



PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31/12/2017

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 periodo del cambio y a periodos 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 periodos futuros por diferencias temporarias.

Activo por impuesto diferido: Que se espera recuperar en periodos 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 si:

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 reflejarán 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 no son 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 periodos reportados. Versiones más tempranas de los estándares no deben ser usadas en los periodos 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:

VER ADJUNTO

1. UTILIDADES Y/O PERDIDAS:

PERDIDA NETA	(190.125.63)
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	
(158.171.31)	
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES:	33.069.15

2. 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

AD00644

2017 REGISTRO DE CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO

Fecha:	31-dic.-2017	Numero:		
6.1.2.1.14.01		Jubilación Patronal	26.39	0.00
5.1.1.1.19.01		Jubilación MOD	257.97	0.00
5.1.2.1.1.20.01		Jubilación patronal MOI	281.42	0.00
5.1.5.1.1.17.01		Jubilación patronal poscosecha	164.16	0.00
5.2.6.1.17.01		Jubilación patronal proceso preservadas	351.77	0.00
6.1.1.1.14.01		Jubilación patronal Ventas	23.45	0.00
2.1.9.8.02		Jubilación patronal corto plazo	0.00	1,105.16
2.2.7.1.01		Jubilación Patronal	395.74	0.00
4.3.02		Ingresos excentos originados en cálculos actuariales	0.00	395.74
1.1.6.01		Activos por impuestos diferidos Jubilación Patronal	0.00	243.14
7.2.01		Jubilación Patronal ingreso diferido	243.14	0.00
1.3.1.1.03.1.11		Activos por impuestos diferidos Jubilación patronal	0.00	87.06
7.1.01		Jubilación patronal gasto diferido	87.06	0.00
2.2.7.1.01		Jubilación Patronal	3,639.89	0.00
3.5.1.01		ORI Jubilación patronal ganancia actuarial	0.00	3,639.89
1.3.1.1.03.1.11		Activos por impuestos diferidos Jubilación patronal	0.00	800.78
7.1.01		Jubilación patronal gasto diferido	800.78	0.00
6.2.1.1.17		Desahucio	173.34	0.00
5.1.1.1.18		Desahucio	580.40	0.00
5.2.1.1.15		Desahucio	638.18	0.00
5.1.2.1.1.17		Desahucio	387.66	0.00
6.1.1.1.13		Desahucio Vtas	52.53	0.00
5.2.3.1.15		Desahucio	814.12	0.00
2.1.9.8.01		Desahucio	0.00	2,626.24
2.1.9.8.01		Desahucio	96.82	0.00
4.2.02		Otros Ingresos	0.00	96.82
2.1.9.8.01		Desahucio	930.61	0.00
3.5.1.02		ORI Desahucio ganancia actuarial	0.00	930.61
2.1.9.8.02		Jubilación patronal corto plazo	0.00	22,163.97
2.2.7.1.01		Jubilación Patronal	22,163.97	0.00
1.1.6.01		Activos por impuestos diferidos Jubilación Patronal	4,876.07	0.00
1.3.1.1.03.1.11		Activos por impuestos diferidos Jubilación patronal	0.00	4,876.07
6.1.2.1.14.02		Jubilación Patronal Vta Preserva ND	189.17	0.00
5.1.1.1.19.02		Jubilación MOD ND	1,849.09	0.00
5.1.2.1.1.20.02		Jubilación patronal MOI ND	2,017.19	0.00
5.1.5.1.1.17.02		Jubilación patronal poscosecha ND	1,176.70	0.00
5.2.6.1.17.02		Jubilación patronal proceso pres ND	2,521.49	0.00
6.1.1.1.14.02		Jubilación patronal Ventas ND	168.10	0.00
2.2.7.1.01		Jubilación Patronal	0.00	7,921.73
1.3.1.1.03.1.11		Activos por impuestos diferidos Jubilación patronal	1,742.78	0.00
7.2.01		Jubilación Patronal ingreso diferido	0.00	1,742.78
TOTAL <=====>			46,629.99	46,629.99

AD00645

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO POR CAMBIO DE AÑO 2016 -2017 366 A 375 PAGO

