

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

ROSAS DEL CORAZON
ROSASLESANDI CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORES
INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2015

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>INDICE*</u>	<u>Página</u>
Opinión del Auditor Independiente	3 4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integral	6
Estados de Cambios en el Patrimonio	7
Estados de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 31

Abreviaturas usadas:

NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
PCGA	-	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
ISD	-	Impuesto a la Salida de Divisas
U.S. dólares	-	Dólar estadounidense,

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 16 de Marzo del 2016

A la JUNTA DE SOCIOS DE
ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.
Quito, Ecuador

1. Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

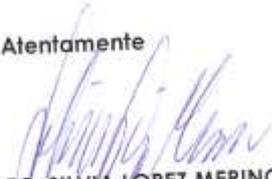
En nuestra opinión, los estados financieros se presentan razonablemente, la situación financiera de **ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, están presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

5. Énfasis

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, se emiten por separado.

Atentamente


EC. SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		31/12/2015	31/12/2014
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	36,661.04	17,088.94
ACTIVOS FINANCIEROS	4	7,766.88	11,315.74
INVENTARIOS	5	76,858.46	50,120.48
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	242,016.13	208,341.60
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	7	56,876.76	75,304.94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		420,179.27	362,171.70
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	945,331.55	313,692.80
ACTIVOS BIOLÓGICOS	8	367,372.66	437,304.62
ACTIVO INTANGIBLE	9	381,070.94	471,430.38
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10	3,500.00	11,000.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,697,275.15	1,233,427.80
TOTAL ACTIVOS		2,117,454.42	1,595,599.50
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	342,895.84	326,628.73
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	12	135,403.11	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	198,800.64	109,906.27
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	14	397,942.56	35,632.73
ANTICIPO CLIENTES	15	20,675.11	101,075.78
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,095,717.26	573,243.51
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16	151,098.76	343,018.96
CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	17	32,928.28	445,365.78
PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	18	34,209.00	22,704.00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		218,236.04	811,088.74
TOTAL PASIVOS		1,313,953.30	1,384,332.25
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	19	400.00	400.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	20	793,650.00	0.00
RESERVAS	21	40.00	340,040.00
ADOPCION DE LA NIIF POR PRIMERA VEZ	22	(6,051.00)	(6,051.00)
RESULTADOS ACUMULADOS	22	(185,083.71)	(107,630.05)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	23	200,545.83	(15,491.70)
TOTAL PATRIMONIO		803,501.12	211,267.25
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,117,454.42	1,595,599.50

Notas a los Estados Financieros son parte integrante de este informe


Inq. Paola Tápia
Gerente General


Inq. Verónica Cruz
Contador

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	
		31/12/2015	31/12/2014
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		2,556,791.10	2,130,565.27
VENTAS			
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	24	2,558,483.76	2,130,565.27
COSTO			
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		(2,079,514.99)	(1,936,779.63)
TOTAL COSTOS	25	(2,079,514.99)	(1,936,779.63)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		477,276.21	193,785.64
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	26	27,585.82	88,290.27
GASTOS OPERATIVOS			
Gastos Administrativos	27	(288,347.14)	(287,114.23)
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		(288,347.14)	(287,114.23)
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS			
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		(17,661.72)	(10,453.38)
		(17,661.72)	(10,453.38)
RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO		200,545.83	(15,491.70)
	28		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		30,081.87	
Impuesto a la Renta		31,880.09	13,064.34
RESULTADO NETO INTEGRAL DEL EJERCICIO		138,583.87	(28,556.04)

Notas son parte integrante de este informe


Ing. Paola Tapia
Gerente General


Ing. Veronica Cruz
Contadora

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZ.	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO NETO DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMUL.	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN POR IRA. VEZ NIIF		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400.00	793,650.00	40.00	0.00	51,024.68	(174,146.43)	(6,051.00)	138,583.87	803,501.12
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00		40.00	340,000.00	51,024.68	(158,654.73)	(6,051.00)	(15,491.70)	211,267.25
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Aportes para futuras capitalizaciones		793,650.00		(340,000.00)		(15,491.70)		154,075.40	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		793,650.00				(15,491.70)		15,491.70	0.00
Otros movimientos:				(340,000.00)					(340,000.00)
Resultado Integral del Ejercicio								138,583.87	138,583.87

