



FLORICOLA BLOOMINGACRES S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2016

DESCRIPCION DEL NEGOCIO, OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL

La compañía Florícola Bloomingacres S.A. fue constituida el 27 de marzo de 2007, inscrita en el registro mercantil N-860 y tomo T-138, su objeto social principal es el cultivo, producción, comercialización y exportación de rosas, con domicilio en el Km 6.5 vía a Toacazo, Barrio Tanicuhi, Pastocalle, la duración de la compañía es de 100 años.

El capital social de la empresa actualizado es de USD346.800,00 equivalentes a 346.800 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.

La 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. (reformada a Dic/2014).

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 en su etapa de crecimiento y el producto al momento de la cosechar, 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 valuator 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.
- ✓ La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espera que aporte a la empresa. La política de gestión de activos llevada a cabo por la empresa puede implicar la venta de los elementos de las propiedades, planta y equipo después de un periodo específico de uso, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un elemento de las propiedades, planta y equipo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la empresa tenga con activos similares.
- ✓ La base de depreciación de un activo se determinará deduciendo el valor residual del mismo. En la práctica, el valor residual de un activo es, con frecuencia, insignificante y por tanto puede prescindirse del mismo al calcular la base de depreciación. Si se adopta el tratamiento de referencia prescrito por esta Norma y además es probable que el valor residual sea significativo, tal importe será estimado en el momento de la adquisición y no se incrementará en periodos posteriores por el efecto de cambios en los precios. No obstante, cuando se adopte el tratamiento alternativo permitido, se llevará a cabo una nueva estimación del mismo a la fecha de cada revaluación subsiguiente del activo. Tal nueva estimación estará basada en el valor residual vigente, a la fecha en cuestión, para activos similares que hayan terminado su vida útil y que hayan operado bajo condiciones similares a las de uso del activo que se está revaluando.
- ✓ La vida útil de un elemento de las propiedades, planta y equipo debe revisarse periódicamente y, si las expectativas actuales varían significativamente de las estimaciones previas, deben ajustarse los cargos a resultados del período corriente y de los futuros.

ACTIVOS BIOLÓGICOS:

El IASB (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad) ha publicado, el 30 de junio 2014, su decisión en cuanto a que el tratamiento contable de **las plantas productoras de frutos** pasa a estar comprendido dentro del alcance de la **NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo**, en lugar de estar comprendido dentro del alcance de la **NIC 41 Agricultura**. Los frutos en crecimiento en estas plantas se mantendrán dentro del alcance de la **NIC 41**.

Las plantas productoras de frutos revisten características propias que permiten considerarlas como un sub-grupo dentro de los activos biológicos:

- Tienen una vida útil y un ciclo productivo extendido en más de un período.
- Requieren de un cierto tiempo después de su plantación para alcanzar el punto de madurez para comenzar a producir frutos. Tienen a partir de ese punto una curva creciente de producción de frutos, luego se estabilizan durante un cierto período y finalmente declinan en su producción hasta que deja de justificarse su mantenimiento como planta productora de frutos y se procede a su erradicación.
- Deben ser adecuadamente mantenidas para asegurar su supervivencia y capacidad productiva.

- La tenencia de las mismas es con el propósito de producir frutos durante varios períodos **y no con la intención de venderlas como planta viviente o como producto agrícola**. Los únicos beneficios económicos futuros significativos que generan provienen de los frutos que logran producir.
- Su valor residual al final de su vida útil es nulo o no material.
- Mientras las plantas productoras de frutos no alcancen su madurez y capacidad para producir frutos (en cantidades relevantes), deben ser valorizadas por el costo acumulado incurrido en las mismas.
- Una vez alcanzada su madurez, las entidades deben medirlas de acuerdo con el "modelo costo-depreciación-deterioro" o con el "modelo de revaluación" comprendidos en la NIC 16.
- A los efectos de "migrar" desde el alcance de la NIC 41 hacia el alcance de la NIC 16, las entidades pueden usar, **para el reconocimiento inicial de las plantas productoras de frutas, el valor razonable como costo atribuido**, tal como es permitido para Propiedades, Planta y Equipo en la IFRS 1.

Adicionalmente, considerar lo siguiente de aplicación:

- Vida Comercial estimada de 5,5 años a partir de su ingreso a estado productivo.
- El Material Vegetal en estado Vegetativo va desde la Siembra hasta el 5to mes, posterior al 5to mes se la considera como productiva. (dentro del 1 día del 6to mes).
- Valor Plantas Vegetativas sin costo acumulado inicial, 0.80 o de acuerdo con valoración.
- Valor Plantas Productivas Inicio: USD. 1,36 o de acuerdo con valoración.
- Valor Patrones: USD. 0,25 o de acuerdo con valoración
- Vida Útil Comercial a Partir de Ingreso a Producción: 5,5 años (incluye período en vegetativo).
- Valor Residual posterior a los 5 años cero.
- En el caso de que las plantas concluyan su vida útil, sigan productivas y generando ingresos, estas serán valoradas por un período de vida útil adicional de 5 años al Valor de Planta productiva. En este caso será de USD 1,36., o de acuerdo con valoración. Los cargos por depreciación generados por la asignación de un nuevo valor en libros serán no deducibles de acuerdo con la LRTI.