MENSUALIZADO

Fecha:	31-dic.-2017	Numero:		
2.1.4.3.03		Décimo cuarto sueldo por pagar	0.00	132.38
6.1.2.1.04		Décimo cuarto sueldo	8.10	0.00
5.1.1.1.04		Décimo cuarto sueldo	29.72	0.00
5.1.2.1.04		Décimo Cuarto sueldo	32.42	0.00
5.1.5.1.04		Décimo Cuarto Sueldo	40.52	0.00
6.1.1.1.04		Décimo cuarto sueldo	2.70	0.00
5.2.3.1.04		Décimo Cuarto Sueldo	18.92	0.00
TOTAL <=====>			132.38	132.38

AD00659

REGULACION PROVISION VACACIONES INFORME RRHH 31/12/2017

Fecha:	31-dic.-2017	Numero:		
5.1.1.1.05		Vacaciones	478.18	0.00
6.1.1.1.05		Vacaciones	43.47	0.00
6.1.2.1.05		Vacaciones	130.41	0.00
5.1.5.1.05		Vacaciones	304.30	0.00
5.2.1.1.05		Vacaciones	652.06	0.00
2.1.4.3.04		Vacaciones por pagar	0.00	2,130.07

del 31/dic./2017

5.1.2.1.1.05	Vacaciones	521.65	0.00
TOTAL =====>		2,130.07	2,130.07

AD00660

REGULACION SUBSIDIOS DE ENFERMEDAD Y MATERNIDAD QUITIAQUEZ JAQUELINE - SEGUN

INFORMACION DE RRHH

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
1.1.2.3.1.15	Quitiaquez Jaqueline	334.15	0.00
4.2.02	Otros Ingresos	0.00	334.15
1.1.2.3.1.15	Quitiaquez Jaqueline	369.95	0.00
4.2.02	Otros Ingresos	0.00	369.95
1.1.2.3.1.15	Quitiaquez Jaqueline	298.34	0.00
4.2.02	Otros Ingresos	0.00	298.34
1.1.2.3.1.15	Quitiaquez Jaqueline	48.83	0.00
6.2.1.1.01	Sueldos, Salarios y demás remuneraciones que constituyen renta gravada ADM RV	0.00	0.00
65.31			
6.2.1.1.02	Aporte Patronal	0.00	7.28
2.1.4.2.01	Aportes	13.45	0.00
6.3.3.1.05	Otros	10.31	0.00
TOTAL =====>		1,075.03	1,075.03

AD00661

REGULACION SUBSIDIOS DE MATERNIDAD MOPOSA ANDRANGO MARIA ISABEL

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
1.1.2.3.1.33	Moposa Andrango Monica Isabel	189.72	0.00
4.2.02	Otros Ingresos	0.00	189.72
1.1.2.3.1.33	Moposa Andrango Monica Isabel	294.06	0.00
4.2.02	Otros Ingresos	0.00	294.06
1.1.2.3.1.33	Moposa Andrango Monica Isabel	284.57	0.00
4.2.02	Otros Ingresos	0.00	284.57
1.1.2.3.1.33	Moposa Andrango Monica Isabel	28.46	0.00
4.2.02	Otros Ingresos	0.00	28.46
TOTAL =====>		796.81	796.81

AD00662

REGULACION EMASA FC 101418 08/2017 NO INGRESADA CANCELADA CON EGB 8518

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
1.1.4.3.2.38	Abril Buenaño Belgica (Ardo Segundo Barboza)	0.00	101.53
5.1.3.1.4.01	Agua	94.89	0.00
6.3.3.1.05	Otros	6.64	0.00
TOTAL =====>		101.53	101.53

AD00663

REGULACION VALOR PAGADO COMO ANTICIPO ERROR EN FACTURACION NO RECUPERABLE

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
1.1.4.3.2.58	Ferrigon Cia. Ltda	0.00	53.47
6.3.3.1.05	Otros	53.47	0.00
TOTAL =====>		53.47	53.47

AD00664

ACTIVACION BLOQUE 4-6 TRANSFERENCIA A ESTRUCTURA

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
1.2.2.2.20.04	Bloque 4	0.00	17,356.22
1.2.2.2.20.05	Bloque 6	0.00	7,595.30
1.2.2.2.11.02.1	Estructura costo historico	17,356.22	0.00
1.2.2.2.11.02.1	Estructura costo historico	7,595.30	0.00
TOTAL =====>		24,951.52	24,951.52

