedad Planta y Equipo.

NOTA 24 – PERDIDAS ACUMULADAS

DETALLE	2.015	2.016
RESULTADOS 2012	-30.598,13	-30.598,13
RESULTADOS 2014	-5.732,74	-5.732,74
TOTAL	-36.330,87	-36.330,87

Notas:

- Pérdida Acumulada es el valor residual de los ingresos de una entidad lucrativa después de haber disminuido sus costos y gastos relativos reconocidos en el estado de resultados.
- La empresa amortiza las perdidas tributarias en la conciliación tributaria, tal como ordena la norma vigente.
- Según el Art. 11 LRTI. y el Art. 28 RALRTI. Se refiere a la amortización de las pérdidas ocurridas en los cinco ejercicios impositivos (años) anteriores pendientes de ser compensadas, hasta un máximo del 25% de la utilidad gravada obtenida en el ejercicio que se declara, y calculada hasta antes de realizada esta deducción..

NOTA 25 – RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF

2.015	2.016
--------------	--------------

DETALLE

DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	34.005,26	34.005,26
PROVISION JUBILACION PATRONAL	3.307,31	3.307,31
PROVISION BONIF DESAHUCIO	276,46	276,46
TOTAL	37.589,03	37.589,03

Notas:

- Según la resolución de la Superintendencia de Compañías N° SC.ICI.CPAIFRES.G.11.007, emitida el 9 de septiembre del 2.011, los ajustes generados por la adopción por primera vez de NIIF, se registrarán en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, si su saldo es acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios; tampoco podrá ser utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. Pero si podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.
- De registrarse un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.
- Al 1 de enero del 2.014, el saldo de la cuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", representa una pérdida de US \$ 37.589,03, por lo tanto, la Junta General de Accionistas debe tomar una decisión sobre el tratamiento que se aplicara al saldo de dicha cuenta.

NOTA 26 – INGRESOS

DETALLE	2.015	2.016
VENTAS NETAS CON IVA	1.426.436,67	1.437.552,26
VENTAS NETAS SIN IVA	219.619,79	198.955,62
TOTAL	1.646.056,46	1.636.507,88

Notas:

- Los ingresos se calcularon al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes por los servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de Floraltech Cía. Ltda.
- Las ventas de servicios se reconocerán cuando se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la sociedad posee sobre ellos.

NOTA 27 – UTILIDADES A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

DETALLE	2.015	2.016
15% UTILIDADES A LOS TRABAJADORES	9.593,89	2.637,82
22% IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
TOTAL	9.593,89	2.637,82

Notas:

El contribuyente se acogió a la excepción del 100% del impuesto a la renta, determinado en el Código de la Producción en los años 2.015 y 2.016.

NOTA 28 – HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del año 2.017 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros, al 20 de marzo del 2.017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y su adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,



Lcda. Verónica Falconí O.
CPA N° 17-3669