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 periodo.

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 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.

12. NIC 20 Subvenciones del Gobierno (aplicación 2016). En lo pertinente.

Esta Norma trata sobre la contabilización e información a revelar acerca de las subvenciones del gobierno, así como de la información a revelar sobre otras formas de ayudas gubernamentales.

Subvenciones del gobierno son ayudas procedentes del sector público en forma de transferencias de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relativas a sus actividades de operación. Se excluyen aquellas formas de ayuda gubernamental a las que no cabe razonablemente asignar un valor, así como las transacciones con el gobierno que no pueden distinguirse de las operaciones normales de la entidad.

Ayudas gubernamentales son acciones realizadas por el sector público con el objeto de suministrar beneficios económicos específicos a una entidad o tipo de entidades, seleccionadas bajo ciertos criterios.

Las subvenciones del gobierno, incluyendo las de carácter no monetario por su valor razonable, no deben ser reconocidas hasta que no exista una prudente seguridad de que:

- (a) la entidad cumplirá las condiciones asociadas a su disfrute; y
- (b) se recibirán las subvenciones.

Existen dos métodos para contabilizar las subvenciones del gobierno: el método del capital, en el que las subvenciones se reconocerán fuera del resultado del periodo, y el método de la renta, que reconoce las subvenciones en el resultado de uno o más periodos:

Se adopta el método del capital con los siguientes argumentos:

- (a) Las subvenciones del gobierno son un recurso financiero, y deben tratarse como tales en el estado de situación financiera, en vez de reconocerse en el resultado del periodo para compensar las partidas de gastos que financian. Puesto que no se espera su devolución, estas subvenciones deben reconocerse fuera del resultado del periodo.
- (b) Resulta inapropiado reconocer las subvenciones del gobierno en el resultado del periodo, puesto que no han sido generadas por la entidad, sino que representan un incentivo suministrado por el gobierno sin que tengan relación con costo alguno.

APLICACION POLITICAS CONTABLES
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

RESUMEN de asientos registrados que afectan el patrimonio:

Cod Asiento	Descripcion	Fecha	Total
ADNIIF7	CIERRE PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AÑO 2011	31-dic-16	1,043.47
ADNIIF8	GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES IMPUESTO DIFERIDO	31-dic-16	240.00
AD001195	PLANTAS AJUSTE A SIEMBRAS DE ACUERDO A MAPA DE FINCA SON 26.527	31-dic-16	36,076.72
AD001196	PLANTAS SIEMBRAS-2016 DE ACUERDO A MAPA DE FINCA SON 63620 CU 1.36	31-dic-16	93,423.50
AD001186	ACTIVACION POR VALORIZACION DE PLANTAS QUE CONCLUYERON SU VIDA UTIL EN EL 2016	31-dic-16	279,160.40
	TOTAL		409,944.09

Detalle asientos de provisiones:

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO:

ADNIFFS1		PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS CALCULO ACTUARIAL		
Fecha:	31-dic-2016	Numero:		
6.2.1.1.16		Jubilación patronal ADM	1,276.35	0.00
5.1.1.1.19		Jubilación MOD	14,605.39	0.00
5.2.1.1.21		Jubilación Patronal MOI	9,674.45	0.00
5.5.1.1.12		Jubilación patronal Poscosecha	6,888.24	0.00
6.1.1.1.12		Jubilación Patronal Vtas	368.37	0.00
2.2.7.1.01		Jubilación Patronal	0.00	32,312.82
7.2.01		Impuesto diferidos-Jubilacion Patronal	0.00	7,108.82
1.2.5.01		Activos por impuestos diferidos jubilación patronal	7,108.82	0.00
8.1.01		Pérdidas actuariales jubilación patronal	8,090.37	0.00
2.2.7.1.01		Jubilación Patronal	0.00	8,090.37
1.2.5.01		Activos por impuestos diferidos jubilación patronal	1,779.88	0.00
7.2.01		Impuesto diferidos-Jubilacion Patronal	0.00	1,779.88
2.2.7.1.01		Jubilación Patronal	6,469.06	0.00
4.3.1.01		Efectos de reducciones y liquidaciones jubilación patronal	0.00	6,469.06
1.2.5.01		Activos por impuestos diferidos jubilación patronal	0.00	1,423.19
7.1.01		Jubilación patronal gastos diferidos	1,423.19	0.00
6.2.1.1.16		Jubilación patronal ADM	164.07	0.00
5.1.1.1.19		Jubilación MOD	1,877.42	0.00
5.2.1.1.21		Jubilación Patronal MOI	1,243.58	0.00
5.5.1.1.12		Jubilación patronal Poscosecha	821.17	0.00
6.1.1.1.12		Jubilación Patronal Vtas	47.35	0.00
2.2.7.1.01		Jubilación Patronal	0.00	4,153.58
8.1.03		Pérdidas actuariales desahucio	1,490.52	0.00
2.1.98.01		Desahucio	0.00	1,490.52
5.1.1.1.15		Desahucio	76.36	0.00
5.2.1.1.16		Desahucio	78.46	0.00
5.5.1.1.15		Desahucio	49.18	0.00
2.1.98.01		Desahucio	0.00	203.99
4.2.11		Provisión actuarial por desahucio trabajadores salidos	0.00	2,539.43
2.1.98.01		Desahucio	2,539.43	0.00
1.2.5.01		Activos por impuestos diferidos jubilación patronal	913.79	0.00
7.2.01		Impuesto diferidos-Jubilacion Patronal	0.00	913.79
		TOTAL <<<<<<<<>>>>>>>>	66,485.45	66,485.45

