

**OLIMPOFLOWERS  
CÍA. LTDA.  
INFORME DE AUDITORÍA  
EXTERNA  
AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2.016**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta de Socios de:  
OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA.**, los que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2.016, Estado de Resultados Integrales, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en estas fechas, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.**

2. La administración de **OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad de los Auditores.**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

## Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2.016, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por los períodos terminados en estas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## Otros Asuntos

1. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.
6. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.ICI 003 del 21 de agosto del 2.006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2.008 se implementaron las Normas de Auditoría y Aseguramiento “NIAA” y su aplicación a partir de enero 1 de 2.009.

Cayambe – Ecuador

**Marzo 16 del 2.017**



Sr. Patricio Ortiz Palacios

**Registro Nacional de Firmas Auditadoras**  
**SC-RNAE 1037**

**OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016**

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS	NOTAS	Año 2.016	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
			PASIVOS CORRIENTES:		NOTAS
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>					
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>5</b>	227.593,25	Cuentas por pagar no relacionadas	<b>15</b>	184.885,92
<b>Inversiones</b>		5.015,97			
<b>Activos financieros</b>			<b>Obligaciones con instituciones financieras</b>		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	345.249,11	Locales	18	115.495,35
Otras cuentas por cobrar	7	1.494,56			
Anticipo proveedores	8	116.697,65	<b>Otras obligaciones corrientes</b>		
Provisión cuentas incobrables	21	-12.047,79	Pasivos por impuestos corrientes	16	4.421,19
<b>Inventarios</b>	<b>9</b>	43.735,85	Otras cuentas por pagar	17	96.777,45
<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>10</b>	14.929,70	Provisiones sociales	19 y 21	46.383,28
<b>Total activo corriente</b>		<b>742.668,30</b>	15% Participación trabajadores	22	2.695,17
			Impuesto a la renta	22	4.656,19
			<b>Total pasivo corriente</b>		<b>455.314,55</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>11</b>	1.914.745,43	<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
<b>Activos biológicos</b>	<b>12</b>	103.341,60	Cuentas por pagar socios		52.250,39
<b>Activo por impuestos diferidos</b>	<b>13</b>	3.316,01	<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>		
<b>Otros activos</b>	<b>14</b>	105.749,12	Locales	<b>18</b>	212.753,31
<b>Total activo no corriente</b>		<b>2.127.152,16</b>	<b>Provisiones por beneficios a empleados</b>		
<b>Total</b>		<b>2.869.820,46</b>	Jubilación Patronal	20 y 21	43.330,00
			Desahucio	20 y 21	3.964,00
			<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>312.297,70</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</b>					
			Capital social	<b>23</b>	250.000,00
			Aportes futuras capitalizaciones		342.996,32
			Reserva Legal	<b>24</b>	407,74
			Superavit Revaluación Propiedad, Planta y Equipo	<b>25</b>	744.332,83
			Resultados acumulados	<b>26</b>	753.854,89
			Utilidad del ejercicio		10.616,43
			<b>Total patrimonio</b>		<b>2.102.208,21</b>
			<b>Total</b>		<b>2.869.820,46</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 35)

**OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016**

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA )

NOTAS                   **Año 2.016**

**INGRESOS Y COSTO DE VENTAS**

Ventas netas	<b>27</b>	2.740.817,77
(-) Costo de ventas	<b>28</b>	(2.323.923,22)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b><u>416.894,55</u></b>

Otros Ingresos	5.522,95
----------------	----------

**GASTOS DE OPERACIÓN:**

Gastos administrativos	<b>29</b>	(323.304,10)
Gastos de venta	<b>30</b>	(27.712,29)
<b>Sub-total</b>		<b><u>(351.016,39)</u></b>

<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b><u>71.401,11</u></b>
-----------------------------	-------------------------

**GASTOS FINANCIEROS Y OTROS:**

Gastos Financieros	(53.433,32)
<b>Sub-total</b>	<b><u>(53.433,32)</u></b>

<b>UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES</b>	<b><u>17.967,79</u></b>
--	-------------------------

Menos:

Participación trabajadores	<b>22</b>	(2.695,17)
Impuesto a la renta	<b>22</b>	(4.656,19)
<b>Sub-total</b>		<b><u>(7.351,36)</u></b>