Notas a los estados financieros es parte integrante de este informe


Ing. Paola Tapia
GERENTE GENERAL


Ing. Verónica Cruz
CONTADORA GENERAL

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	31/12/2015	31/12/2014	AUMENTOS DISMINUCIONES
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES ALEFFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	19,572.10	-24,362.18	43,934.28
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-352,627.54	-32,362.18	-320,265.36
Clases de cobros por actividades de operación	3,312,165.28	2,272,865.95	1,039,299.33
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,855,065.01	2,237,504.68	617,560.33
Otros cobros por actividades de operación	457,100.27	35,361.27	421,739.00
Clases de pagos por actividades de operación	-3,664,792.82	-2,305,228.13	-1,359,564.69
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2,508,748.94	-1,736,914.40	-771,834.54
Pagos y por cuenta de los empleados	-781,495.48	-568,313.73	-213,181.75
Otros pagos por actividades de Operación	-374,548.40	0.00	-374,548.40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	487,244.03	8,000.00	479,244.03
Importe procedente por la venta de Propiedades, Plantas & Equipos	487,244.03	8,000.00	479,244.03
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-115,044.39	0.00	-115,044.39
Pagos de Préstamos	-108,884.39	0.00	-108,884.39
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-6,160.00	0.00	-6,160.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19,572.10	-24,362.18	43,934.28
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	17,088.94	41,451.12	-24,362.18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	36,661.04	17,088.94	19,572.10
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	200,545.83	-15,491.70	216,037.53
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	752,793.08	875,101.88	437,205.20
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	87,840.94	279,757.00	367,597.94
Otro ajuste por partidas distintas al efectivo	664,952.14	595,344.80	69,607.26
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-1,305,966.45	-891,972.36	-413,994.09
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1,669.58	-10,315.74	8,646.16
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-16,807.46	15,682.62	-32,490.08
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-33,674.53	-34,269.86	595.33
(Incremento) disminución en inventarios	-26,737.98	10,170.96	-36,908.94
(Incremento) disminución en otros activos	-1,462,150.07	-770,665.65	-691,484.42
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	82,347.11	383,384.48	-301,037.37
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	32,013.38	-575,743.54	607,756.92
Incremento (disminución) en beneficios empleados	40,312.01	-11,291.41	51,603.42
Incremento (disminución) anticipo de clientes	80,400.67	101,075.78	-20,675.11
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-352,627.54	-32,362.18	239,248.64

Notas ados estados financieros es parte integrante de este informe

Ing. Padia Tapia
Gerente General

Ing. Verónica Cruz
Contadora

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e) SECCION 2

La Compañía se constituyó el 03 de marzo del 2008 ante el Dr. Sebastián Valdivieso Cueva, Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito bajo el nombre de ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en el Cantón Mejía Provincia de Pichincha, Según Resolución 08.Q.IJ.000843 de la Superintendencia de Compañías emitida por la Dra. Esperanza Fuentes de Galindo, Directora Departamento Jurídico Subrogante, emitida el 19 de marzo del 2008 resuelve aprobar la Constitución de la Compañía; escritura de constitución inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Mejía, bajo Número 628 del Repertorio y 34 del Registro Mercantil.

El capital social de la Compañía es de cuatrocientos dólares de Estados Unidos de Norteamérica divididos en cuatrocientas participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar cada una, que los socios han suscrito y pagado.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General quien ejercerá la representación legal, judicial y extrajudicial de la misma.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b) SECCION 2

El objetivo principal de la Compañía es la producción, industrialización, comercialización y exportación de productos agrícolas, importación de insumos, materia vegetal, maquinaria y equipo para la producción e industrialización agrícola.

Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá realizar todo acto o contrato necesario, permitido por las leyes ecuatorianas, relacionadas con el objeto social; así como asociarse o fusionarse con otras empresas, particularmente con aquellas que tengan el mismo, análogo conexo objeto y podrá adquirir acciones o participaciones en otras compañías.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.138(b) Sección 2

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16 Sección 3

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIFs para PYMES.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014; en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados de los dos períodos.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.117(a)

- Provisión Jubilación Patronal;
- Provisión Desahucio;

c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a) Sección 10

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

(a) Instrumentos financieros

NIC 39.45
Sección 11

La empresa tiene activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIC 39.46 (b)
Sección 11

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

NIC 39.44
Sección 11

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

Partidas por cobrar

NIC 39.46(a)
Sección 11

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

Sección 11

La Compañía al 31 de diciembre del 2015, no considera necesario realizar la provisión para incobrables debido a que cuenta con un solo cliente del exterior sólido y confiable asegurando su cobro por lo que el saldo de esta cuenta en balances es "cero".