AD00665

CALCULO AMORTIZACION SOFTWARE DE COMPUTACION 2017

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
5.2.5.2.01	Amortización Software	140.95	0.00
1.2.4.1.04	Amortización software computación	0.00	140.95
TOTAL =====>		140.95	140.95

AD00666

CAPITAL OPERATIVO CRUCE DE ENTREGAS-RECEPCIÓN 2017 FLORICOLA BLOOMINGACRES

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
---------------------	---------	--	--

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A

del 31/dic./2017

1.1.2.3.3.01	Florícola Bloomingacres	0.00	133,142.91
2.2.1.3.8.02	Florícola Bloomingacres	133,142.91	0.00
	TOTAL =====>	133,142.91	133,142.91

AD00667

CAPITAL OPERATIVO CRUCE DE ENTREGAS-RECEPCIÓN 2017 VOLCANO GARDENS PLANTACIONES

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
1.1.2.3.3.03	Volcano Gardens Plantaciones	0.00	171,951.54
2.2.1.3.8.05	Volcano Gardens	171,951.54	0.00
	TOTAL =====>	171,951.54	171,951.54

AD00669

PLANTAS ERRADICACIONES AL 01/01/2017 SON 116.830 PLANTAS REAVALUO Y CH.

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
1.2.2.2.18.02.01.2	Rosas en produccion reavaluo	0.00	64,464.00
1.2.2.2.99.18.02	Dep. Acum. Rosas en produccion reavaluo	29,967.69	0.00
5.1.3.1.5.07	Baja activos fijos	34,496.31	0.00
1.2.2.2.18.02.01.1	Rosas en produccion costo historico	0.00	14,657.82
1.2.2.2.99.18.01	Dep. Acum. Rosas en produccion costo historico	7,011.51	0.00
5.1.3.1.5.07	Baja activos fijos	7,646.31	0.00
	TOTAL =====>	79,121.82	79,121.82

AD00671

PLANTAS SIEMBRAS PERIODO 2017 SON 55.880 CIERRE PLANTAS CRECIENTO

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
1.2.2.2.18.02.01.1	Rosas en produccion costo historico	11,902.57	0.00
1.2.5.1.01	Plantas Rosas en crecimiento costo historico	0.00	11,902.57
	TOTAL =====>	11,902.57	11,902.57

AD00672

PLANTAS SIEMBRAS 21.050 COSTO POR VALORACION \$ 1.36

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
1.2.2.2.18.02.01.2	Rosas en produccion reavaluo	28,628.00	0.00
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	28,628.00
	TOTAL =====>	28,628.00	28,628.00

AD00673

PLANTAS REGISTRO DE DEPRECIACIONES AL 31/12/2017

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
5.1.4.1.6.18.01	Dep. Rosas en produccion costo historico	3,110.53	0.00
1.2.2.2.99.18.01	Dep. Acum. Rosas en produccion costo historico	0.00	3,110.53
5.1.4.1.6.18.02	Dep. Rosas en produccion reavaluo	10,381.49	0.00
1.2.2.2.99.18.02	Dep. Acum. Rosas en produccion reavaluo	0.00	10,381.49
	TOTAL =====>	13,492.02	13,492.02

AD00674

TIBET PLANTAS CON REAVALUO 1 CONCLUYE VIDA UTIL AL 02-02-2017(BAJA-ACTIVACION)

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
1.2.2.2.18.02.01.2	Rosas en produccion reavaluo	0.00	13,763.20
1.2.2.2.99.18.02	Dep. Acum. Rosas en produccion reavaluo	13,763.20	0.00
1.2.2.2.18.02.01.2	Rosas en produccion reavaluo	13,763.20	0.00
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	13,763.20
5.1.4.1.6.18.02	Dep. Rosas en produccion reavaluo	2,496.23	0.00
1.2.2.2.99.18.02	Dep. Acum. Rosas en produccion reavaluo	0.00	2,496.23
	TOTAL =====>	30,022.63	30,022.63