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>10.616,43</u></b>
-------------------------------	-------------------------

**OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016**  
**(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAN EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

CAPITAL SOCIAL SUSCRITO	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	REVALUACIÓN DE PROPIEDAD,	PLANTA Y EQUIPO	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
					SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADAS			
Saldo final al 31 de diciembre del 2.015	<u>250.000,00</u>	<u>342.996,32</u>	<u>407,74</u>	<u>744.332,83</u>	<u>(91.674,90)</u>	<u>844.655,05</u>	<u>(553,66)</u>	<u>2.090.163,38</u>	
Ajuste					1.428,40		553,66		1.428,40
Transferencia a resultados acumulados					-553,66				
Utilidad del ejercicio 2016							17.967,79		17.967,79
15% participación trabajadores							-2.695,17		(2.695,17)
Impuesto a la renta							(4.656,19)		(4.656,19)
Saldo final al 31 de diciembre del 2.016	<u>250.000,00</u>	<u>342.996,32</u>	<u>407,74</u>	<u>744.332,83</u>	<u>(90.800,16)</u>	<u>844.655,05</u>	<u>10.616,43</u>	<u>2.102.208,21</u>	

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 35)

**OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016**

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

**Año 2.016**

<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES</b>	<b>81.811,74</b>
<b>DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	<b>136.164,95</b>
Recibido de Clientes	2.812.938,53
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-2.720.817,19
Otros	44.043,61
<b>FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-70.077,88</b>
Propiedad, Planta y Equipo	-65.061,91
Inversiones	-5.015,97
<b>FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADO) PROVISTO DE</b>	<b>15.724,62</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Préstamos bancarios	15.724,62
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:</b>	
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO	<b>81.811,69</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	<b>145.781,51</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A FINAL DEL PERÍODO</b>	<b><u>227.593,20</u></b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 35)

## OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA.

### CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA )

**Año 2.016**

<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>17.967,79</b>
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>356.108,68</b>
Depreciaciones y amortizaciones	152.980,14
Provisión cuentas incobrables	-
Inventarios	-
Activos por impuestos diferidos	-
Otros activos	-
Provisiones sociales	185.320,54
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Jubilación patronal	13.844,00
Desahucio	3.964,00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-237.911,52</b>
Aumento en Cuentas por cobrar no relacionadas	66.597,81
Aumento en Provisión incobrables	-
Aumento en Anticipo proveedores	122.388,82
Aumento en Otras cuentas por cobrar	-1.494,56
(Disminución) Aumento en Inventarios	28.790,03
Aumento en Activos por impuestos corrientes	109.746,05
(Aumento) Disminución en Activos por impuesto diferidos	-
Disminución en Otros activos	-6.338,08
Disminución en Cuentas por pagar no relacionadas	-372.332,29
Aumento en Cuentas por pagar relacionadas	7.415,00
Aumento en Pasivos por impuestos corrientes	-10.269,46
(Disminución) Aumento en Otras cuentas por pagar	589,22
(Disminución) Aumento en Beneficios Sociales	-179.421,92
Disminución en Participación Trabajadores	-285,45
Disminución en Impuesto a la renta	-2.171,24
Disminución en Jubilación patronal	0,00
Disminución en Desahucio	-1.125,45
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>136.164,96</u></b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 35)

**OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016**  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

**1. INFORMACIÓN**

**1.1. Constitución y Operaciones:**

La Compañía fue constituida en el año 2.006, su actividad principal constituye el cultivo, producción, comercialización, importación, exportación de toda clase de flores; así como de insumos maquinarias y equipos agrícolas.

**1.2. Autorización del reporte de estados financieros:**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

**2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para **OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA**, los estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones han sido promulgadas conjuntamente con la fecha de cierre de los estados financieros, las cuales no son de aplicación obligatoria, citamos estas normas:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**2.2. Bases de presentación**