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:

PROVINC0B2016 1% PROVISION CTAS INCOB TOTAL BASE 279767.47 (-) LOCAL 6243.27 (-) AÑOS ANTERIORES 5180.76 (=)268343.44

Fecha:	31-dic-2016	Numero:		
6.1.1.3.99		Gasto cuentas incobrables	2,683.43	0.00
1.1.2.5.04		Provisión cuentas incobrables clientes no relacionados 1%	0.00	2,683.43
		TOTAL <<<<<<<>>>>>>>>	2,683.43	2,683.43

Cumplimiento de tiempo para cartera vencida con reversión en activos diferidos por diferencias temporarias.

ADNIIF7

CIERRE PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES AÑO 2011

Fecha:	31-dic-2016	Número:		
1.1.2.5.03		Provisión cuentas incobrables clientes no relacionados MODULO	1,043.47	0.00
1.1.2.4.01		Clientes de Exterior	0.00	104.50
1.1.2.4.01		Clientes de Exterior	0.00	252.54
1.1.2.4.01		Clientes de Exterior	0.00	1.90
1.1.2.4.01		Clientes de Exterior	0.00	63.25
1.1.2.4.01		Clientes de Exterior	0.00	80.00
1.1.2.4.01		Clientes de Exterior	0.00	19.50
1.1.2.4.01		Clientes de Exterior	0.00	196.70
1.1.2.4.01		Clientes de Exterior	0.00	257.58
1.1.2.4.01		Clientes de Exterior	0.00	67.50
		TOTAL =====>	1,043.47	1,043.47

ADNIIIF8

GASTO PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES IMPUESTO DIFERIDO

Fecha:	31-dic-2016	Número:		
7.1.02		Cuentas incobrables gasto impuesto diferido	240.00	0.00
1.2.5.02		Activos por impuestos diferidos cuentas incobrables	0.00	240.00
		TOTAL =====>	240.00	240.00

Nota: El detalle por asiento regulación NIIF es como sigue:

AD001186	Fecha:	31-dic-2016	Número:		
1.2.1.31.2.1.02		Plantas de rosas en producción reavaluo	279,160.40	0.00	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	279,160.40	
		TOTAL =====>	279,160.40	279,160.40	

AD001195	Fecha:	31-dic-2016	Número:		
1.2.1.31.2.1.02		Plantas de rosas en producción reavaluo	36,076.72	0.00	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	36,076.72	
		TOTAL =====>	36,076.72	36,076.72	

AD001196	Fecha:	31-dic-2016	Número:		
1.2.1.31.2.1.02		Plantas de rosas en producción reavaluo	86,523.20	0.00	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	86,523.20	
5.4.1.03		Dep. Plantas de rosas en producción	6,900.30	0.00	
1.2.1.31.2.2.02		(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción Reavaluo	0.00	6,900.30	
		TOTAL =====>	93,423.50	93,423.50	