2.3 Valuación de inventarios

Sección 13

El control de inventarios se efectúa por el método permanente; las existencias son valoradas al costo o valor neto de realización, el menor según lo dispuesto en la NIC 2.

Rosas del Corazón, para la valuación de inventarios aplica el método del costo promedio ponderado para todos los químicos, fertilizantes y demás materiales utilizados en el proceso de siembra, cultivo y empaque de flores. En el caso de existencias por recibir éstas son valoradas al costo de adquisición.

El movimiento de los materiales se lo realiza automáticamente dentro del sistema contable, asignando su consumo por medio de centros de costos que se distribuyen directamente a cada cultivo. Los inventarios se encuentran clasificados dentro del activo corriente.

El valor de inventarios corresponde a las cuentas de materiales y suministros; los materiales son descargados de acuerdo a su utilización en la producción e instalaciones del cultivo, rubros que se encuentran controlados mediante un módulo que está en línea con el sistema contable.

(b) Propiedad, planta y equipo

NIC 16. 73(a)
Sección 17

Reconocimiento y medición

NIC 16.30
Sección 17

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

NIC 16.16
Sección 17

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- Costo de los materiales y la mano de obra directa;
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

Depreciación

NIC 16. 73(b)
Sección 17

Los elementos de propiedad, planta y equipo, se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente, sin valor residual.

(c) Activo biológico

NIC 41.20, 21, 30
Sección 34

Para valorar y reconocer los activos biológicos se hacen las siguientes consideraciones:

Activo Biológico: "Un activo biológico es un animal vivo o una planta". El inventario de plantas corresponde a cada cultivo al 31 de diciembre del año en curso.

La entidad utilizará el modelo del valor razonable, a la fecha sobre la que se informe y se utilizará el costo del activo de manera fiable; la empresa acumulará los costos del valor de la planta y el injerto.

Las políticas y tratamientos contables que se utilicen para la contabilización de la cuenta, se basarán en su mayoría en las normas expresadas en la Sección 34. Es importante recalcar que las políticas contables, no consideran los valores de las regalías de las plantas, ya que, estos valores por regalías se registran en una cuenta³² diferente de activos intangibles y por lo tanto tienen un tratamiento diferente.

Para que una planta se reconozca como activo en la cuenta contable es indispensable que sea posible que la empresa reciba beneficios económicos futuros asociados con la producción de dicha planta, y también que el costo de esta pueda ser medido de forma fiable.

Las plantas serán medidas tanto al momento de su reconocimiento inicial como al final del período sobre el que se informa, a su valor razonable. Las pérdidas y ganancias que se den como resultado de las revaluaciones efectuadas cuando las plantas se llevan a valor razonable, serán enviadas a los resultados del período en que aparezcan.

Cuando una variedad y/o planta se tenga que dar de baja debido a afectaciones y cambios derivados de la fluctuación en el mercado o por cualquier otra razón externa, estos valores se registrarán en la cuenta de resultados y se realizará este registro así no se haya depreciado la planta en su totalidad.

Si en el transcurso del período corriente, el método de mediación de valor razonable resultara ser efectivo y se pudiera utilizar este como método de medición, este cambio debe ser revelado en las notas de los estados financieros indicando una descripción de los activos biológicos, una explicación de las razones por las que el valor razonable ha pasado a ser medido con fiabilidad y el efecto del cambio.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

Información a revelar

En el caso de producirse eventos de carácter natural que tengan relación con el clima o las enfermedades que influyan de forma significativa en los resultados a manera de gastos o ingresos, se revelará la cuantía y los detalles inherentes a dicho suceso. Ejemplos de las causas de dichos efectos pueden ser: plagas y enfermedades, heladas y sequías.

El tiempo estimado promedio aproximado de vida útil de una planta de flores es de 10 años, esto es debido al cambio constante de variedades en el mercado, aunque la vida económica de una planta podría extenderse a un período mayor la vida útil se determina en base al tiempo real productivo debido a las tendencias del mercado. Con el fin de establecer un tiempo diferente al expuesto en esta política se deberá realizar un análisis histórico del comportamiento de las variedades en el mercado.

(d) Activos intangibles

Otros activos intangibles

NIC 38.74
Sección 18

Otros activos intangibles que son adquiridos por la Compañía y tienen una vida útil, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los activos intangibles son las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas.

