PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2015

DESCRIPCION DEL NEGOCIO, OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL

La compañía Proyecto Highland Blossoms S.A., fue constituida el 23 de octubre de 2006, inscrita en el registro mercantil 2871, su objeto social principal es el cultivo, producción, comercialización y exportación de rosas, con domicilio en la calle Vicente Estrella s/n Barrio Angumba, Tabacundo – Pedro Moncayo, la duración de la compañía es de 100 años.

El capital social de la empresa actualizado es de USD.94.800, 00 equivalentes a 94.800 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

Resumen de las principales políticas bajo NIIF aplicadas por la empresa.

1. NIC 1 Presentación de Estados Financieros

Los Estados Financieros reflejan razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo de la entidad. Están presentados fielmente y en cumplimiento irrestricto de NIIF (Normas internacionales de información financiera). La empresa presenta el siguiente grupo de documentos, puestos a disposición de los accionistas:

- ✓ Balance General – Estados de posición Financiera al comienzo y fin del período
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio,
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.
- ✓ Estado de Resultados
- ✓ Notas a los Estados financieros

Para la elaboración de los estados financieros se han aplicado los siguientes principios:

- ✓ Empresa en funcionamiento o en marcha.
- ✓ Base de acumulación o devengo.
- ✓ Consistencia en presentación o Uniformidad.
- ✓ Materialidad de presentación o importancia relativa.
- ✓ No compensación.

2. NIC 2 Inventarios.

Las empresa concilia el saldo en libros con los respectivos inventarios físicos, una vez al año de manera obligatoria. Son mantenidos en la forma de materiales, suministros o insumos, a ser consumidos en el proceso productivo.

Medición.-

- ✓ Los inventarios deben ser medidos al menor entre el costo y el Valor neto de realización.
- ✓ Al formar parte del proceso productivo sin ser un inventario disponible para la venta, para su valoración la empresa utiliza el modelo del costo en el registro contable al final del período de las existencias.

- ✓ Las bajas de inventario por desperdicio, caducidad, etc. Se reflejan en el estado de resultados.

La fórmula del costo corresponde al costo promedio ponderado.

La empresa aplica esta NIC para sus inventarios de insumos excepto para:

La plantas de rosas en producción y vegetativas.
El producto agrícola en su punto de cosecha y recolección, es decir los tallos de rosas.

3. NIC 7 Estados de Flujo de Efectivo.

El efectivo se reconoce por ser el activo con mayor grado de liquidez, disponibilidad y flexibilidad de elección para el desarrollo de las actividades de operación, inversión y financiación.

La empresa elabora su estado de flujos de efectivo de acuerdo con los requisitos establecidos por la norma y lo presenta como parte integrante de sus estados financieros.

El método de preparación utilizado es el Directo y lo concilia con el método indirecto que parte desde el valor del a utilidad.

4. NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones y Errores.

La empresa en adopción por primera vez, aplica para ajustar sus estados financieros las siguientes directrices:

4.1 Cambios en políticas contables

- ✓ Cambios de una norma o interpretación.
- ✓ Aplicación por primera vez de una norma tiene efectos retrospectivos
- ✓ Retrospectivo significa que se aplica a eventos y transacciones anteriores desde su origen. Se ajustan los saldos anteriores. Como si la nueva política hubiese estado siempre en uso.

4.2 Cambios en estimaciones contables

- ✓ Una estimación se revisa si ocurren cambios en las circunstancias sobre las que se basó, o como resultado de nueva información y más experiencia. No es una corrección de un error o un cambio de política.
- ✓ Tiene efecto prospectivo, afecta al período del cambio y a períodos siguientes.

4.3 Tratamiento de errores

Uso de estimaciones y juicios razonables para medir los efectos de condiciones y hechos futuros sin que se menoscabe la fiabilidad de la información, en tanto están disponibles en un contexto particular. Se corrigen y se afecta al período del cambio.

5. NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

La empresa aplica esta norma, aplicando lo siguiente:

Pasivo por impuesto diferido: El que se espera pagar en períodos futuros por diferencias temporarias.

Activo por impuesto diferido: Que se espera recuperar en períodos futuros.

Diferencias temporarias: Divergencias entre valor libros de activos y Pasivos con su base fiscal.

6. NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo.

La empresa reconoce como propiedad, planta y equipo, solo y solo sí:

Es probable que beneficios económicos futuros, ligados al activo, lleguen a la empresa. Se tenga el control del activo y, el costo del activo pueda ser medido confiablemente.

Esta norma aplica para todo tipo de propiedad, planta y equipo, excepto: Activos biológicos y Propiedades de Inversión.

Valuación

La empresa para valorar sus activos utiliza el costo revaluado menos pérdidas por desvalorización menos depreciación. Las valoraciones son autorizadas por la Junta de Accionistas y su periodicidad es anual, deberán ser elaboradas y suscritas por un perito valuador con registro y autorización emitido por la Superintendencia de Compañías.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento especial al manejo de INVERNADEROS:

Los Invernaderos tienen una composición de estructura y plásticos, debido a la diferencia en el tiempo de vida útil se manejan por separado. Los plásticos se activan como propiedad planta y equipo la primera vez que forman parte de la construcción de un Invernadero nuevo, a 2 años de vida útil. Los desembolsos subsecuentes por plásticos se reconocerán como mantenimiento y se reflejaran en los resultados del ejercicio.

Tratamiento de costos financieros.

Los costos de financiación de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación. Se refleja en el estado de resultados.