ADNIIIF6	Fecha:	31-dic-2016	Número:		
5.4.3.22		Dep. Sistema-reavaluo	315.25	0.00	
1.2.1.25.1.28.2		Dep. Acum. Sistema reavaluo	0.00	315.25	
1.2.1.18.3.02		Sistema reavaluo	97.29	0.00	
1.2.1.25.1.28.2		Dep. Acum. Sistema reavaluo	0.00	48.47	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	48.82	
5.4.3.01		Dep. Edificios y construcciones-reavaluo	0.00	1,762.84	
1.2.1.25.1.19.2		Dep. Acum. Edificios reavaluo	1,762.84	0.00	
1.2.1.02.2		Edificios reavaluo	6,003.65	0.00	
1.2.1.25.1.19.2		Dep. Acum. Edificios reavaluo	0.00	1,614.74	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	4,388.91	
1.2.9.2.04		Activo por impuestos diferidos Edificios	387.82	0.00	
7.2.04		Impuestos Diferidos-edificios	0.00	387.82	
5.4.3.02		Dep. Invernaderos-reavaluo	9,259.21	0.00	
1.2.1.25.1.02.2		Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	0.00	9,259.21	
1.2.1.17.2.02		Estructura reavaluo	6,421.56	0.00	
1.2.1.25.1.02.2		Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	0.00	2,148.03	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	4,273.53	
5.4.3.24		Dep. Pozo Profundo-reavaluo	3,038.25	0.00	
1.2.1.25.1.24.2		Dep. Acum. Pozo Profundo reavaluo	0.00	3,038.25	
1.2.1.18.1.02		Pozo Profundo reavaluo	647.74	0.00	
1.2.1.25.1.24.2		Dep. Acum. Pozo Profundo reavaluo	0.00	178.05	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	469.69	
5.4.3.17		Dep. Reservorio-reavaluo	13,761.12	0.00	
1.2.1.25.1.11.2		Dep. Acum. Reservorio reavaluo	0.00	13,761.12	
1.2.1.18.2.02		Reservorio reavaluo	5,454.26	0.00	
1.2.1.25.1.11.2		Dep. Acum. Reservorio reavaluo	0.00	1,952.75	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	3,501.51	
5.4.3.10		Dep. Sistema de Riego-reavaluo	360.88	0.00	
1.2.1.25.1.10.2		Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	0.00	360.88	
1.2.1.09.2		Sistema de Riego-Fumigación reavaluo	3,289.35	0.00	
1.2.1.25.1.10.2		Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	0.00	1,705.68	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	1,583.67	
1.2.1.01.2		Terrenos reavaluo	6,329.83	0.00	
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	6,329.83	
		TOTAL =====>	57,129.05	57,129.05	

ANALISIS DE IMPACTOS POR APLICACIÓN DE LAS NIIF MEDICION POSTERIOR NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ASIENTOS REGISTRADOS

1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

RESUMEN DE LAS CUENTAS CON AFECTACION DE NIIF:

Activo impacto valoración	28,243.68
Plantas valoración	298,404.24
Depreciación acumulada impacto valoración	-73,539.17
Activos diferidos reconocimiento	9,302.76
Gasto afectación	108,674.47
Superávit por revaluación propiedades	-422,356.28
Impuestos diferidos al ERI (Estado de Resultados Integrales)	1,053.77

El impacto en plantas por USD 298.404,24 debido a la política de reconocimiento al término de vida útil.

CODGIO	ASIENTO	FECHA	DESCRIPCION	HABER
3.5.2.01	ADNIFF6	31-dic-16	REGISTRO DE AJUSTE DEP. FINANCIERA 2015 Y DETERMINACION DE VARIACIONES A ACTIVOS Y DEPRECIACIONES	48.82
3.5.2.01	ADNIFF6	31-dic-16	REGISTRO DE AJUSTE DEP. FINANCIERA 2015 Y DETERMINACION DE VARIACIONES A ACTIVOS Y DEPRECIACIONES	4,388.91
3.5.2.01	ADNIFF6	31-dic-16	REGISTRO DE AJUSTE DEP. FINANCIERA 2015 Y DETERMINACION DE VARIACIONES A ACTIVOS Y DEPRECIACIONES	4,273.53
3.5.2.01	ADNIFF6	31-dic-16	REGISTRO DE AJUSTE DEP. FINANCIERA 2015 Y DETERMINACION DE VARIACIONES A ACTIVOS Y DEPRECIACIONES	469.69
3.5.2.01	ADNIFF6	31-dic-16	REGISTRO DE AJUSTE DEP. FINANCIERA 2015 Y DETERMINACION DE VARIACIONES A ACTIVOS Y DEPRECIACIONES	3,501.51
3.5.2.01	ADNIFF6	31-dic-16	REGISTRO DE AJUSTE DEP. FINANCIERA 2015 Y DETERMINACION DE VARIACIONES A ACTIVOS Y DEPRECIACIONES	1,583.67
3.5.2.01	ADNIFF6	31-dic-16	REGISTRO DE AJUSTE DEP. FINANCIERA 2015 Y DETERMINACION DE VARIACIONES A ACTIVOS Y DEPRECIACIONES	6,329.83
3.5.2.01	AD001186	31-dic-16	ACTIVACION POR VALORIZACION DE PLANTAS QUE CONCLUYERON SU VIDA UTIL EN EL 2016	279,160.40
3.5.2.01	AD001195	31-dic-16	PLANTAS AJUSTE A SIEMBRAS DE ACUERDO A MAPA DE FINCA SON 26.527	36,076.72
3.5.2.01	AD001196	31-dic-16	PLANTAS SIEMBRAS-2016 DE ACUERDO A MAPA DE FINCA SON 63620 CU 1.36	86,523.20
TOTAL				422,356.28

2. PROVISION INCOBRABLES

31-12-2016 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Se realizó la provisión de cuentas incobrables por el 1% BASE 268.343,12 el valor es de USD 2.683.43

