

AGROFLORA S.A. Y RELACIONADAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

Del 1 Enero al 31 Diciembre de 2014 y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Cuentas	Capital social	Reservas	Aporte futuras capitalizaciones	Otros Resultados Integrales	Superávit por revaluación de PPyE	Resultados acumulados	Resultados Acum. NIF por Primera Vez	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos Iniciales 2014	2.840.800	26.940	1.083.260	245.952	3.342.133	(906.227)	(114.392)	-	6.518.465
Aumento de Capital	200.000		(200.000)						-
Absorción de Pérdidas			(827.135)			827.135			-
Devolución Aportes Fut. Capitaliz. a los accionistas			(56.125)						(56.125)
Otros cambios patrimoniales						(40.854)			(40.854)
Pasivo impuesto diferido por Superávit x Valuación de PPyE					(799.376)				(799.376)
Resultado del Ejercicio								72.815	72.815
Saldos Finales 2014	3.040.800	26.940	-	245.952	2.542.757	(119.947)	(114.392)	72.815	5.694.924
Transferencia entre cuentas						72.815		(72.815)	-
Pérdidas y Ganancias Actuariales				(12.905)					(12.905)
Otros cambios patrimoniales						(1.213)			(1.213)
Resultado del Ejercicio								(1.079.558)	(1.079.558)
Saldos Finales 2015	3.040.800	26.940	-	233.047	2.542.757	(48.346)	(114.392)	(1.079.558)	4.601.248

AGROFLORA S.A. y Relacionadas
 CONCILIACIÓN PATRIMONIAL
 Al 1 Enero de 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Conceptos	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Reservas	Otros Resultados Integrales	Superávit por Valuación de PPyE	Resultados acumulados	Resultados Acum. NIIF por Primera Vez	Total
Saldo Inicial 2014	2.840.800	1.176.625	2.134.080	2.145	-	(3.831.266)	(114.392)	2.207.993
Corrección de Errores/Cambio de Políticas								
(1) Ajuste a Provisiones Incobrables						(13.774)		(13.774)
(2) Ajuste saldos de Pasivos y Activos Financieros						15.537		15.537
(3) Reconoc. Gasto Imp. Rta. en cada período, Compensación de Crédito tributario						(158.084)		(158.084)
(4) Superávit en Valuación de PPyE					3.342.133			3.342.133
(5) Pérdida por deterioro en Valuación de PPyE						(2.733.551)		(2.733.551)
(6) Reexpresión de la Depreciación Acum. de PPyE (Método de Valuación)						2.142.138		2.142.138
(7) Reconocimiento de valoración del Activo biológico (Plantas de Rosas - Aguacate)						1.460.253		1.460.253
(8) Reconocimiento de regalías en gasto, con base en la política recurrente						(58.127)		(58.127)
(9) Ajuste a Beneficios a los empleados				243.807		89.256		333.062
(10) Reclasificación Reserva Capital a resultados acumulados			(2.107.140)			2.107.140		-
(17) Reconocimiento del plástico de invernaderos de años anteriores						55.622		55.622
(18) Interés Implícito en Cuentas por pagar Largo Plazo						62.784		62.784
(19) Pasivo por Impto diferido por generación y devengamiento de intereses implícitos						(13.812)		(13.812)
(20) Reclasificación de Aportes futuras capitalizaciones a CxP L/P		(93.365)						(93.365)
Saldo Inicial 2014 Ajustado	2.840.800	1.083.260	26.940	245.952	3.342.133	(875.883)	(114.392)	6.548.809