Método de depreciación:

- ✓ Los registros de la depreciación se realizan aplicando el método de línea recta, que corresponde a un cargo constante de depreciación a través de la vida útil del bien, considerando lo siguiente:
- ✓ El valor depreciable es el costo o valor que lo sustituya menos su valor residual, entendido como el importe estimado que se podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo hubiera alcanzado las condiciones de antigüedad y explotación.
- ✓ El método de depreciación, la vida útil y el valor residual debe ser objeto de revisión periódicamente por lo menos cada año, y si ha habido cambios significativos deben reconocerse.
- ✓ Cuando el valor residual supera el valor en libros se interrumpe el proceso de depreciación, así se continúe explotando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo.
- ✓ La depreciación se aplica en forma separada a cada componente significativo de la Propiedad, planta y equipo, a partir de su uso y hasta su baja, incluso si no se continúa explotando.

- ✓ Medición del valor residual por el importe estimado que recibiría en la actualidad, si tuviera los años y condiciones que se esperan al término de la vida útil.

7. NIC 19 Beneficios a empleados.

La empresa reconoce y registra los beneficios a empleados considerando lo siguiente:

7.1 Beneficios a los empleados a Corto Plazo

- ✓ Sueldos, salarios, ausencias retribuidas a corto plazo, participación en ganancias e incentivos y beneficios no monetarios a los empleados.
- ✓ Para este tipo de beneficios la contabilización es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial.

7.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

Retribuciones a los empleados cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período.

- ✓ Las ausencias remuneradas a largo plazo.
- ✓ Las primas de antigüedad y otros beneficios por largo tiempo de servicio.
- ✓ Los beneficios por invalidez permanente.
- ✓ Jubilación patronal

7.3 Beneficios por Terminación

La entidad reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como gasto cuando, y sólo cuando, se encuentre comprometida de forma demostrable a:

- ✓ Pagar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar a la renuncia voluntaria por parte de los empleados.

Reconocimiento:

La empresa reconoce Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de los cuales se le crea el derecho de recibir pagos en el FUTURO; y Un gasto cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios en cuestión

8. NIC 23 Costos por Préstamos

Esta norma señala el tratamiento contable de los costos de financiamiento, aplicado a cuyas operaciones estén vinculadas con pagos de intereses por obligaciones contraídas con el propósito de la adquisición, construcción o producción de un activo "calificable".

La empresa reconoce los costos por préstamos a los resultados del período.

9. NIC 24 Información a Revelar sobre partes Relacionadas.

Transacción entre partes relacionadas

Es toda transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación con cada parte implicada, el monto y la naturaleza de las transacciones.

10. NIC 39 Instrumentos Financieros

Cuentas por cobrar clientes

- ✓ Las cuentas por cobrar se consideran vencidas luego de haber transcurrido 90 días desde la fecha de su emisión, durante este tiempo no se causan intereses.

Cuentas por cobrar personal

-El monto límite máximo para prestar será de un mes de sueldo del trabajador que haga la solicitud. Salvo casos especiales aprobados directamente por la Gerencia.
-El importe del préstamo deberá regresar durante el mismo ciclo fiscal, a través de nómina, a partir del siguiente mes al que se le concedió el préstamo.
-No podrá prestar al trabajador que tenga algún otro préstamo aún vigente.
-El interés será cobrado utilizando la tasa de interés activa referencial legalmente establecida por el Banco Central del Ecuador.

Anticipos a proveedores

- ✓ Cuando se trate de anticipo a proveedores el saldo en la cuenta no deberá exceder de 3 meses para finiquitar el servicio y/o la compra o en su defecto reembolsar el importe de dinero entregado. Salvo casos autorizados por la Gerencia, o cuando se trate de un proyecto en curso.

Manejo relacionadas

- ✓ Los valores girados a sus relacionadas serán préstamos destinados únicamente al flujo de efectivo de sus operaciones, los mismos que se procurará sean devueltos antes del cierre de año.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Provisión incobrabilidad

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente. En el caso de empresas que por razones de sus actividades mantengan una gran cantidad de clientes, la evaluación de la deuda se debe efectuar de acuerdo con su antigüedad.

11. NIC 41 Agricultura

La empresa aplica esta norma para el tratamiento contable y la presentación en los estados financieros de la actividad agrícola a la cual se dedica.

La actividad agrícola es la gestión, por parte de una empresa, de la transformación biológica de animales vivos o plantas (activos biológicos) ya sea para su venta, para generar productos agrícolas o para obtener activos biológicos adicionales.

Se presume que el valor razonable de los activos biológicos puede determinarse de forma fiable. Pero esta presunción puede ser rechazada en el momento del reconocimiento inicial, solamente en el caso de los activos biológicos para los que no estén disponibles precios o valores fijados por el mercado, y siempre que para los mismos se hayan determinado claramente que nos fiables otras estimaciones alternativas del valor razonable.

En tal caso, la NIC 41 exige que la empresa valore estos activos biológicos según su coste menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

La empresa no aplica valor razonable a las plantas, considerando que no se puede realizar mediciones fiables a las mismas porque no existe un mercado local o internacional homogéneo, mismo que varía dependiendo de las condiciones de comercialización, la moda y en el entorno económico globalizado en el que se encuentre desarrollando su actividad el sector floricultor. Considera además que el tratamiento de las plantas debe hacerse bajo NIC 16, propiedad, planta y equipo.

En adopción por primera vez la empresa adopta el método de revaluación para medir el valor existente de sus activos biológicos. La empresa valora según su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta al producto agrícola en su punto de cosecha o recolección.

NIIF 1 Adopción, por Primera Vez, de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La NIIF 1, es una guía y práctica para presentar los estados financieros por primera vez de acuerdo con NIIF. IFRS 1 es esencialmente un mapa del camino a moverse de estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y prácticas contables reguladas al uso de estándares internacionales.

Objetivo y Enfoque

Asegurar que los primeros estados financieros de la Entidad contengan información de alta calidad que sea transparente para usuarios mientras se asegura que la comparabilidad no ha sido menoscabada. Los primeros estados financieros NIIF son los primeros estados financieros anuales de adopción. Debe hacerse una declaración explícita y sin reservas sobre el cumplimiento de NIIF en esos estados financieros. Adicionalmente, los estados financieros interinos son presentados como parte del período cubierto por el primer estado financiero NIIF de la Entidad, estos estados interinos deben también cumplir con los requerimientos de la NIIF.