Regulación cuentas por cobrar cumplimiento de vigencia por incobrabilidad:

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle
112401	Clientes de Exterior	-	104.50	AGRI-FARMS
112401	Clientes de Exterior	-	252.54	CHOICE FARMS CORP
112401	Clientes de Exterior	-	1.90	FLOWER PAK / PHILLIPS FLOWERS
112401	Clientes de Exterior	-	63.25	HELEN FLOWERS
112401	Clientes de Exterior	-	80.00	IMPEX GROUP WORLDWIDE
112401	Clientes de Exterior	-	19.50	KENNICOTT BROTHERS
112401	Clientes de Exterior	-	196.70	LIPONT
112401	Clientes de Exterior	-	257.58	MAYESH
112401	Clientes de Exterior	-	67.50	NORVIFLOR
112503	Provisión cuentas incob clientes no relacionados MODULO	1,043.47	-	

Generando ajuste en activos diferidos al gasto en el estado de resultados integral:

Código	Descripción	Debe	Haber
7102	Cuentas incobrables gasto impuesto diferido	240.00	-
12502	Activos por impuestos diferidos cuentas incobrables	-	240.00

3. REGISTRO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle
621116	Jubilación patronal ADM	1,276.35	-	3.95% CALCULO ACTUARIAL/reserva
511119	Jubilación MOD	14,605.39	-	45.20% CALCULO ACTUARIAL/reserva
521121	Jubilación Patronal MOI	9,674.45	-	29.94% CALCULO ACTUARIAL/reserva
551112	Jubilación patronal Poscosecha	6,388.24	-	19.77% CALCULO ACTUARIAL/reserva
611112	Jubilación Patronal Vtas	368.37	-	1.14% CALCULO ACTUARIAL/reserva
227101	Jubilación Patronal	-	32,312.82	CALCULO ACTUARIAL/reserva

El costo laboral neto registrado con respaldo de cálculo actuarial es de USD 32.312,82 generando un gasto no deducible.

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle
7201	Impuesto diferidos-Jubilación Patronal	-	7,108.82	22% tasa I.R. 32312.82
12501	Activos por impuestos diferidos jubilación patronal	7,108.82	-	22% tasa I.R. 32312.82

El registro de la provisión representa una diferencia temporaria que se registra a la tasa del 22% de impuesto a la renta como un activo diferido generando en el Estado de resultados integral un Ingreso diferido de 7.108,22

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle
621116	Jubilación patronal ADM	164.07	-	3.95% CALCULO ACTUARIAL/costo financiero
511119	Jubilación MOD	1,877.42	-	45.20% CALCULO ACTUARIAL/costo financiero
521121	Jubilación Patronal MOI	1,243.58	-	29.94% CALCULO ACTUARIAL/costo financiero
551112	Jubilación patronal Poscosecha	821.17	-	19.77% CALCULO ACTUARIAL/costo financiero
611112	Jubilación Patronal Vtas	47.35	-	1.14% CALCULO ACTUARIAL/costo financiero
227101	Jubilación Patronal	-	4,153.58	CALCULO ACTUARIAL / costo financiero

Ajuste a la provisión por costo financiero de cálculo actuarial de USD 4.153,58 generando un impuesto diferido de USD 9136,79

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle
12501	Activos por impuestos diferidos jubilación patronal	913.79	-	22% TASA I.R. CARGOS FINANCIEROS USD 4.153,58
7201	Impuesto diferidos-Jubilación Patronal	-	913.79	22% TASA I.R. CARGOS FINANCIEROS USD 4.153,58

El cálculo actuarial genera adicional pérdidas actuariales registradas de la siguiente manera:

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle
8101	Pérdidas actuariales jubilación patronal	8,090.37	-	CALCULO ACTUARIAL/ORI
227101	Jubilación Patronal	-	8,090.37	CALCULO ACTUARIAL/ORI

Generando impuestos diferidos por USD 1.779,88

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle
12501	Activos por impuestos diferidos jubilación patronal	1,779.88	-	22% tasa I.R. 8090.37
7201	Impuesto diferidos-Jubilación Patronal	-	1,779.88	22% tasa I.R. 8090.37

Adicionalmente se registra en otros ingresos excentos los efectos calculados por la empresa por efectos de reducciones y jubilaciones anticipadas, como sigue:

Código	Descripción	Debe	Haber
227101	Jubilación Patronal	6,469.06	-
43101	Efectos de reducciones y liquidaciones jubilación patronal	-	6,469.06

Código	Descripción	Debe	Haber
12501	Activos por impuestos diferidos jubilación patronal	-	1,423.19
7101	Jubilación patronal gastos diferidos	1,423.19	-

DESAHUCIO:

Código	Descripción	Debe	Haber
511115	Desahucio	76.36	-
521116	Desahucio	78.46	-
551115	Desahucio	49.18	-
219801	Desahucio	-	203.99