Amortización

La amortización se basa en el costo de un activo menos su valor residual.

NIC 38.118(a), (b)
Sección 18

Los activos intangibles se amortizan en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

Las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas, se amortizan de acuerdo a la duración de la variedad a planta.

NIC 38.104
Sección 18

Los métodos de amortización, vida útil y valor residual son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan si es necesario.

(e) Beneficios a los empleados - NIC 19 Sección 28

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

2. Características del Método Actuarial

- Para el registro de las provisiones se considera los años de servicio del personal desde la fecha de contratación tanto para la jubilación patronal como para el desahucio.

(f) Ingresos - NIC 18.35(a) Sección 23

Bienes vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

NIC 18.15 Sección 23

La oportunidad de las transferencias de riesgos y ventajas varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta, por ejemplo:

- En envíos locales, la transferencia usualmente ocurre cuando el producto es recibido por el cliente;
- En envíos al extranjero, la transferencia ocurre cuando él o los bienes son entregados para su transporte en la Agencia de Carga solicitada por el cliente.

(g) **Ingresos financieros y costos financieros**

NIC 23.8
Sección 25

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados, usando el método de interés efectivo.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados.

2.4 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.5 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2015, como se muestra en la Nota 28 de la conciliación tributaria que se adjunta al presente Informe.

2.6 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2015 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

2.7 Reserva Legal

Según Resolución No. 931-4-1-019 de noviembre de 1993, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada en el Registro Oficial No. 332 de 08 de diciembre de ese año, se modifica la base para el cálculo de la Reserva Legal, tomando ésta luego de la participación de utilidades a trabajadores y del Impuesto a la Renta.

La Ley de Compañías del Ecuador prevé una apropiación del 5% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 20% del capital social, para el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2015 un Fondo de Reserva Legal por un valor de US. \$. 40,00.

2.8 Políticas Administrativas y de procedimientos

a) Políticas de Ventas

La empresa mantiene una política de ventas y créditos, concediendo a nuestro principal importador de Rusia, un crédito de 15 días.

b) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía es el sistema informático "Sofia", en Power Builder 9.0.3; desarrollado por la empresa Natufior S.A. Este sistema permite automatizar los procesos informáticos de las áreas contables, productivas, comerciales, y de recursos humanos, el sistema está en línea.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Número De Cuenta</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-14</u>
CAJA GENERAL			
Caja chica		148,29	201,27
Caja chica Quito		0,00	20,00
	SUMAN:	148,29	221,27
BANCOS			
Produbanco	2051005014	36.512,75	16.867,67
	SUMAN:	36.512,75	16.867,67
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		36.661,04	17.088,94

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (4) **ACTIVOS FINANCIEROS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-14</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
Aguirre Santiago	2.513,70	2.533,54
International Rose Breeders	89,09	67,20
Irigoyen Vega Cia. Ltda.	416,64	218,91
Jihgyu Ma	0,00	54,88
Paredes Fernando	3.405,50	4.791,02
Romero Andrés	0,00	165,76
Terra Nigra	91,95	355,15
Suman:	6.516,88	8.186,46
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Otras cuentas por cobrar	1.250,00	3.129,28
Suman:	1.250,00	3.129,28
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	7.766,88	11.315,74

NOTA (5) **INVENTARIOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-14</u>
Aparatos de medición	121,36	85,53
Agroquímicos	25.834,41	18.523,31
Materiales de seguridad industrial	1.805,88	913,49
Materiales de empaque	29.576,68	18.280,16
Materiales mantenimiento invernaderos	14.848,39	9.535,19
Materiales mantenimiento general	3.567,47	1.299,31
Materiales para cultivo	1.104,27	1.483,49
TOTAL INVENTARIOS	76.858,46	50.120,48

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
ANTICIPO PROVEEDORES		
Anticipo proveedores (a)	240.516,13	0,00
Panorama Roses	0,00	208.341,60
ANTICIPO EMPLEADOS		
Verónica Cruz	1.500,00	0,00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	242.016,13	208.341,60

(a) Saldo conformado por: US\$. 13.615,39 correspondiente a proveedores de regalías, US\$. 139.460,74 entregados a la Sra. Gina Rodriguez como Anticipo por la compra de la Finca 2 y, US\$. 85.940,00 entregados a varios proveedores de bienes y/o servicios para la construcción de invernaderos y otras mejoras de la plantación; valores que serán liquidados a corto plazo.