Reconocimiento y Medición

- ✓Una entidad debe presentar un estado de posición financiera de apertura a la fecha de transición a las NIIF.
- ✓La fecha de transición es el principio del período más temprano en el cual una entidad presenta información comparativa completa bajo IFRS en sus primeros estados financieros bajo estos estándares.

- ✓Este es el punto de partida para la contabilidad bajo NIIF.
- ✓La entidad debe escoger sus políticas contables basada en la última versión de los estándares internacionales en existencia a la fecha de reporte.
- ✓Una vez seleccionadas estas políticas contables, estas deben ser aplicadas a todos los períodos reportados. Versiones más tempranas de los estándares no deben ser usadas en los períodos anteriores restablecidos.
- ✓Los últimos estándares que son usados corresponden a la información más actualizada y por tanto proveen el mejor tratamiento contable.

APLICACION POLITICAS CONTABLES

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

APLICACION

RESUMEN de asientos registrados que afectan el patrimonio:

CODIGO	ASIENTO	FECHA	DESCRIPCION	VALOR
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	3.190,18
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	2.859,10
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	261,67
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	514,16
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	1.651,15
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	537,13
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	80,00
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	469,26
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	4.622,93
3.5.2.01	AD3204	31-dic-15	PLANTAS RECONOCIMIENTO Y ACTIVACION CONCLUYERON VIDA UTIL 2011-2012-2013-2014 SON 82.375	112.030,00
3.5.2.01	AD3204.3	31-dic-15	PLANTAS CONCLUYEN VIDA UTIL 2015 SON 12.980 (01/10/2015) A COSTO HISTORICO / REACTIVACION POR REAVALUO	17.652,80
			TOTALES	143.868,38

Detalle asientos de provisiones:

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO:

AD3209 — *PROVISION POR DESAHUCIO AÑO 2015 SEGUN CALCULO ACTUARIAL*

Fecha: 31-dic-2015	Numero:		
6.2.1.1.17	Desahucio	230,68	0,00
5.1.1.1.15	Deshaucio	1.382,86	0,00
5.2.1.1.15	Deshaucio	1.813,55	0,00
5.2.3.1.15	Deshaucio	806,57	0,00
5.1.1.1.13	Deshaucio Vtas	115,34	0,00
2.1.9.8.01	Desahucio	0,00	4.149,00
5.1.03	Diferencia en cálculo actuaria desahuciol +(G)	4.164,00	0,00
2.1.9.8.01	Desahucio	0,00	4.164,00
2.1.9.8.01	Desahucio	5.442,00	0,00
5.1.1.1.13	Deshaucio Vtas	0,00	5.442,00
	TOTAL ========>>	**13.755,00**	**13.755,00**

AD3210 — *REGISTRO PROVISION JUBILACION PATRONAL AÑO 2015 SEGUN CALCULO ACTUARIAL*

Fecha: 31-dic-2015	Numero:		
6.2.1.1.18	Jubilación patronal ADM	184,81	0,00
5.1.1.1.19	Jubilación MOD	1.107,89	0,00
5.2.1.1.17	Jubilación patronal	1.292,70	0,00
5.2.3.1.17	Jubilación patronal	646,19	0,00
6.2.1.1.18	Jubilación patronal ADM	92,41	0,00
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	0,00	3.324,00
1.3.1.1.03.1.11	Activos por impuestos diferidos Jubilación patronal	731,28	0,00
7.2.01	Jubilación Patronal ingreso diferido	0,00	731,28
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	5.342,00	0,00
7.2.01	Jubilación Patronal ingreso diferido	0,00	5.342,00
1.3.1.1.03.1.11	Activos por impuestos diferidos Jubilación patronal	0,00	1.175,24
7.1.01	Jubilación patronal gasto diferido	1.175,24	0,00
	TOTAL ========>>	**10.572,52**	**10.572,52**

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:

AD3208 *1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES BASE USD 94,266.47 1% 942.66*

Fecha: 31-dic-2015	Numero:		
5.1.1.3.99	Gasto cuentas incobrables	942.66	0,00
1.1.2.2.9	(-) Provisión cuentas incobrables	0.00	942,66

ASIENTOS REGULACION NIIF es como sigue:

ADNIFFS2015 *REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015*

Fecha: 31-dic-2015	Numero:		
5.1.4.1.6.02.2	Dep. Edificios reavaluo	214,86	0,00
1.2.2.2.99.02.02	Dep. Acum. Edificios -reavaluo	0,00	214,86
1.2.2.2.02.02	Edificios reavaluo	4.265,30	0,00
1.2.2.2.99.02.02	Dep. Acum. Edificios -reavaluo	0,00	1.075,12
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0,00	3.190,18
5.1.4.1.6.11.02.2	Dep Estructrua reavaluo	2.869,21	0,00
1.2.2.2.99.11.02.2	Dep. Acum. Estructura reavaluo	0,00	2.869,21
1.2.2.2.11.02.2	Estructrua reavaluo	5.160,08	0,00
1.2.2.2.99.11.02.2	Dep. Acum. Estructura reavaluo	0,00	2.300,98
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0,00	2.859,10
5.1.4.1.6.14.02	Dep. Equipo de cuarto frio reavaluo	0,00	914,65
1.2.2.2.99.14.02	Dep. Acum. Equipos de Cuarto Frio reavaluo	914,65	0,00
1.2.2.2.14.02	Equipo de cuarto frio reavaluo	646,75	0,00
1.2.2.2.99.14.02	Dep. Acum. Equipos de Cuarto Frio reavaluo	0,00	385,08
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0,00	261,67
5.1.4.1.6.11.01.2	Dep.Plasticos reavaluo	15.212,00	0,00
1.2.2.2.99.11.01.2	Dep. Acum.Plasticos reavaluo	0,00	15.212,00
1.2.2.2.11.01.2	Plásticos reavaluo	1.028,33	0,00
1.2.2.2.99.11.01.2	Dep. Acum.Plasticos reavaluo	0,00	514,17
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0,00	514,16
5.1.4.1.6.12.01.2	Dep. Reservorio reavaluo	2.119,65	0,00
1.2.2.2.99.12.01.2	Dep. Acum. Reservorio reavaluo	0,00	2.119,65
1.2.2.2.12.01.2	Reservorio reavaluo	2.555,15	0,00
1.2.2.2.99.12.01.2	Dep. Acum. Reservorio reavaluo	0,00	904,00
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0,00	1.651,15
5.1.4.1.6.10.2	Dep.Sistema de Riego reavaluo	345,88	0,00
1.2.2.2.99.10.02	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	0,00	345,88
1.2.2.2.10.02	Sistema de riego reavaluo	1.783,13	0,00
1.2.2.2.99.10.02	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	0,00	1.246,00
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0,00	537,13
5.1.4.1.6.13.02	Dep.Sistema de fumigacion reavaluo	21,97	0,00
1.2.2.2.99.13.02	Dep. Acum. Sistema de Fumigacion reavaluo	0,00	21,97
1.2.2.2.13.02	Sistema de fumigacion reavaluo	229,69	0,00
1.2.2.2.99.13.02	Dep. Acum. Sistema de Fumigacion reavaluo	0,00	149,69
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0,00	80,00
1.2.2.2.99.09.02	Dep. Acum. Vehiculos equipo de transporte reavaluo	0,00	4.993,86
5.1.4.1.6.09.2	Dep.Vehiculos reavaluo	4.993,86	0,00
5.2.5.1.05.02	Dep. Maquinaria y Equipo reavaluo	0,00	484,38
1.2.2.3.99.06.02	Dep. Acum Maquinaria y Equipo Preservados reavaluo	484,38	0,00
1.2.2.3.06.02	Maquinaria y equipo preservados reavaluo	517,54	0,00
1.2.2.3.99.06.02	Dep. Acum.Maquinaria y Equipo Preservados reavaluo	0,00	48,28
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0,00	469,26
1.3.1.1.03.1.03	Activo por Impuesto diferido Equipo de Cuarto frio	201,22	0,00
7.2.13	Impuestos diferidos Equipo de cuarto Frio	0,00	201,22
1.3.1.1.03.1.09	Activo por Impuesto diferidos Maquinaria y Equipo	106,56	0,00
7.2.12	Impuestos diferidos Maquinaria y Eq. Preserv	0,00	106,56
1.2.2.2.01.02	Terrenos reavaluo	4.622,93	0,00
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0,00	4.622,93
5.1.4.1.6.10.2	Dep.Sistema de Riego reavaluo	93,50	0,00
1.2.2.2.99.10.02	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	0,00	93,50
TOTAL =======>>	48.386,64	48.386,64	

AD3204 ***PLANTAS RECONOCIMIENTO Y ACTIVACION CONCLUYERON VIDA UTIL 2011-2012-2013-2014 SON 82.375***

Fecha: 31-dic-2015	Numero:		
1.2.2.2.18.02.01.2	Rosas en produccion reavaluo	112.030,00	0,00
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0,00	112.030,00
5.1.4.1.6.18.02	Dep. Rosas en produccion reavaluo	59.979,96	0,00
1.2.2.2.99.18.02	Dep. Acum. Rosas en produccion reavaluo	0,00	59.979,96
5.1.4.1.6.18.02	Dep. Rosas en produccion reavaluo	22.406,00	0,00
1.2.2.2.99.18.02	Dep. Acum. Rosas en produccion reavaluo	0,00	22.406,00
	TOTAL =======>>	194.415,96	194.415,96

AD3204.3 PLANTAS CONCLUYEN VIDA UTIL 2015 SON 12.980 (01/10/2015) A COSTO HISTORICO / REACTIVACION POR REAVALUO

Fecha: 31-dic-2015	Numero:		
1.2.2.2.18.02.01.1	Rosas en produccion costo historico	0,00	1.275,99
1.2.2.2.18.02.01.1	Rosas en produccion costo historico	0,00	2.420,97
1.2.2.2.99.18.01	Dep. Acum. Rosas en produccion costo historico	1.275,99	0,00
1.2.2.2.99.18.01	Dep. Acum. Rosas en produccion costo historico	2.420,97	0,00
1.2.2.2.18.02.01.2	Rosas en produccion reavaluo	17.652,80	0,00
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0,00	17.652,80
5.1.4.1.6.18.02	Dep. Rosas en produccion reavaluo	870,55	0,00
1.2.2.2.99.18.02	Dep. Acum. Rosas en produccion reavaluo	0,00	870,55
5.1.4.1.6.18.01	Dep. Rosas en produccion costo historico	200,04	0,00
1.2.2.2.99.18.01	Dep. Acum. Rosas en produccion costo historico	0,00	200,04
	TOTAL ========>>	**22.420,35**	**22.420,35**

ANALISIS DE IMPACTOS POR APLICACIÓN DE LAS NIIF

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ASIENTOS REGISTRADOS

1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

NIC 16, Propiedad Planta y Equipo.

RESUMEN DE LAS CUENTAS DE ACTIVO, impacto avalúo aplicación

Impacto por reavalúo cuentas de activo	146.794,74
Depreciación acumulada	(110.854,81)
Cuenta patrimonial Superavit	(143.868,38)
Gasto depreciación	107.928,45

RESUMEN DE LAS CUENTAS IMPUESTO A LAS GANANCIAS, generación de Diferidos por aplicación de NIC 12.