El costo laboral neto registrado con respaldo de cálculo actuarial es de USD 203.99

Código	Descripción	Debe	Haber
8103	Pérdidas actuariales desahucio	7,904.00	0
219801	Desahucio	0	7,904.00

Código	Descripción	Debe	Haber
4211	Provisión actuarial por desahucio trabajadores salidos	-	2,539.43
219801	Desahucio	2,539.43	-

Código	Descripción	Debe	Haber
8103	Pérdidas actuariales desahucio	1,490.52	-
219801	Desahucio	-	1,490.52

4. IMPUESTOS DIFERIDOS

CODIGO	DETALLE	VALOR
1.2.5.01	Activos por impuestos diferidos jubilación patronal	8,379.30
1.2.5.02	Activos por impuestos diferidos cuentas incobrables	-240
1.2.9.2.04	Activo por impuestos diferidos Edificios	387.82
	TOTAL	8,527.12

Al 31 de diciembre del 2016 se generan Activos por impuestos diferidos por un total de USD - 8.527,12 lo que genera gastos e ingresos por impuestos diferidos por el mismo valor neteado

5. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

Pérdida contable de USD 61.679,60 Gastos NO deducibles de USD 226.791,82

Ingresos Exentos de USD 6.469,06

Impuesto causado de USD 34.901,50 pago previo por anticipo mínimo de USD 34.956,02

Resultado pérdida integral de USD 97.689,39

6.2.1.1.16	Jubilación patronal ADM	1,440.42
5.1.1.1.19	Jubilación patronal MOD	16,482.81
5.2.1.1.21	Jubilación Patronal MOI	10,918.03
5.5.1.1.12	Jubilación patronal Poscosecha	7,209.41
6.1.1.1.12	Jubilación patronal Vtas	415.72
6.3.1.1.08	Impuestos asumidos ND	4,777.88
6.2.1.6.97	Intereses ND	468.44
6.2.1.6.98	Multas ND	570.08
6.2.1.6.99	Otros ND	17,918.06
6.2.1.6.92	Intereses SRI ND	1,312.43
6.2.1.6.95	Responsabilidad Patronal ND	3,015.00
5.3.4.10	Baja de plantas ND	55,200.35
5.4.3.01	Dep. Edificios y construcciones-reavaluo	(1,762.84)
5.4.3.02	Dep. Invernaderos-reavaluo	9,259.21
5.4.3.03	Dep. Plantas de rosas en producción-reavaluo	80,176.92
5.4.3.10	Dep. Sistema de Riego-reavaluo	360.88
5.4.3.17	Dep. Reservorio-reavaluo	13,761.12
5.4.3.22	Dep. Cisterna-reavaluo	315.25
5.4.3.24	Dep. Pozo Profundo-reavaluo	3,038.25
	Reembolso gastos	1,914.40