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
IVA Compras Locales	56.860,65	62.602,39
Suman:	56.860,65	62.602,39
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		
Anticipo impuesto a la renta	0,00	12.433,08
Retención en la Fuente	16,11	269,47
Suman:	16,11	12.702,55
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	56.876,76	75.304,94

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (8) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
NO DEPRECIABLE		
Construcciones en curso	4,998.65	5,418.78
Terrenos	244,500.00	0.00
Suman:	249,498.65	5,418.78
DEPRECIABLE		
Invernaderos	500,269.38	313,799.18
Instalaciones eléctricas		10,292.39
Instalaciones hidráulicas		89,352.30
Construcciones generales	259,848.39	49,472.20
Equipo de computación	6,075.63	4,883.13
Maquinaria y equipo	191,553.93	31,696.31
Muebles y enseres	1,134.12	1,134.12
Vehículos	16,500.00	0.00
Software	18,360.00	18,360.00
Suman:	993,741.45	518,989.63
Menos: Depreciación acumulada	297,908.55	210,715.61
Valor neto activo depreciable	695,832.90	308,274.02
Activo Biológico		
Activo Biológico Finca 1	327,676.03	322,460.95
Activo Biológico Finca 2	347,911.67	297,820.61
Suman:	675,587.70	620,281.56
Menos: Depreciación acumulada	308,215.04	182,976.94
Valor neto activo biológico	367,372.66	437,304.62
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS (b)	1,312,704.21	750,997.42

- (b) Con fecha 16 de abril del 2015, se realizó la compra de Finca 2 por un valor total de US\$. 685.000,00 según Escritura de Compra Venta otorgada por Servicios Agrícolas Astul S.A. a favor de Rosas del Corazón Rosalesandi Cía. Ltda., otorgada por la Dra. Flor de María Rivadeneira Jácome, Notaria Vigésima Cuarta del Cantón Quito.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (9) ACTIVO INTANGIBLE

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
REGALIAS ROSAS		
Finca 1	347.900,85	342.312,45
Finca 2	341.111,39	316.854,82
Suman:	689.012,24	659.167,27
Menos: Amortización acumulada	307.941,30	187.736,89
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	381.070,94	471.430,38

NOTA (10) ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (c)		
Cereales Andinos	2.500,00	10.000,00
Suman:	2.500,00	10.000,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (d)		
Jorge Enríquez	1.000,00	1.000,00
Suman:	1.000,00	1.000,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	3.500,00	11.000,00

(c) Valor entregado en calidad de préstamo sin que se generen intereses por decisión de la Administración de la Compañía debido a que será cancelado en el año 2016.

(d) Monto entregado como garantía por el arriendo de la Finca 1.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (11) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Cuentas por pagar relacionados	26.021,42	1.646,37
Cuentas por pagar no relacionados	316.874,42	324.982,36
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	342.895,84	326.628,73

NOTA (12) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Econ. Marcelo Tapia	135.403,11	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	135.403,11	0,00

Valores recibidos por el Socio de la empresa para operaciones propias de la compañía.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (13) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Descripción	Saldo US\$. Al 31-12-15	Saldo US\$. Al 31-12-14
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
RETENCIONES EN LA FUENTE		
1% Retención Fuente	2.285,94	800,19
2% Retención Fuente	482,15	180,48
8% Retención Fuente	3.079,72	780,32
10% Retención Fuente	955,04	396,42
100% IVA Retención	13.500,46	2.817,78
Suman:	20.303,31	4.975,19
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS		
Empleados	353,03	16,81
Suman:	353,03	16,81
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑIA		
Impuesto a la Renta por pagar	31.880,09	0,00
Suman:	31.880,09	0,00
Suman:	52.536,43	4.992,00
CON EL IESS		
Préstamos IESS	1.188,91	507,61
Aporte Patronal	7.417,75	6.890,63
Aporte Personal	5.618,18	5.359,22
Fondos de Reserva	282,45	295,08
Suman:	14.507,29	13.052,54
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	10.104,21	4.350,16
Décimo Cuarto Sueldo	16.537,00	14.788,67
Vacaciones	27.074,33	19.625,64
Suman:	53.715,54	38.764,47
PARTICIPACION TRABAJADORES		
15% Participación trabajadores	30.081,87	0,00
Suman:	30.081,87	0,00
OTRAS OBLIGACIONES EMITIDAS		
Fondo empleados	0,00	19.520,99
Sueldos por liquidar	0,00	6.042,06
Sueldos por pagar	43.620,17	27.150,45
Fondo agasajo empleados	4.339,34	383,76
Suman:	47.959,51	53.097,26
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	198.800,64	109.906,27

