

LAND FLOWERS FLOR SA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

(1) Constitución y objeto social

Land Flowers Flor S.A. constituida el 03 de diciembre del 2004 comenzó su actividad comercial el año 2005 y sigue hasta la fecha; su objeto social es la compra, venta, intermediación, importación, exportación, distribución, fabricación y elaboración de cualquier tipo de productos y bienes de consumo y capital, y especialmente de productos agrícolas y ganaderos.

(2) Principales políticas contables

(a) Período contable

Para efectos del presente informe y en cumplimiento de las disposiciones de la Junta de accionistas, el período contable de la Compañía es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

(b) Equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo hacen parte de equivalentes de efectivo la caja y los bancos.

(c) Clientes

Se considera el cálculo de deterioro para cuentas por cobrar superiores a 180 días.

(d) Propiedades y guppo

Los activos fijos se registran al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada para cada activo, así:

Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación y comunicación	3 años
Equipo de transporte	5 años
Equipo y maquinaria	10 años

(e) Gastos

Se reconocen como gastos todos los recursos utilizados en los procesos propios de administración de la compañía, así como de las actividades de comercialización y ventas.

(f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen y presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de estados financieros, la materialidad se determinó en relación con el total de activos y pasivos, el capital de trabajo, el patrimonio o los resultados del ejercicio, según el caso.

LAND FLOWERS FLOR SA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresadas en Dólares Estadounidenses)

(3) Disponible

El siguiente es un detalle del disponible al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja	180.00	0.00
Total disponible	\$ <u>180.00</u>	\$ <u>0.00</u>

(4) Clientes

Se considera el cálculo de deterioro par cuentas por cobrar superiores a 180 días. Sin embargo, aunque al 31 de diciembre hubo cuentas por cobrar que superaron esos plazos, no se calculó deterioro porque fueron canceladas a marzo del 2016. El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
OOO Trade House Flores de America	\$ 29833.41	\$ 13062.10
A&R	41832.16	25421.49
Liaman Rustamova	22498.47	17130.41
OOO Diantus	1065	-
Svtlana	4635.23	-
M&M Service	5120.15	2189.86
José Riquelme/ Riquel Flor	164.26	-
Ebenrose	-	118.00
Planeta Flora	-	32425.73
Diego Rendon	-	<u>14212.95</u>
	<u>\$105148.88</u>	<u>\$ 104560.57</u>
<u>Provisión para deudas de difícil cobro</u>	(549.50)	(549.50)
Total clientes	\$ <u>104599.38</u>	\$ <u>104011.07</u>

(5) Anticipos de Impuestos

Corresponde al anticipo del impuesto a la renta, consignado al Servicio de Rentas Internas; calculado conforme los Arts. 76 y 77 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

(6) Cuentas por cobrar a trabajadores

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar a trabajadores al 31 de diciembre:

<u>2015</u>	<u>2016</u>
-------------	-------------

LAND FLOWERS FLOR SA
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 (Expresadas en Dólares Estadounidenses)

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar a trabajadores al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Estefanía Cedeño	\$ 140.00	\$ -
Jiménez Elsa	100.00	50.00
Núñez Elena	<u>3161.80</u>	<u>3830.78</u>
Total cuentas por cobrar a trabajadores	\$ <u>3401.80</u>	\$ <u>3880.78</u>

(7) Proveedores

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Acreedores varios nacionales	\$ <u>18976.76</u>	\$ <u>12228.16</u>

(8) Cuentas por pagar a instituciones financieras

Corresponde a sobregiro bancario

(9) Impuestos

El siguiente es un detalle de los impuestos por pagar al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta por pagar	\$ 1264.24	\$ 977.03
15% trabajadores	-	-
Impuestos retenidos	353.74	277.66
Impuesto a la renta empleados	-	-
Impuestos municipales por pagar	<u>1574.69</u>	<u>2227.53</u>
Total impuestos por pagar	\$ <u>3192.67</u>	\$ <u>3482.22</u>

(10) Obligaciones laborales

El siguiente es un detalle de las obligaciones laborales por pagar al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Sueldos	\$ -	\$ 4025.87
Décimo tercero	1532.10	468.10
Décimo cuarto	894.04	937.50
Vacaciones	3315.09	4215.40
Aportes IESS por pagar	1239.81	1213.32

LAND FLOWERS FLOR SA
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 (Expresadas en Dólares Estadounidenses)

(11) Patrimonio

El siguiente es un detalle del patrimonio al 31 de diciembre:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Capital pagado	\$ 12000.00	\$ 12000.00
Aporte futuras capitalizaciones	500.00	500.00
Reserva legal	5919.94	5919.94
Utilidades retenidas	27531.79	24500.12
Utilidad del ejercicio	<u>-3031.67</u>	<u>-11015.94</u>
Total Patrimonio	<u>\$ 429520.06</u>	<u>\$ 31904.12</u>

(12) Información importante

La empresa está funcionando en las instalaciones de Unike Collection, una empresa relacionada por capital y administración del señor Fernando Arboleda, sin embargo se está facturando un arriendo a valor de mercado, que será cancelado cuando Land Flowers Flor Cia. Ltda., tenga liquidez.

(13) Presentación

Algunas cifras de los estados financieros fueron reclasificadas para propósitos de presentación.


GERENTE GENERAL


CONTADORA