AGROFLORA S.A. y Relacionadas
CONCILIACIÓN PATRIMONIAL
 Al 31 de Diciembre de 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Conceptos	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Reservas	Otros Resultados Integrales	Superávit por Valuación de PPyE	Resultados acumulados	Resultados Acum. NIIF por Primera Vez	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo Final 2014	3.040.800	93.365	2.134.080	2.145	-	(3.075.330)	(114.392)	(68.062)	2.012.607
<u>Corrección de Errores/Cambio de Políticas</u>									
(1) Ajuste a Provisiones Incobrables						(13.774)			(13.774)
(2) Ajuste saldos de Pasivos y Activos Financieros						15.537		34.255	49.793
(3) Reconoc. Gasto Imp. Rta. en cada período, Compensación de Crédito tributario						(158.084)		(69.364)	(227.448)
(4) Superávit en Valuación de PPyE					3.342.133				3.342.133
(5) Pérdida por deterioro en Valuación de PPyE						(2.733.551)			(2.733.551)
(6) Reexpresión de la Depreciación Acum. de PPyE (Método de Valuación)						2.142.138		421.350	2.563.488
(7) Reconocimiento de valoración del Activo biológico (Plantas de Rosas - Aguacate)						1.460.253		99.811	1.560.064
(8) Reconocimiento de regalías en gasto, con base en la política recurrente						(58.127)		(142.903)	(201.030)
(9) Ajuste a Beneficios a los empleados				243.807		89.256		(131.301)	201.761
(10) Reclasificación Reserva Capital a resultados acumulados			(2.107.140)			2.107.140			-
(11) Pasivo por Impuesto diferido por Superávit x Valuación de PPyE					(799.376)				(799.376)
(12) Reconocimiento de Mantenimiento de PPyE								(63.020)	(63.020)
(17) Reconocimiento del plástico de invernaderos de años anteriores						55.622			55.622
(18) Interés Implícito en Cuentas por pagar Largo Plazo						62.784		(3.893)	58.891
(19) Pasivo por Impto diferido por generación y devengamiento de intereses implícitos						(13.812)		(4.060)	(17.872)
(20) Reclasificación de Aportes futuras capitalizaciones a CxP L/P		(93.365)							(93.365)
Saldo Final 2014 Reexpresado	3.040.800	-	26.940	245.952	2.542.757	(119.947)	(114.392)	72.815	5.694.924

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Activo	Saldo al 01 de enero 2014	Revalúo / Ajustes	Saldo al 01 de enero 2014 Corregido	Compra - Ingreso	Venta / Salida	Saldo al 31 de diciembre 2014	Compra - Ingreso	Saldo al 31 de diciembre 2015
Terreno	2.424.353	122.309	2.546.662			2.546.662		2.546.662
Edificio	1.508.292	907.548	2.415.841			2.415.841		2.415.841
Cuartos Frios	22.043	114.986	137.029			137.029		137.029
Cable via	28.270	382.076	410.346			410.346		410.346
Reservorios	112.460	774.100	886.560			886.560		886.560
Pozos	1.042	21.134	22.176			22.176		22.176
Invernaderos	6.375.690	(4.609.305)	1.766.384	102.910		1.869.294	34.264	1.903.559
Plastico De Invernaderos	1.011.368	55.622	1.066.991	16.905		1.083.895	14.310	1.098.205
Maq. Industrial	775.322	(461.589)	313.733			313.733	69.565	383.298
Equipo de Riego	609.323	43.120	652.444	2.665		655.109	1.640	656.749
Equipo Eléctrico	173.280	(29.688)	143.591			143.591		143.591
Eq. Industrial			-	6.566		6.566	6.976	13.542
Eq. Potabilización	39.060	(22.552)	16.508			16.508		16.508
Equipos de Frío	159.289	115.972	275.262			275.262		275.262
Equipo De Computación	95.686		95.686	20.613		116.299	8.198	124.497
Muebles Y Enseres	212.889		212.889	2.600		215.489	2.844	218.333
Construcciones En Curso			-			-	1.925	1.925
Vehículos	311.676	31.948	343.624	35.246	26.785	352.085	26.760	378.845
Total	13.860.043	(2.554.318)	11.305.725	187.504	26.785	11.466.444	166.483	11.632.927

CUADRO DE DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Activo	Saldo al 01 de enero 2014	Ajustes años anteriores	Saldo al 01 de enero 2014 Corregido	Depreciación 2014	Ajustes 2014	Venta/ Salida	Saldo al 31 de diciembre 2014	Dep. 2015	Saldo al 31 de diciembre 2015
Edificio	959.324	(510.431)	448.892	68.487	(23.529)		493.850	44.958	538.809
Cuartos Frios	10.494	14.683	25.177	1.032	1.707		27.916	2.739	30.655
Cable Vía	22.575	172.624	195.199	1.205	14.799		211.203	16.004	227.206
Reservorios	83.038	189.682	272.720	5.728	12.678		291.126	18.406	309.533
Pozos	765	7.551	8.316	55	500		8.870	554	9.425
Invernaderos	4.421.039	(3.681.534)	739.505	414.993	(336.236)		818.262	81.151	899.413
Plástico de Invernaderos	717.290	232.307	949.596	120.296	(39.760)		1.030.132	56.904	1.087.035
Maq. Industrial	616.379	(603.533)	12.846	5.978			18.824	6.366	25.190
Equipo Riego	487.421	(282.464)	204.957	24.328	(733)		228.552	23.641	252.193
Equipo Eléctrico	140.674	(100.357)	40.317	3.454	1.201		44.972	4.655	49.627
Eq. Industrial	-	-	-	842			842	1.435	2.277
Eq. Potabilización	31052,42	(29.720)	1.332	318,37			1.651	318,37	1.969
Equipos de Frío	139.166	(28.511)	110.655	4.986	5.750		121.390	10.735	132.126
Equipo De Computación	26.596		26.596	16.931	-		43.527	16.990	60.517
Muebles Y Enseres	252.687		252.687	2.023	-		254.710	1.960	256.669
Vehículos	238.087	(110.763)	127.324	15.064	30.019	(8.928)	163.479	37.742	201.222
Total	8.146.587	(4.730.466)	3.416.120	685.719	(333.604)	(8.928)	3.759.307	324.559	4.083.866