ANALISIS DE IMPACTOS AÑO 2015 - 2014
PARTIDAS DE SITUACION FINANCIERA
ANALISIS HORIZONTAL

Codigo	Descripcion	2015	2016	VARIACION	%	NOTA
1.	ACTIVOS	3,778,713.61	3,851,071.77	72,358.16	1.91%	
1.1.1.1.	CAJA Y FONDOS ROTATIVOS	377.93	390.00	-77.93	-20.62%	
1.1.1.2.	BANCOS	2,003.00	32,285.79	30,282.79	1511.87%	
1.1.1.3.	NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS	3,103.96	72,636.79	69,532.83	2240.13%	1
1.1.2.4.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	335,442.06	266,897.45	-68,544.61	-20.43%	
1.1.2.6.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	782,146.46	706,904.31	-75,242.15	-9.62%	2
1.1.2.7.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,974.22	31.99	-6,942.23	-99.54%	
1.1.3.1.	INVENTARIOS INSUMOS	56,095.25	61,528.36	5,433.11	9.69%	
1.1.4.3.	ANTICIPOS PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	1,846.87	1,085.62	-761.25	-41.22%	
1.1.4.4.	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	3,180.81	0.00	-3,180.81	-100.00%	
1.1.5.1.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	31,179.96	29,341.58	-1,838.38	-5.90%	
1.1.5.2.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	202.47	999.74	797.27	393.77%	
1.2.1.01.	TERRENOS	565,163.06	571,492.89	6,329.83	1.12%	
1.2.1.02.	EDIFICIOS	545,928.83	558,649.45	12,720.62	2.33%	
1.2.1.03.	EQUIPOS DE OFICINA	11,048.52	11,203.08	154.56	1.40%	
1.2.1.04.	MUEBLES DE OFICINA	30,391.36	28,753.36	-1,638.00	-5.39%	
1.2.1.05.	MAQUINARIA Y EQUIPO	81,434.51	80,271.62	-1,162.89	-1.43%	
1.2.1.06.	MOBILIARIO Y EQUIPOS POSCOSECHA	5,750.00	5,750.00	0.00	0.00%	
1.2.1.07.	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	22,138.93	9,448.61	-12,690.42	-57.32%	
1.2.1.08.	VEHICULOS EQUIPO TRANSPORTE EQ. CAMINERO MOVIL	10,975.14	0.00	-10,975.14	-100.00%	
1.2.1.09.	SISTEMA DE RIEGO-FUMIGACION	293,692.04	296,981.39	3,289.35	1.12%	
1.2.1.10.	SISTEMA ELECTRICO	23,731.08	23,731.08	0.00	0.00%	
1.2.1.11.	EQUIPOS DE CUARTO FRIO	55,218.66	42,285.66	-12,933.00	-23.42%	
1.2.1.13.	SISTEMA DE SEGURIDAD	509.55	5,531.15	5,021.60	985.50%	
1.2.1.17.	INVERNADEROS	573,353.61	579,775.07	6,421.56	1.12%	
1.2.1.18.	DISPONIBILIDAD DE AGUA	523,507.90	559,707.19	36,199.29	6.91%	
1.2.1.25.	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-703,578.71	-799,920.45	-96,341.74	13.69%	
1.2.1.31.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO BIOLOGICO)	363,093.81	586,422.25	223,328.44	61.51%	3
1.2.3.	ACTIVOS BIOLOGICOS	9,702.39	7,559.32	-2,143.07	-22.09%	
1.2.4.1.	ACTIVO INTANGIBLE AMORTIZABLE REGALIAS	100,562.46	79,260.45	-21,282.01	-21.16%	
1.2.4.2.	OTROS AMORTIZABLES LAAD	23,373.02	3,445.44	-19,927.58	-85.25%	
1.2.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	20,164.58	28,691.68	8,527.12	42.29%	4
2.	PASIVOS	-1,290,341.91	-929,507.18	360,834.73	-27.96%	
2.1.3.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	-157,847.76	-138,778.43	19,069.33	-12.08%	
2.1.3.2.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-12,567.53	-28,632.63	-14,065.10	111.92%	
2.1.4.1.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES SOBREGIROS	-271,095.56	-201,900.46	69,195.10	-25.52%	5
2.1.5.1.	SUBENCIONES DEL ESTADO	-37,795.15	0.00	37,795.15	-100.00%	
2.1.8.1.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-141,137.62	-145,061.53	-3,923.91	2.78%	
2.1.8.2.	CON EL IESS	-22,294.10	-21,026.59	1,267.51	-5.68%	
2.1.8.3.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-117,275.94	-51,054.57	66,221.37	-56.47%	
2.1.9.	ANTICIPOS DE CLIENTES	-6,907.00	-6,898.97	8.03	-30.36%	
2.1.98.	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-35,821.42	-35,076.50	744.92	-2.35%	
2.2.3.1.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-9,732.25	0.00	9,732.25	-100.00%	6
2.2.3.2.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS EXTERIOR	-300,319.85	-99,210.05	201,109.80	-66.97%	7
2.2.4.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-6,110.95	-18,724.87	-12,613.92	206.42%	
2.2.7.1.	JUBILACION PATRONAL	-75,554.54	-113,642.25	-38,087.71	50.41%	
2.2.8.1.	PROVISION REGALIAS	-92,782.24	-71,500.23	21,282.01	-22.94%	8
3.	PATRIMONIO NETO	-2,488,371.70	-2,921,564.59	-433,192.89	17.41%	
3.1.	CAPITAL	-346,800.00	-346,800.00	0.00	0.00%	
3.3.	RESERVAS	-136,349.95	-136,349.95	0.00	0.00%	
3.5.2.	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES	-847,536.31	-1,269,892.59	-422,356.28	49.83%	
3.6.1.	GANANCIAS ACUMULADAS	-637,836.97	-601,041.41	36,795.56	-5.77%	
3.6.3.	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION DE NIIF	-556,644.03	-556,644.03	0.00	0.00%	
3.7.1.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	36,795.56	0.00	-36,795.56	-100.00%	
3.7.2.	PERDIDA DEL EJERCICIO		97,689.39	97,689.39	100.00%	
3.7.2.	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0.00	-108,526.00	-108,526.00	100.00%	9

NOTAS ACLARATORIAS:

Nota 1

Codigo	Descripcion	2015	2016	VARIACION	%	NOTA
1.1.1.3.	NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS	3,103.96	72,636.79	69,532.83	2240.13%	1

La variación de USD 69,532.83 se han recuperado y han aportado al flujo de pagos de la compañía.

Nota 2.

Codigo	Descripcion	2015	2016	VARIACION	%	NOTA
1.1.2.6	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	782,146.46	706,904.31	-75,242.15	-9.62%	2

Con el siguiente detalle:

CODIGO	DESCRIPCION	2015	DEBE	HABER	2016
1.1.2.6.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	782,146.46	867,872.59	943,114.74	706,904.31
1.1.2.6.01	Proyecto Hihgland Blossoms	151,424.92	423,353.58	206,798.45	367,980.05
1.1.2.6.03	Volcano Gardens	630,181.79	444,519.01	736,316.29	338,384.51
1.1.2.6.05	Proyecto Highland Blossoms-clientes	539.75	-	-	539.75

Se ha prestado para capital operativo el valor de 867.872,59 y han devuelto 943.114,74. Al final del año queda un valor pendiente de recuperación de USD 706.904,31

Nota 3.