Activos diferidos	307,78
Ingresos Diferidos	307,78

ACTIVOS PRESERVADAS:
Resumen:

CODIGO	CUENTA	DEBE	SUBTOTAL
1.2.1.1.02.2	Edificios reavaluo	540.70	
1.2.1.1.09.2	Sistema de Riego reavaluo	593.96	
1.2.1.1.2.02.2	Estructura reavaluo	1,715.77	
1.2.1.1.2.1.03.2	Cisterna reavaluo	152.22	
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	88,133.44	91,136.09
1.2.1.1.2.3.1.11.2	Dep. Acum. cisterna Agua reavaluo	(7.34)	
1.2.1.1.2.3.1.11.2	Dep. Acum. cisterna Agua reavaluo	(13.34)	
1.2.1.1.2.3.1.01.2	Dep. Acum. Edificios reavaluo	(47.74)	
1.2.1.1.2.3.1.10.2	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	(63.64)	
1.2.1.1.2.3.1.01.2	Dep. Acum. Edificios reavaluo	(66.73)	
1.2.1.1.2.3.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	731.62	
1.2.1.1.2.3.1.10.2	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	783.74	
1.2.1.1.2.3.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	(156.07)	
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Produccion Reavaluo	(7,440.87)	(6,280.37)
	TOTAL	**84,855.72**	**84,855.72**

DETALLE DE CUENTAS:

Código	Descripción	Debe	SUBTOTAL
12220102	Terrenos reavaluo	4.622,93	
12220202	Edificios reavaluo	4.265,30	
12221002	Sistema de riego reavaluo	1.783,13	
12221302	Sistema de fumigacion reavaluo	229,69	
12221402	Equipo de cuarto frio reavaluo	646,75	
12230602	Maquinaria y equipo preservados reavaluo	517,54	
122211012	Plásticos reavaluo	1.028,33	
122211022	Estructrua reavaluo	5.160,08	
122212012	Reservorio reavaluo	2.555,15	
12221802011	Rosas en produccion costo historico	(1.275,99)	
12221802011	Rosas en produccion costo historico	(2.420,97)	
12221802012	Rosas en produccion reavaluo	112.030,00	
12221802012	Rosas en produccion reavaluo	17.652,80	146.794,74
1222991101 2	Dep. Acum. Plasticos reavaluo	(514,17)	
1222991101 2	Dep. Acum. Plasticos reavaluo	(15.212,00)	
1222991102 2	Dep. Acum. Estructura reavaluo	(2.300,98)	
1222991102 2	Dep. Acum. Estructura reavaluo	(2.859,21)	
1222991201 2	Dep. Acum. Reservorio reavaluo	(904,00)	
1222991201 2	Dep. Acum. Reservorio reavaluo	(2.119,65)	
1222990202	Dep. Acum. Edificios -reavaluo	(214,86)	
1222990202	Dep. Acum. Edificios -reavaluo	(1.075,12)	
1222990902	Dep. Acum. Vehiculos equipo de transporte reavaluo	(4.993,86)	
1222991002	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	(93,50)	
1222991002	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	(345,88)	
1222991002	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	(1.246,00)	
1222991302	Dep. Acum. Sistema de Fumigacion reavaluo	(21,97)	
1222991302	Dep. Acum. Sistema de Fumigacion reavaluo	(149,69)	
1222991402	Dep. Acum. Equipos de Cuarto Frio reavaluo	914,65	
1222991402	Dep. Acum. Equipos de Cuarto Frio reavaluo	(385,08)	
1222991801	Dep. Acum. Rosas en produccion costo historico	1.275,99	
1222991801	Dep. Acum. Rosas en produccion costo historico	2.420,97	
1222991801	Dep. Acum. Rosas en produccion costo historico	(200,04)	
1222991802	Dep. Acum. Rosas en produccion reavaluo	(22.406,00)	
1222991802	Dep. Acum. Rosas en produccion reavaluo	(59.979,96)	
1222991802	Dep. Acum. Rosas en produccion reavaluo	(870,55)	
1223990602	Dep. Acum.Maquinaria y Equipo Preservados reavaluo	484,38	
1223990602	Dep. Acum.Maquinaria y Equipo Preservados reavaluo	(48,28)	(110.854,81)
131103103	Activo por Impuesto diferido Equipo de Cuarto frio	201,22	
131103109	Activo por Impuesto diferidos Maquinaria y Equipo	106,56	307,78
7210	Impuestos diferidos Equipo de cuarto Frio	(201,22)	
7212	Impuestos diferidos Maquinaria y Eq. Preserv	(106,56)	(307,78)
35201	Superavit por revaluacion de propiedades	(80,00)	
35201	Superavit por revaluacion de propiedades	(261,67)	
35201	Superavit por revaluacion de propiedades	(469,26)	
35201	Superavit por revaluacion de propiedades	(514,16)	
35201	Superavit por revaluacion de propiedades	(537,13)	
35201	Superavit por revaluacion de propiedades	(1.651,15)	
35201	Superavit por revaluacion de propiedades	(2.859,10)	
35201	Superavit por revaluacion de propiedades	(3.190,18)	
35201	Superavit por revaluacion de propiedades	(4.622,93)	
35201	Superavit por revaluacion de propiedades	(112.030,00)	
35201	Superavit por revaluacion de propiedades	(17.652,80)	(143.868,38)
51416022	Dep. Edificios reavaluo	214,86	
51416093	Dep.Vehiculos reavaluo	4.993,86	
51416102	Dep.Sistema de Riego reavaluo	345,88	
51416102	Dep.Sistema de Riego reavaluo	93,50	
52510502	Dep. Maquinaria y Equipo reavaluo	(484,38)	
514161302	Dep.Sistema de fumigacion reavaluo	21,97	
514161402	Dep. Equipo de cuarto frio reavaluo	(914,65)	
514161801	Dep. Rosas en produccion costo historico	200,04	
514161802	Dep. Rosas en produccion reavaluo	59.979,96	
514161802	Dep. Rosas en produccion reavaluo	22.406,00	
514161802	Dep. Rosas en produccion reavaluo	870,55	
5141611012	Dep.Plasticos reavaluo	15.212,00	
5141611022	Dep.Estructrua reavaluo	2.869,21	
5141612012	Dep. Reservorio reavaluo	2.119,65	107.928,45