AGROFLORA S.A. y RELACIONADAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE CONSOLIDACIÓN
AL 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	MATRIZ	UYAMAFARMS S.A.	QUEENROSES S.A.	Asientos de Eliminación		Saldo Consolidado
		2015	2015	2015	Debe	Haber	
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	78.281	8.154	190.431			276.865
Cuentas y Documentos por Cobrar	6	149.012	41.901	222.949	93.344	131.627	375.579
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas	7	103.388	652	50.473		153.860	652
Otras Cuentas por Cobrar	8	3.547	12.495	59	42.528	528	58.101
Inventarios	9	92.017	98.988	50.095			241.100
Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	45.680	6.611	23.473		13.600	62.164
Anticipo Proveedores	11	-	8.996	-			8.996
Impuestos Anticipados	12	88.551	34.391	51.000			173.942
Total Activo Corriente		560.475	212.188	588.479			1.197.399
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedad Planta Y Equipo	13	3.429.369	2.383.899	1.735.793			7.549.061
Activo Biológico	14	1.516.574	1.074.062	839.507			3.430.142
Activo Intangible	15	105.662	-	6.322			111.983
Activo por Impuesto Diferido	16	111.423	-	81.982			193.405
Total Activo no Corriente		5.163.027	3.457.960	2.663.605			11.284.592
TOTAL ACTIVO		5.723.502	3.670.149	3.252.083			12.481.991
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
Cuentas Y Documentos Por Pagar	17	344.046	61.872	263.681	30.108		639.492
Cuentas Por Pagar Relacionadas C/P	18	1.000	121.395	23.898	133.635		12.657
Obligaciones Financieras C/P	19	279.182	363.456	113.035			755.673
Obligaciones Fiscales	20	12.103	3.967	7.439			23.508
Obligaciones Laborales	21	195.387	38.112	102.840			336.338
Anticipo Clientes	22	-	37.050	-			37.050
Otras Cuentas por Pagar	23	22.762	9.162	-			31.924
Total Pasivo Corriente		854.480	635.014	510.892			1.836.643
PASIVO NO CORRIENTE							
Cuentas y Documentos por Pagar	24	-	-	-			-
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas	25	-	65.402	60.788			126.190
Obligaciones Financieras	26	1.946.503	1.180.037	871.667			3.998.207
Provisiones Laborales	27	867.874	101.789	190.258			1.159.921
Pasivo por Impuesto Diferido	28	403.673	167.685	188.425			759.783
Anticipo Clientes	29	-	-	-			-
Otros Pasivos no Corrientes	30	-	-	-			-
Total Pasivo no Corriente		3.218.049	1.514.913	1.311.138			6.044.100
TOTAL PASIVO		4.072.529	2.149.927	1.822.030			7.880.743
PATRIMONIO							
Capital	31	540.000	1.000.800	1.500.000			3.040.800
Reservas	32	15.522	-	11.418			26.940
Aporte Futuras Capitalizaciones	33	-	-	-			-
Otros Resultados Integrales	34	1.960.100	579.936	235.767			2.775.804
Resultados Acumulados	35	(519.754)	271.188	85.828			(162.737)
Resultados Del Ejercicio	36	(344.895)	(331.703)	(402.961)			(1.079.558)
TOTAL PATRIMONIO		1.650.973	1.520.221	1.430.053			4.601.248
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		5.723.502	3.670.149	3.252.083	299.614	299.614	12.481.991