Codigo	Descripcion	2015	2016	VARIACION	%	NOTA
1.2.1.31.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(ACTIVO BIOLÓGICO)	363,093.81	586,422.25	223,328.44	61.51%	3

La variación de USD 223.328,44 corresponde al efecto por valoración aplicado para el año 2016.

Nota 4.

Codigo	Descripcion	2015	2016	VARIACION	%	NOTA
1.2.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	20,164.56	28,691.68	8,527.12	42.29%	4

La variación de USD 8.527,12 corresponde al valor de Diferidos registrado en el ERI (Estado de Resultados Integrales).

Nota 5

Codigo	Descripcion	2015	2016	VARIACION	%	NOTA
2.1.4.1.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES SOBREGIROS	-271,095.56	-201,900.46	69,195.10	-25.52%	5

La variación de USD 69.195,10 se genera en una disminución de cheques girados y no cobrados en libro bancos.

Nota 6.

Codigo	Descripcion	2015	2016	VARIACION	%	NOTA
2.2.3.1.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-9,732.25	0.00	9,732.25	-100.00%	6

La variación de USD 9.732,25 corresponde al valor pagado para cancelar totalmente la deuda con el Banco del pichincha.

Nota 7.

Codigo	Descripcion	2015	2016	VARIACION	%	NOTA
2.2.3.2.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS EXTERIOR	-300,319.65	-99,210.05	201,109.60	-66.97%	7

La variación de USD 201.109,60 corresponde al valor pagado para cancelar la deuda con LAAD AMERICAS quedando un saldo pendiente al final del año de 99.210,05

Nota 8.

Codigo	Descripcion	2015	2016	VARIACION	%	NOTA
2.2.8.1.	PROVISION REGALIAS	-92,782.24	-71,500.23	21,282.01	-22.94%	8

Corresponde al siguiente detalle:

CODIGO	DESCRIPCION	2015	DEBE	HABER	2016
2.2.8.1.	PROVISION REGALIAS	(92,782.24)	52,365.10	31,083.09	(71,500.23)
2.2.8.1.01	Plantec	(1,281.45)	-	-	(1,281.45)
2.2.8.1.02	Nirp	(13,060.49)	-	-	(13,060.49)
2.2.8.1.03	International Rose Breeders	(716.80)	-	-	(716.80)
2.2.8.1.06	Rosentantau	(34,326.80)	16,296.62	411.11	(18,441.29)
2.2.8.1.07	Olijbreeding Ecuador S.A.	(5,376.00)	5,424.00	48.00	-
2.2.8.1.08	Schreurs Ecuador Cía. Ltda.	(7,729.00)	3,979.29	14,269.29	(18,019.00)
2.2.8.1.10	D.R. Ecuador Roses de Ruiters	(23,795.70)	13,801.50	9,987.00	(19,981.20)
2.2.8.1.11	Latin Selections S.A.	(6,496.00)	6,563.69	67.69	-
2.2.8.1.12	Nirp International	-	6,300.00	6,300.00	-

Se han registrado nuevos contratos por el valor de USD 31.083,09 y se han facturado y regularizado contratos por el valor de USD 52.365,10 al final del año queda un saldo pendiente en contratos por USD 71.500,23

Nota 9.

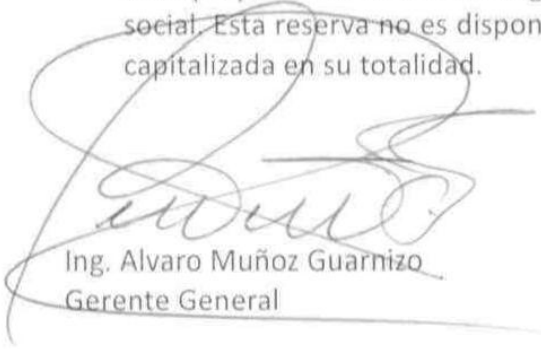
Codigo	Descripcion	2015	2016	VARIACION	%	NOTA
3.7.2.	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0.00	-108,526.00	-108,526.00	100.00%	9

Corresponde a valores recibidos por parte del Gobierno por CATS y Draw Backs, cuyos compromisos han sido debidamente cumplidos, estos valores según política se registran en el patrimonio en la cuenta de RESERVA DONACIONES casillero 30605 del ESF – Estado de Situación Financiera Superintendencia de Compañías, por no haber otro casillero específico para este manejo.

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 346.800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

Reserva de Legal.- la ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.


Ing. Alvaro Muñoz Guarnizo
Gerente General