1. PROVISION INCOBRABLES

1.1.2.2.9 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Se realizó la provisión de cuentas incobrables por el 1% total de la cartera pendiente de pago a la fecha año 2015 de USD.94.266,47 USD 942.66 con el siguiente detalle:

AD3208 *1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES BASE USD 94,266.47 1% 942.66*

Fecha:	31-dic-2015	Numero:		
6.1.1.3.99		Gasto cuentas incobrables	942,66	0,00
1.1.2.2.9		(-) Provisión cuentas incobrables	0,00	942,66

2. REGISTRO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

CODIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
5.2.1.1.18	Jubilación patronal ADM	5.56%	184,81	
5.1.1.1.19	Jubilación MOD	33,33%	1.107,89	
5.2.1.1.17	Jubilación patronal	38,89%	1.292,70	
5.2.3.1.17	Jubilación patronal	19,44%	646,19	
6.2.1.1.18	Jubilación patronal ADM	2,78%	92,41	
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	Estudio Calculo actuarial 2015		3.324,00
1.3.1.1.03.1.11	Activos por impuestos diferidos Jubilación patronal	22% TASA IMPUESTO A LA RENTA	731,28	
7.2.01	Jubilación Patronal ingreso diferido	22% TASA IMPUESTO A LA RENTA		731,28
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	ORI generado por recálculo	5.342,00	
7.2.01	Jubilación Patronal ingreso diferido	ORI generado por recálculo		5.342,00
1.3.1.1.03.1.11	Activos por impuestos diferidos Jubilación patronal	22% TASA IMPUESTO A LA RENTA		1.175,24
7.1.01	Jubilación patronal gasto diferido	22% TASA IMPUESTO A LA RENTA	1.175,24	

El costo laboral neto registrado por jubilación patronal con respaldo de cálculo actuarial es de USD 3.324,00 generando un gasto no deducible del mismo valor. el registro de la provisión representa una diferencia temporaria que se calcula a la tasa del 22% de impuesto a la renta por un valor de USD 731,28 y como contrapartida un activo diferido afectando el Estado de resultados integral con un Ingreso diferido. se hace un reajuste por diferencias en cálculo actuarial por USD 5.342,00 que registra una reversión del activo por aplicación de la tasa del 22% por USD 1.175,24 teniendo como contrapartida un gasto diferido.

DESAHUCIO:

CODIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
6.2.1.1.17	Desahucio	5.56%	230,68	
5.1.1.1.16	Deshaucio	33,33%	1.382,86	
5.2.1.1.15	Deshaucio	38,89%	1.613,55	
5.2.3.1.15	Deshaucio	19,44%	806,57	
6.1.1.1.13	Deshaucio Vtas	2,78%	115,34	
2.1.9.8.01	Desahucio	ROL PROVISION CALCULO ACTUARIAL		4.149,00
8.1.03	Diferencia en cálculo actuaria desahuciol +(G)	Cálculo actuarial diferencia	4.164,00	
2.1.9.8.01	Desahucio	Cálculo actuarial diferencia		4.164,00
2.1.9.8.01	Desahucio	Cálculo actuarial diferencia	5.442,00	
6.1.1.1.13	Deshaucio Vtas	Cálculo actuarial diferencia		5.442,00

El costo laboral neto registrado con respaldo de cálculo actuarial es de USD 4.149,00 y un ajuste por diferencia en cálculo actuarial por USD 4.164,00 y USD 5.442,00

3. IMPUESTOS DIFERIDOS

CODIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
1.3.1.1.03.1.11	Activos por impuestos diferidos Jubilación patronal	22% TASA IMPUESTO A LA RENTA	731.28	
1.3.1.1.03.1.11	Activos por impuestos diferidos Jubilación patronal	22% TASA IMPUESTO A LA RENTA		1,175.24
		TOTAL	731.28	1,175.24
		SALDO	443.96	

Al 31 de diciembre del 2015 se generan Activos por impuestos diferidos por un total de USD 443.96 neto lo que genera gastos e ingresos por impuestos diferidos, y diferencias en cálculo actuarial con el siguiente detalle:

CODIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
7.1.01	Jubilación patronal gasto diferido	22% TASA IMPUESTO A LA RENTA	1,175.24	
7.2.01	Jubilación Patronal ingreso diferido	22% TASA IMPUESTO A LA RENTA		731.28
7.2.01	Jubilación Patronal ingreso diferido			5,342.00
		TOTAL	1,175.24	6,073.28
		SALDO	4,898.04	

4. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES.

Pérdida neta contable de USD 460.948,92
Pérdida Integral de USD 454.263,17
Gastos NO deducibles de USD 210.929,51