AGROFLORA S.A. y RELACIONADAS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL DE CONSOLIDACIÓN
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	MATRIZ	UYAMAFARMS S.A.	QUEENROSES S.A.	Asientos de Eliminación		Saldo Consolidado
		2015	2015	2015	Debe	Haber	
Ingresos	37	2.989.785	740.156	1.924.663			5.654.604
(-) Costo de Ventas	38	2.776.675	752.276	1.718.437			5.247.389
(=) UTILIDAD BRUTA		213.110	(12.121)	206.225			407.215
(-) Gastos Administrativos y Ventas	39	760.714	311.655	543.203		183.902	1.431.670
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		(547.604)	(323.776)	(336.978)			(1.024.455)
(+) Otros Ingresos no Operacionales	40	412.763	143.412	61.217	183.902		433.490
(-) Gastos Financieros	41	177.506	133.654	56.090			367.250
(-) Otros Gastos	42	32.548	17.685	71.110			121.343
RESULTADO DEL EJERCICIO		(344.895)	(331.703)	(402.961)			(1.079.558)
Pérdidas y Ganancias Actuariales	34	(10.675)	1.126	(1.104)			(10.653)
PID por Superavit PPyE	34	-	-	-			-
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		(355.570)	(330.577)	(404.065)	183.902	183.902	(1.090.211)

AGROFLORA S.A. Y RELACIONADAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

Del 1 Enero al 31 Diciembre de 2014 y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Cuentas	Capital social	Reservas	Aporte futuras capitalizaciones	Otros Resultados Integrales	Superávit por revaluación de PPyE	Resultados acumulados	Resultados Acum. NIIF por Primera Vez	Resultado del Ejercicio	Total
<u>AGROFLORA S.A.</u>									
Saldos Iniciales 2014	340.000	15.522	256.125	191.830	2.210.858	(433.585)			2.580.750
<u>QUEENSORES S.A.</u>									
Saldos Iniciales 2014	1.500.000	11.418		42.572	391.954	158.039	(69.823)		2.034.160
<u>UYAMAFARMS S.A.</u>									
Saldos Iniciales 2014	1.000.800		827.135	11.550	739.321	(630.682)	(44.569)		1.903.555
Saldos Iniciales 2014	2.840.800	26.940	1.083.260	245.952	3.342.133	(906.227)	(114.392)	-	6.518.465
<u>AGROFLORA S.A.</u>									
Aumento de Capital	200.000		(200.000)						-
Devolución Aportes Fut. Capitaliz. a los accionistas			(56.125)						(56.125)
Otros cambios patrimoniales						(6.274)			(6.274)
Pasivo impuesto diferido por Superávit x Valuación de PPyE					(431.913)				(431.913)
Resultado del Ejercicio								(78.682)	(78.682)
<u>QUEENSORES S.A.</u>									
Pasivo impuesto diferido por Superávit x Valuación de PPyE					(197.654)				(197.654)
Otros movimientos						(5.265)			(5.265)
Resultado del Ejercicio								2.877	2.877
<u>UYAMAFARMS S.A.</u>									
Absorción de Pérdidas			(827.135)			827.135			-
Otros movimientos						(29.315)			(29.315)
Pasivo impuesto diferido por Superávit Valuación Activos					(169.809)				(169.809)
Resultado del Ejercicio								148.619	148.619
Saldos Finales 2014	3.040.800	26.940	-	245.952	2.542.757	(119.947)	(114.392)	72.815	5.694.924
<u>AGROFLORA S.A.</u>									
Transferencia entre cuentas						(78.682)		78.682	-
Pérdidas Actuariales				(10.675)					(10.675)
Otros cambios patrimoniales						(1.213)			(1.213)
Resultado del Ejercicio								(344.895)	(344.895)
<u>QUEENSORES S.A.</u>									
Transferencia entre cuentas patrimoniales						2.877		(2.877)	-
Pérdidas y Ganancias Actuariales				(1.104)					(1.104)
Resultado Neto del Ejercicio								(402.961)	(402.961)
<u>UYAMAFARMS S.A.</u>									
Transferencia entre cuentas						148.619		(148.619)	-
Pérdidas y Ganancias Actuariales				(1.126)					(1.126)
Resultado del Ejercicio								(331.703)	(331.703)
Saldos Finales 2015	3.040.800	26.940	-	233.047	2.542.757	(48.346)	(114.392)	(1.079.558)	4.601.248