AD00676

CONSUMOS DINERS SIN RESPALDO AÑOS ANTERIORES 2015

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
1.1.4.3.2.30	Diners	0.00	563.62
6.3.3.1.05	Otros	563.62	0.00
	TOTAL =====>	563.62	563.62

AD00677

REGULACION CUENTA VARIOS PAGOS GENERADAS EN ROLES DE PAGO AÑO 2014 -2015

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
2.1.1.4.06	Varios Pagos	188.57	0.00

PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.A

del 31/dic./2017

4.2.02	Otros Ingresos	0.00	188.57
TOTAL =====>		188.57	188.57

AD00697 1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES BASE USD 118.880,49

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
1.1.2.2.9.02	(-) 1% Provisión cuentas incobrables cálculo	0.00	1,188.80
6.1.1.3.99	Gasto cuentas incobrables	1,188.80	0.00
TOTAL =====>		1,188.80	1,188.80

ADNIFFS2017 AJUSTE DEP.FINANCIERA +VARIACION DE ACTIVOS+DEP. ACUMULADA AL 31-12-2017

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
5.1.4.1.6.02.2	Dep. Edificios reavaluo	387.20	0.00
1.2.2.2.99.02.02	Dep. Acum. Edificios -reavaluo	0.00	387.20
1.2.2.2.02.02	Edificios reavaluo	1,477.49	0.00
1.2.2.2.99.02.02	Dep. Acum. Edificios -reavaluo	0.00	454.13
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	1,023.36
5.1.4.1.6.11.02.2	Dep. Estructura reavaluo	3,651.07	0.00
1.2.2.2.99.11.02.2	Dep. Acum. Estructura reavaluo	0.00	3,651.07
1.2.2.2.11.02.2	Estructura reavaluo	2,187.22	0.00
1.2.2.2.99.11.02.2	Dep. Acum. Estructura reavaluo	0.00	974.22
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	1,213.00
5.1.4.1.6.14.02	Dep. Equipo de cuarto frio reavaluo	482.13	0.00
1.2.2.2.99.14.02	Dep. Acum. Equipos de Cuarto Frio reavaluo	0.00	482.13
1.2.2.2.14.02	Equipo de cuarto frio reavaluo	224.03	0.00
1.2.2.2.99.14.02	Dep. Acum. Equipos de Cuarto Frio reavaluo	0.00	144.17
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	79.86
5.1.4.1.6.12.01.2	Dep. Reservoirio reavaluo	2,281.88	0.00
1.2.2.2.99.12.01.2	Dep. Acum. Reservoirio reavaluo	0.00	2,281.88
1.2.2.2.12.01.2	Reservoirio reavaluo	885.10	0.00
1.2.2.2.99.12.01.2	Dep. Acum. Reservoirio reavaluo	0.00	385.72
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	499.38
5.2.5.1.05.02	Dep. Maquinaria y Equipo reavaluo	0.00	429.16
1.2.2.3.99.06.02	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo Preservados reavaluo	429.16	0.00
1.2.2.3.06.02	Maquinaria y equipo preservados reavaluo	3,081.67	0.00
1.2.2.3.99.06.02	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo Preservados reavaluo	0.00	195.49
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	2,866.18
1.2.2.3.02.02	Edificios planta preservados reavaluo	1,644.71	0.00
1.2.2.3.99.02.02	Dep. Acum. Edificios Planta de Preservados reavaluo	0.00	62.98
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	1,561.73
1.2.2.2.01.02	Terrenos reavaluo	1,601.37	0.00
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	1,601.37
1.3.1.1.03.2.09	Activo por Impuesto diferido Maquinaria y Equipo Preservados	107.29	0.00
7.2.12	Impuestos diferidos Maquinaria y Eq.	0.00	107.29
5.1.4.1.6.10.2	Dep. Sistema de Riego reavaluo	1,380.15	0.00
1.2.2.2.99.10.02	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	0.00	1,380.15
1.2.2.2.10.02	Sistema de riego reavaluo	617.67	0.00
1.2.2.2.99.10.02	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	0.00	484.72
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	132.95
5.1.4.1.6.13.02	Dep. Sistema de fumigacion reavaluo	170.62	0.00
1.2.2.2.99.13.02	Dep. Acum. Sistema de Fumigacion reavaluo	0.00	170.62
1.2.2.2.13.02	Sistema de fumigacion reavaluo	79.56	0.00
1.2.2.2.99.13.02	Dep. Acum. Sistema de Fumigacion reavaluo	0.00	65.12
3.5.2.01	Superavit por revaluacion de propiedades	0.00	14.44
TOTAL =====>		20,688.32	20,688.32