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
5.1.2.1.1.111	Alimentación-refrigerio ND	71.61
5.1.5.1.1.111	Alimentación-refrigerio ND	22.62
5.1.1.1.071	Alimentación-rerigerio ND	68.77
5.1.3.1.4.03	Agua de riego ND	857.28
6.3.1.1.06	Intereses Laad Americas ND	23.950.50
6.3.3.1.09	IVA no devuelto vcto plazo devolucion IVA. ND	31.915.96
5.1.1.1.19	Jubilación MOD	1,107.89
5.2.1.1.17	Jubilación patronal	1,292.70
5.2.3.1.17	Jubilación patronal	646.19
6.2.1.1.18	Jubilación patronal ADM	277.22
6.2.1.6.071	Movilización-Transp. ND	8.00
6.2.1.6.041	Suministros de oficina ND	10.00
5.1.4.1.6.02.2	Dep. Edificios reavaluo	214.86
5.1.4.1.6.09.2	Dep.Vehiculos reavaluo	4,993.86
5.1.4.1.6.10.2	Dep.Sistema de Riego reavaluo	439.38
5.1.4.1.6.11.01.2	Dep.Plasticos reavaluo	15,212.00
5.1.4.1.6.11.02.2	Dep.Estructrua reavaluo	2,869.21
5.1.4.1.6.12.01.2	Dep. Reservorio reavaluo	2,119.65
5.1.4.1.6.13.02	Dep.Sistema de fumigacion reavaluo	21.97
5.1.4.1.6.14.02	Dep. Equipo de cuarto frio reavaluo	(914.65)
5.1.4.1.6.18.02	Dep. Rosas en produccion reavaluo	83.256.51
6.3.3.1.03	Impuestos asumidos	3,711.37
6.3.3.1.12	Perdida en Ventas de activos po reavaluo	38,776.61
	TOTAL	210,929.51

5. PERDIDAS ACUMULADAS / AMORTIZACION:

Valor de la pérdida tributaria para futuras amortizaciones: USD 250.019,41

ANALISIS DE IMPACTOS AÑO 2014 – 2015

PARTIDAS DE SITUACION FINANCIERA ANALISIS HORIZONTAL

ANALISIS VERTICAL

NOTAS ACLARATORIAS:

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.	**ACTIVOS**	**744,268.33**	**1,205,433.41**	**461,165.08**	**61.96**	
1.1.1.1.	EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	12.00	2,493.13	2,481.13	20,676.08	
1.1.1.2.	BANCOS	2,199.02	998.14	-1,200.88	-54.61	
1.1.2.2.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	59,605.87	94,249.03	34,643.16	58.12	1
1.1.2.3.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,010.65	187.78	-1,822.87	-90.66	
1.1.3.	INVENTARIOS	24,640.09	27,521.34	2,881.25	11.69	2
1.1.4.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2,851.44	108,207.51	105,356.07	3,694.84	
1.1.5.1.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	84,935.25	30,905.41	-54,029.84	-63.61	3
1.1.5.2.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	7,580.00		-7,580.00	-100.00	
1.2.2.2.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.1	531,468.03	491,149.85	-40,318.18	-7.59	4
1.2.2.3.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.2 PRESERVADOS	15,488.18	190,017.11	174,528.93	1,126.85	5
1.2.4.	ACTIVO INTANGIBLE	6,812.40	244,523.80	237,711.40	3,489.39	6
1.2.5.	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	2,314.87	2,314.87	100.00	
1.3.1.1.03.	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6,665.40	12,865.44	6,200.04	93.02	7
2.	**PASIVOS**	**-510,059.54**	**-1,088,163.88**	**-578,104.34**	**113.34**	
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	-31,688.18	-27,888.70	3,799.48	-11.99	
2.1.2.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-113,390.78	-44,558.19	68,832.59	-60.70	8
2.1.4.1.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-11,536.86	0.00	-11,536.86	-100.00	
2.1.4.2.	CON EL IESS	-6,178.73	-5,216.83	961.90	-15.57	
2.1.4.3.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-27,610.38	-26,177.35	1,433.03	-5.19	
2.1.4.102.	Imp. por Pagar m.	-2,015.31	-4,223.39	-2,208.08	109.57	
2.1.5.	SUBENCIONES DEL ESTADO	0.00	-6,284.59	-6,284.59	100.00	9
2.1.7.1.	ANTICIPOS DE CLIENTES	-697.99	-581.00	116.99	-16.76	
2.1.9.8.	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES	-3,824.92	-8,781.00	-2,956.08	50.75	
2.2.1.2.	INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	-755,931.61	-755,931.61	100.00	
2.2.1.3.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-237,349.54	-180,153.47	57,196.07	-24.10	10
2.2.2.	ANTICIPO CLIENTES	0.00	-1,584.75	-1,584.75	100.00	
2.2.7.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-72,078.40	-26,783.00	45,295.40	-62.84	11
2.2.8.	OTRAS PROVISIONES	-6,812.40	0.00	6,812.40	-100.00	
2.2.9.	PASIVOS DIFERIDOS	-17,949.77	0.00	17,949.77	-100.00	
3.	**PATRIMONIO**	**-234,208.79**	**-117,269.53**	**116,939.26**	**-49.93**	
3.1.1.1.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-94,800.00	-94,800.00	0.00	0.00	
3.1.1.2.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	-32,033.62	-183,455.53	-151,421.91	472.70	12
3.1.1.3.	RESERVAS	-14,071.08	-14,071.08	0.00	0.00	
3.5.2.	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES	-107,922.23	-251,790.61	-143,868.38	133.31	13
3.6.1.01	Utilidades acumuladas años anteriores	-22,762.01	-22,762.01	0.00	0.00	
3.6.1.02	Perdida acumuladas años anteriores	83,012.97	206,574.27	123,561.30	148.85	
3.6.1.04	Pérdida del Ejercicio	165,394.92	454,263.17	288,868.25	174.72	
3.6.3.	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIIF	-211,227.74	-211,227.74	0.00	0.00	

Nota 1

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.1.2.2.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	59,605.87	94,249.03	34,643.16	58.12	1

Cuentas por cobrar luego de provisiones tiene un incremento del 58.12% respaldada por un mayor incremento en las ventas, manteniéndose una gestión de cobro eficiente.

Nota 2

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.1.3.	INVENTARIOS	24,640.09	27,521.34	2,881.25	11.69	2

Corresponde al siguiente detalle al 31 de diciembre del 2015 incremento del 11.69% que va de la mano con el incremento en ventas.