<b>Cuentas Contables</b>	<b>Normativa Relacionada</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Sección 7
Activos Financieros	NIC 32, NIC 39, NIIF7, NIIF 9
Cuentas y Documentos por Cobrar	Sección 11
Provisión de Cuentas Incobrables	Sección 11
Inventarios	Sección 13
(-) Provisión de Inventario por Valor Neto de Realización	Sección 21
(-) Provisión de Inventario por Deterioro Físico	Sección 21
Servicios y Otros Pagos Anticipados	Sección 4
Activos por Impuestos Corrientes	Sección 4
Propiedades, Planta y Equipo	Sección 17
(-) Depreciación Acumulada	Sección 17
(-) Deterioro Acumulado	Sección 27
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	Sección 22
Obligaciones con Instituciones Financieras	Sección 22
Provisiones	Sección 21
Otros Obligaciones Corrientes	Sección 22
Otros Pasivos Financieros	Sección 12
Anticipos de Clientes	Sección 22
Porción Corriente Provisiones por Beneficios a Empleados	Sección 28
Cuentas y Documentos por pagar	Sección 22
Obligaciones con Instituciones Financieras	Sección 22, Sección 25
Provisión por Beneficios a Empleados	Sección 28
Capital	Sección 22
Aporte Futura Capitalización	Sección 22
Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	Sección 22
Resultados	Sección 35

**2.3. Moneda Funcional**

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extrajera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

**2.4. Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros**

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**3. POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-PYMES.

**3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**3.2. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**3.3. Préstamos y cuentas por cobrar**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

**3.4. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y Baja de otras Cuentas por cobrar**

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

Al 31 de diciembre del 2016, la Administración de la Compañía no efectuó una revisión del importe recuperable del rubro otras cuentas por cobrar debido a que no existen partidas antiguas pendientes de cobro y partidas que no tuvieron movimientos significativos durante el año.

**3.5. Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método costo promedio ponderado. El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución. Son todos los costos derivados de su adquisición y transformación, y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de productos terminados incluye los costos relacionados directamente con la producción, así como también todos aquellos costos indirectos fijos y variables de producción. La asignación de los costos indirectos de producción se efectúa sobre la base de la capacidad normal de la planta.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

**3.6. Impuestos corrientes**

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de Impuesto a la Renta, del crédito tributario de las Retenciones en la Fuente efectuadas por clientes y por el Impuesto del Valor Agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas, mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

Registros de activos por diferencias temporarias de impuestos que se derivan de subvenciones o deducciones fiscales y que serán compensadas a una fecha futura.

**3.7. Propiedad, Planta y Equipo**

**a) Medición inicial.-**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta), son considerados como parte del costo de dichos activos.

**b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-**

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**c) Depreciación.-**

El costo de la propiedad, planta y equipo, se depreciá de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son 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 propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b><u>Propiedad, Planta y Equipo:</u></b>	<b><u>Años:</u></b>
Edificios	50
Instalaciones	25
Invernaderos	25
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

**3.8. Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

**3.9. Activos Intangibles**

La contabilización de un activo intangible se realiza cuando es probable que los beneficios económicos futuros que se ha atribuido al mismo fluyan a la Compañía y el costo del activo pueda ser medio de forma fiable.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

Los activos intangibles registrados en los estados financieros incluyen marcas de uso interno adquiridos e internamente modificados únicamente para satisfacer las necesidades de la Compañía y no para la venta externa, se presenta a su costo de adquisición, expresado en dólares de los Estados Unidos de América, el cual no excede su valor recuperable.

Amortización.- Se reconoce en el estado de resultados integral usando el método de línea recta según la vida útil estimada de los activos intangibles desde la fecha en que se encuentran disponibles para el uso previsto por la Administración.

**3.10. Deterioro**

• **Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

• **Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

Al 31 de diciembre del 2016, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario, y activos intangibles; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

**3.11. Pasivos financieros**

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la Compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

**3.12. Provisiones**

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales.

En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

**3.13. Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Durante el 2016 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el valor determinado en el anticipo del impuesto a la renta puesto a que fue mayor al del impuesto causado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

**3.14. Reconocimiento de beneficios laborales no corrientes**

Como se menciona en el literal b) de la Nota 3.15, la Compañía reconoció en el estado de situación financiera de apertura un incremento en la provisión para jubilación patronal y desahucio por el valor de USD 43.330,00 y USD 3.964,00 respectivamente, valor establecido mediante un cálculo actuarial elaborado por una empresa actuarial calificada, independiente con base en el método de unidad de crédito proyectada.

**3.15. Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

**a) Beneficios corrientes**

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

**b) Beneficios post-empleo**

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

- **Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IEES):** El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IEES el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.
- **Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio):** el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa.

Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

**c) Beneficios por terminación**

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

**3.16. Estimaciones contables**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**3.17. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA.** y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de propiedad, planta y equipo se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo 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.

**3.18. Estado de Flujos al Efectivo**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- 1) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta,
- 2) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- 3) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- 4) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración; y
- 5) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

**a) Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

El departamento de crédito y finanzas tienen a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por la Gerencia General. Dichos departamentos identifican, evalúan y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**b) Riesgos de mercado**

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinaciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

**c) Riesgo de crédito**

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de crédito y finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otros (corto y largo plazo).

**d) Riesgo de liquidez**

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**5. EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEKTIVO**

Incluye:

<b>Año 2016</b>	
Bancos (i)	227.093,25
Caja Chica	500,00
<b>Total:</b>	<b><u>227.593,25</u></b>

(i) = Fondos disponibles en cuentas corrientes.

**6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Incluye:

<b>Año 2016</b>	
Alexey Baranov	7.373,91
Azeri Roses SA	7.702,40
Flowers & flowers	3.399,50
Camelia	7.078,00
Flowerland	5.365,00
Ecuador Trading	1.327,00
Enigma Flowers Ltda.	-
Impex Group	106,25
Blagos	10.437,42
GRAN PRI	11.715,00
MONEYMAKER-KOMTRANS	18.757,00
Protean Farms INC	1.109,80
Rosa Trading	8.625,00
Tatiana de Cordero	2.709,00
Growers direct flowers inc	-
Ruta Flor	-
Legacy Flowers	7.327,00
Paradise Wholesale	13.348,00
Otros menor valor	238.868,83
<b>Total:</b>	<b><u>345.249,11</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Incluye:

<b>Año 2016</b>	
Anticipo a empleados	1.494,56
<b>Total:</b>	<b><u>1.494,56</u></b>

**8. ANTICIPO PROVEEDORES**

Incluye:

<b>Año 2016</b>	
Varios	116.697,65
<b>Total:</b>	<b><u>116.697,65</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**9. INVENTARIOS**

Incluye:

	<b>Año 2016</b>
Inv. Insumos Químicos	17.121,66
Inv. Material de Embalaje	16.637,86
Inv. Materiales Varios	4.166,92
Inv. Herramientas	5.005,85
Inv. Protección Personal	803,56
<b>Total:</b>	<b>43.735,85</b>

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluye:

	<b>Año 2016</b>
Retenciones en la fuente	40,86
Devolución IVA Exportadores SRI	5.714,49
Impuesto a la renta anticipado	9.174,35
<b>Total:</b>	<b>14.929,70</b>

**11. Ver página siguiente: Propiedad, planta y equipo**

**OTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**L 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2.016**

	SALDO INICIAL	COMPRA S Y / O ADICIONES	VENTAS	SALDO FINAL	AÑOS
Terrenos	1.274.332,83			1.274.332,83	
Construcciones	34.855,46			34.855,46	50
Instalaciones	268.113,49			268.113,49	25
Invernaderos Metálicos	983.067,15			983.067,15	25
Muebles y Enseres Finca	2.646,00			2.646,00	10
Muebles y Enseres Oficina	4.260,00			4.260,00	10
Maquinaria y Equipos	316.953,41	3.074,00		320.027,41	10
Equipo de Oficina	6.945,94			6.945,94	10
Reservorio	24.360,00			24.360,00	10
Barrera Rompevientos	17.267,81			17.267,81	7
Sistema de Riego	97.802,76			97.802,76	5
Vehículos	57.683,11			57.683,11	5
Equipo de Computación	27.051,67	2.020,00		29.071,67	3
<b>Subtotal</b>	<b>3.115.339,63</b>	<b>5.094,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.120.433,63</b>	

**DEPRECIACIONES:**

Construcciones	38.643,53	2.904,60	41.548,13
Instalaciones	104.312,93	22.342,80	126.655,73
Invernaderos metálicos	569.528,24	79.722,00	649.250,24
Muebles y enseres finca	1.889,01	220,50	2.109,51
Muebles y enseres oficina	2.642,30	355,00	2.997,30
Maquinaria y equipos	123.944,83	22.913,90	146.858,73
Equipo de oficina	5.025,94	578,80	5.604,74
Reservorio	11.065,00	2.030,00	13.095,00
Barrera rompevientos	7.400,52	2.055,70	9.456,22
Sistema de riego	78.481,71	29.037,70	107.519,41
Vehículos	74.378,37	-16.695,26	57.683,11
Equipo de computación	35.395,68	7.514,40	42.910,08
<b>Subtotal</b>	<b>1.052.708,06</b>	<b>169.675,40</b>	<b>-16.695,26</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.062.631,57</b>	<b>-164.581,40</b>	<b>16.695,26</b>
			<b>1.914.745,43</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**12. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Incluye:

<b>Año 2016</b>	
Plantas	3.841.325,94
Amortización Plantas	(3.737.984,34)
Plantas en curso	-
<b>Total:</b>	<b><u>103.341,60</u></b>

**13. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Incluye:

<b>Año 2016</b>	
Impuesto diferido	3.316,01
<b>Total:</b>	<b><u>3.316,01</u></b>

**14. OTROS ACTIVOS**

Incluye:

<b>Año 2016</b>	
Regalias Plantas	630.389,96
Amortización Regalias Plantas	-575.708,03
Plasticos	132.311,89
Amortización plasticos	-75.166,07
Varios	-6.078,63
<b>Total:</b>	<b><u>105.749,12</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**15. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

Incluye:

**Año 2016**

Agripac S.A. -  
Agroplasticos S.A.  
Alexis Mejia Cía Ltda.  
Corrugadora Nacional Cransa S.A.  
Floralpack Cía Ltda.  
CRAIT Cia. Ltda.  
CORPCUL  
Flexiplast SA  
Floragro-Vet S C C  
Marquim Flowers C A  
Industria Cartonera Palmar SA  
Insuquimsa Cia.Ltda.  
Invin Cia Ltda  
Industrias Omega C.A.  
Lex the Rose Factory  
Novacero S.A.  
Quimica Industrial Montalvo A  
Otros menor valor

**Total:** 0,00

**16. Ver página siguiente: Pasivos por impuestos corrientes**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluye:

<b>Año 2016</b>	
Retenciones por pagar	1.474,63
Retenciones IVA por pagar	2.946,56
<b>Total:</b>	<b><u>4.421,19</u></b>

**17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Incluye:

<b>Año 2016</b>	
Cuentas por pagar empleados	76.246,60
Deudas con el IESS	20.530,85
<b>Total:</b>	<b><u>96.777,45</u></b>

**18. Ver página siguiente: Obligaciones con instituciones financieras**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**19. PROVISIONES SOCIALES**

Incluye:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2015</b>
Décimo tercer sueldo	6.723,60	7.763,97
Décimo cuarto sueldo	30.125,93	25.231,25
Vacaciones	9.533,75	7.489,44
<b>Total:</b>	<b><u>46.383,28</u></b>	<b><u>40.484,66</u></b>

**20. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Incluye:

	<b>Año 2016</b>
Jubilación Patronal	43.330,00
Desahucio	3.964,00
<b>Total:</b>	<b><u>47.294,00</u></b>

**21. Ver página siguiente: Movimiento provisiones sociales**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**21. MOVIMIENTO DE PROVISIONES**

Al 31 de Diciembre del 2.016, el movimiento de las provisiones para activos y pasivos se presenta así:

	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	JUBILACIÓN PATRONAL	DESAHUCIO
<b>SALDOS INICIALES</b>	<b>12.047,79</b>	<b>7.763,97</b>	<b>25.231,25</b>	<b>7.489,44</b>	<b>29.486,00</b>	<b>1.125,45</b>
<b>Débitos:</b>						
Pagos	(82.274,31)	(58.502,97)	(38.644,64)			(1.125,45)
Ajustes			439,55			
<b>Créditos</b>						
Provisión	81.233,94	62.958,10	40.688,95	13.844,00	3.964,00	
Ajustes						
<b>SALDOS FINALES</b>	<b>12.047,79</b>	<b>6.723,60</b>	<b>30.125,93</b>	<b>9.533,75</b>	<b>43.330,00</b>	<b>3.964,00</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**22. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

Cumpliendo disposiciones legales, la conciliación de la base imponible para la participación a trabajadores e impuesto a la renta, fue determinada según detalle siguiente:

**Año 2016**

**a.- CONCILIACIÓN 15% TRABAJADORES:**

Utilidad antes de deducciones:	17.967,79
15% Participación a trabajadores	<u>2.695,17</u>