DEP2017PRESERVA REGISTRO DEPRECIACIONES ROSAS PRESERVADOS AL 31 DIC 2017

Fecha: 31-dic.-2017	Numero:		
5.2.5.1.05.01	Dep. Maquinaria y Equipo costo historico	15,320.18	0.00
1.2.2.3.99.06.01	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo Preservados costo historico	0.00	15,320.18
5.2.5.1.02.01	Dep. Edificios- planta industrial costo Historico	7,408.99	0.00
1.2.2.3.99.02.01	Dep. Acum. Edificios Planta de Preservados costo historico	0.00	7,408.99
TOTAL =====>		22,729.17	22,729.17

DEP2017ROSASVIV

REGISTRO DEPRECIACIONES ROSAS VIVAS AL 31 DIC 2017

Fecha: 31-dic.-2017

Numero:

5.1.4.1.6.02.1	Dep. Edificios costo Historico	3,264.06	0.00
1.2.2.2.99.02.01	Dep. Acum. Edificios costo historico	0.00	3,264.06
5.1.4.1.6.11.02.1	Dep. Estructura costo historico	7,006.98	0.00
1.2.2.2.99.11.02.1	Dep. Acum. Estructura costo historico	0.00	7,006.98
5.1.4.1.6.12.01.1	Dep. Reservoirio costo historico	963.93	0.00
1.2.2.2.99.12.01.1	Dep. Acum. Reservoirio costo historico	0.00	963.93
5.1.4.1.6.10.1	Dep. Sistema de Riego costo historico	290.85	0.00
1.2.2.2.99.10.01	Dep. Acum. Sistema de Riego costo historico	0.00	290.85
5.1.4.1.6.13.01	Dep. Sistema de fumigacion costo historico	426.81	0.00
1.2.2.2.99.13.01	Dep. Acum. Equipo fumigacion costo historico	0.00	426.81
	TOTAL =====>	11,952.63	11,952.63

DEP2017RVIVAS

ACTIVOS NO VALORADOS REGISTRO DEPRECIACION AL 31-12-2017

Fecha: 31-dic.-2017

Numero:

5.1.4.1.6.08.1	Dep. Equipos de computación y software costo historico	834.73	0.00
1.2.2.2.99.08.01	Dep. Acum. Equ Comp. y software costo historico	0.00	834.73
5.1.4.1.6.04.1	Dep. Equipo de Oficina costo historico	135.45	0.00
1.2.2.2.99.04.01	Dep. Acum. Equipos oficina costo historico	0.00	135.45
5.1.4.1.6.06.1	Dep. Maquinaria y Equipo costo historico	989.92	0.00
1.2.2.2.99.06.01	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo costo historico	0.00	989.92
5.1.4.1.6.07.1	Dep. Mobiliario y equipo Poscosecha costo historico	134.50	0.00
1.2.2.2.99.07.01	Dep. Acum. Mob y equipo Poscos costo historico	0.00	134.50
5.1.4.1.6.05.1	Dep. Muebles de Oficina costo historico	283.45	0.00
1.2.2.2.99.05.01	Dep. Acum. Muebles de oficina costo historico	0.00	283.45
5.2.5.1.08.01	Dep. Equipos de computación y software costo historico	153.30	0.00
1.2.2.3.99.08.01	Dep. Acum. Equipos de Computacion preservados costo historico	0.00	153.30
	TOTAL =====>	2,531.35	2,531.35

RTN122017

Resumen de Retenciones desde el 01/12/2017 Hasta el 31/12/2017

Fecha: 31-dic.-2017

Numero:

1.1.5.2.01	Retenciones en la fuente	54.70	0.00
1.1.5.1.10	Retencion IVA	299.16	0.00
1.1.2.2.02	Cientes de Exterior	0.00	353.86
	TOTAL =====>	353.86	353.86