1.1.3.	INVENTARIOS	27,521.34
1.1.3.1.01.001	Fertilizantes	4,553.94
1.1.3.1.01.002	Fungicidas	3,329.43
1.1.3.1.01.003	Insecticidas	1,399.95
1.1.3.1.01.005	Dispersantes	161.37
1.1.3.1.01.006	Hervicidas	14.07
1.1.3.1.01.007	Hormonas	486.95
1.1.3.1.01.009	Preservantes.	4,356.55
1.1.3.1.01.010	Empaques preservadas	900.00
1.1.3.1.02.001	Empaque y clasificación	11,868.21
1.1.3.1.02.002	Quimicos poscosecha	450.87

Rotación promedio de inventarios de 32 días.

Nota 3

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.1.5.1.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	84,935.25	30,905.41	-54,029.84	-63.61	3

El valor del crédito tributario por IVA es de USD 30.905,41 acumulado, que debe solicitarse devolución IVA al SRI, el decremento es del 63.61% debido a las recuperación de IVA de años anteriores.

Nota 4

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.2.2.2.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.1	531,468.03	491,149.85	-40,318.18	-7.59	4

Decremento del 7.59% debido a las bajas principalmente de plantas.

Nota 5

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.2.2.3.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.2 PRESERVADOS	15,488.18	190,017.11	174,528.93	1,126.85	5

El incremento de los activos del nuevo proyecto de preservadas se han incrementado en un 1.126,85% las maquinarias se han ido activando conforme la terminación y puesta en marcha de las mismas.

Nota 6

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.2.4.	ACTIVO INTANGIBLE	6,812.40	244,573.80	237,711.40	3,489.39	6

El incremento de los intangibles es del 3.489,39% debido principalmente al registro de INTERESES POR DEVENGAR por la deuda con LAAD AMERICAS por USD. 244.021,80

Nota 7

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.3.1.1.03.	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6,665.40	12,865.44	6,200.04	93.02	7

Para el año 2015 los activos por impuestos diferidos tienen el siguiente detalle:

1.3.1.1.03.	**ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**	**12,865.44**
1.3.1.1.03.1.01	Activo por Impuesto diferido Edificios.	70.99
1.3.1.1.03.1.02	Activo por Impuesto diferido estructura	1,732.65
1.3.1.1.03.1.03	Activo por Impuesto diferido Equipo de Cuarto frio	819.90
1.3.1.1.03.1.04	Activo por Impuesto diferidos Plasticos	345.80
1.3.1.1.03.1.06	Activo Por impuesto diferidos Sistema de Riego	28.92
1.3.1.1.03.1.07	Activo por impuesto diferidos Equipo de fumigacion	109.21
1.3.1.1.03.1.08	Activo por impuesto diferidos Vehiculos	2,737.68
1.3.1.1.03.1.09	Activo por Impuesto diferidos Maquinaria y Equipo	106.56
1.3.1.1.03.1.10	Activo por Impuesto diferidos Provision ctas.incobrables	1,021.47
1.3.1.1.03.1.11	Activos por impuestos diferidos Jubilación patronal	5,892.26

Nota 8

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
2.1.2.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-113,390.78	-44,558.19	68,832.59	-60.70	8

El detalle es el siguiente:

2.1.2.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(44,558.19)
2.1.2.1	Diners Club del Ecuador	(296.08)
2.1.2.2	Calvopiña Dora Maria	-
2.1.2.4	Banco Pichincha Sobregiro banc	(43,826.46)
2.1.2.5	Varios Pagos	(423.77)
2.1.2.6	Proveedores ch-anulados	(11.88)

Nota 9

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
2.1.5.	SUBENCIONES DEL ESTADO	0.00	-6,284.59	-6,284.59	100.00	9

Se recibieron USD 6.284,54 por Draw Back como incentivo tributario por parte del Gobierno.

Nota 10

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
2.2.1.3.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-237,349.54	-180,153.47	57,196.07	-24.10	10

Corresponde al siguiente detalle al 31/12/2015:

2.2.1.3.	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	**(180,153.47)**
2.2.1.3.03	Floricola Bloominagcres-clientes	(539.75)
2.2.1.3.05	Volcano Gardens	(179,613.72)

El valor de USD 179.613,72 corresponde a préstamos de capital de operación.

Nota 11

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
2.2.7.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-72,078.40	-26,783.00	45,295.40	-62.84	11

El valor corresponde a la provisión por Jubilación Patronal por el monto de USD 26.783,00

Nota 12

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
3.1.1.2.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	-32,033.62	-183,455.53	-151,421.91	472.70	12

El total de aportes corresponde al siguiente detalle:

3.1.1.2.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	-183,455.53
3.1.1.2.01	Arroyo Marisa	-7,356.45
3.1.1.2.02	Muñoz Alvaro	-24,677.17
3.1.1.2.04	Floricola Bloomingacres	-151,421.91

Nota 13

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
3.5.2.	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES	-107,922.23	-251,790.61	-143,868.38	133.31	13

Corresponde a lo siguiente:

CODIGO	NUMERO	FECHA	DETALLE	VALOR
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	3,190.18
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	2,559.10
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	261.67
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	514.16
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	1,651.15
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	537.13
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	80
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	469.26
3.5.2.01	ADNIFFS2015	31-dic-15	REAVALUO ACTIVOS DETERMINACION DEP. FINANCIERA AL 31/12/2015	4,622.93
3.5.2.01	A03204	31-dic-15	PLANTAS RECONOCIMIENTO Y ACTIVACION CONCLUYERON VIDA UTIL 2011-2012-2013-2014 SON 82,375	112,030.00
3.5.2.01	A03204.3	31-dic-15	PLANTAS CONCLUYEN VIDA UTI. 2015 SON 12,980 (01/10/2015) A COSTO HISTORICO / REACTIVACION POR REAVALUO	17,652.80
			TOTALES	143,868.38

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 94.800 acciones de US$1 valor nominal unitario.

Ing. Alvaro Muñoz Guarnizo
Presidente Ejecutivo