**b.- CONCILIACIÓN IMPUESTO A LA RENTA:**

Utilidad antes de deducciones	17.967,79
(-) Participación a trabajadores	-2.695,17
(-) Amortización pérdidas	-4.491,94
(-) Incremento de empleados	
(+) Gastos no deducibles	10.383,84
(-) Deducción trabajadores discapacitados	
Base Impositiva	21.164,52

**c.- CONCILIACIÓN A LA RENTA:**

<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<u><b>4.656,19</b></u>
<b>Anticipo Impuesto a la Renta</b>	-
(-) Anticipos de impuesto a la renta	-
<b>Impuesto a la Renta a pagar :</b>	<u><b>4.656,19</b></u>

**d.- TASA IMPOSITIVA**

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 51 de su Reglamento establece la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos, si la junta de accionistas decide reinvertir se calculará sobre el valor de las utilidades que reinviertan aplicando la tarifa de 10 puntos porcentuales menos que la tarifa prevista para sociedades, y la tarifa prevista para sociedades sobre el resto de utilidades

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**23. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de **OLIMPOFLOWERS CÍA. LTDA.**, está compuesto por US\$ 250.000,00 dividido en 250.000 participaciones ordinarias y nominativas y negociables por un valor de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario.

Según Acta de Junta General Extraordinaria celebrada el 11 de agosto del 2014, se decide realizar un Aumento de Capital y Reforma de Estatutos Sociales, mediante la Capitalización mediante compensación de créditos por un valor de USD 249.200,00.

**24. RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea al menos el 50% del capital social.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

**25. SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2016, representa el efecto del avalúo de propiedades, realizado en diciembre del 2.011 por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías y aprobado por la Junta de Socios.

**26. RESULTADOS ACUMULADOS**

Incluye:

**Año 2016**

- |                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| a) Utilidades (Pérdidas) Acumuladas | (90.800,11) |
| b) Resultados acumulados NIIF       | 844.655,00  |

**Total:** 753.854,89

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**a) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS**

Las sociedades pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo con las utilidades que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas.

En caso de liquidación de la sociedad o terminación de sus actividades en el país el saldo de pérdidas acumuladas durante los últimos cinco ejercicios, será deducible en su totalidad en el ejercicio impositivo en que concluya su liquidación o se produzca la terminación de las actividades.

**b) RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Los ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las “NIIF”, y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta y generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

De registrar un saldo deudor esté podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

**27. INGRESOS - COMPOSICIÓN**

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

	<b>Año 2016</b>
Ventas nacionales	48.355,79
Ventas de exportacion	2.730.167,77
Notas de crédito	(37.705,79)
	<hr/> <b><u>2.740.817,77</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**28. COSTOS – COMPOSICIÓN**

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

	<b>Año 2016</b>
Mano de obra indirecta	1.185.966,00
Costo de producción monetaria	154.852,52
Materia directa	810.379,00
Costos de producción no monetaria	172.726,04
	<b><u>2.323.923,56</u></b>

**29. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN – COMPOSICIÓN**

A continuación se muestra un resumen de los gastos administrativos de la Compañía:

<b>Composición de saldos:</b>	<b>Año 2016</b>
Remuneraciones al personal	222.364,97
Beneficios sociales	66.123,55
Telecomunicaciones	6.166,91
Suministros de oficina	2.912,52
Otros menores	25.736,15
	<b><u>323.304,10</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**30. GASTOS VENTA – COMPOSICIÓN**

A continuación se muestra un resumen de los gastos de venta de la Compañía:

<b>Composición de saldos:</b>	<b>Año 2016</b>
Trámites de exportación	1.903,00
Movilización y transporte	21.886,29
Otros menores	3.923,00
	<b><u>27.712,29</u></b>

**31. SITUACIÓN FISCAL**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2.016, se encuentran abiertos a revisión.

El Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento del R.O. 494 del 31 de Diciembre del 2004, incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.

**32. PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

La Compañía mantiene y registra transacciones relacionadas con personas naturales o sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

**33. INFORME TRIBUTARIO**

Por disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 de diciembre del 2.016 (Expresado en US\$ dólares)**

**34. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**35. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe (Marzo 16 del 2017), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

---

---