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (14) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
La Fortaleza	6.569,50	7.569,50
MADS	138.000,00	0,00
Mosflor	22.000,00	0,00
Orlando Tapia	0,00	56,15
Panorama Roses	166.570,74	0,00
Verónica Cruz	0,00	7,08
Vicente Guaras	64.400,00	0,00
Otras cuentas por pagar	402,32	0,00
Suman:	397.942,56	7.632,73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS		
Gante Trading	0,00	28.000,00
Suman:	0,00	28.000,00
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	397.942,56	35.632,73

NOTA (15) ANTICIPOS DE CLIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Cientes del Exterior	20.675,11	101.075,78
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	20.675,11	101.075,78

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (16) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Rose Breeders	9.406,56	23.390,16
Brown Breeding	1.515,00	12.120,00
Hilsea Investments Limited	0,00	5.524,21
Lex	16.100,00	16.100,00
Nirp Ecuador C. Ltda.	55.328,33	59.289,33
Olij Rozen	0,00	4.650,00
Plantec	6.958,18	122.006,00
Preesman	8.301,60	10.782,00
Rozen Tantau	8.902,30	16.781,84
Schereurs	35.275,43	50.343,42
Terra Nigra	9.311,36	22.032,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (e)	151.098,76	343.018,96

- (e) Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores de regalías; en el 2016 se prevé la cancelación de acuerdo a los contratos de regalías y planes de pago acordados con los proveedores.

NOTA (17) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
PRESTAMOS ACCIONISTAS		
Econ. Marcelo Tapia	32.928,28	445.365,78
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (f)	32.928,28	445.365,78

- (f) Valores entregados por el Econ. Tapia para operaciones propias del negocio, este préstamo no genera interés alguno y será satisfecho de acuerdo a la liquidez y flujo de efectivo que tenga la Compañía.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (18) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Jubilación Patronal	26.314,00	19.969,00
Desahucio	7.895,00	2.735,00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (g)	34.209,00	22.704,00

(g) Como resultado de la implementación de la NIIF para PYMES, la Compañía procedió a registrar las provisiones por beneficios a empleados, en base al Estudio Actuarial realizado por la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

NOTA (19) CAPITAL

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor</u> <u>US\$</u>
Leonidas Marcelo Tapia Acurio	300	300,00
Norberto Orlando Tapia Acurio	40	40,00
Andrés Sebastián Romero Muñoz	40	40,00
Evelin Paola Tapia Hidalgo	20	20,00
TOTAL CAPITAL (h)	400	400,00

(h) Confirmado por 400 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de US\$ 1,00 cada una; que los socios han suscrito y pagado.

NOTA (20) APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Aportes para Futura Capitalización	793.650,00	0,00
TOTAL APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	793.650,00	0,00

Saldo confirmado por \$ 214.600,00 correspondientes a aportes socios en forma proporcional para el aumento de capital realizado en el mes de febrero del 2016 más \$ 579.050,00 pertenecientes al Econ. Marcelo Tapia como aporte para un futuro aumento de capital.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (21) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Reserva Legal	40,00	40,00
Reserva Facultativa	0,00	340.000,00
TOTAL RESERVAS	40,00	340.040,00

NOTA (22) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
PÉRDIDAS ACUMULADAS		
Año 2008	547,49	547,49
Año 2013	158.107,24	158.107,24
Año 2014	15.491,70	0,00
TOTAL PÉRDIDAS ACUMULADAS	174.146,43	158.654,73
UTILIDADES ACUMULADAS		
Utilidad año 2009	1.220,39	1.220,39
Utilidad año 2010	15.810,95	15.810,95
Utilidad año 2011	23.651,92	23.651,92
Utilidad año 2012	10.341,42	10.341,42
TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	51.024,68	51.024,68
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR 1RA. VES DE LS NIIF PYMES		
Ajustes por Aplicación NIIF PYMES (i)	-6.051,00	-6.051,00
TOTAL RESULTADOS POR APLICACION NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ	-6.051,00	-6.051,00
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-129.172,75	-113.681,05

(i) El origen de esta cuenta es por el resultado de la adopción inicial de las NIIF para PYMES.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (23) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2015, arrojan una utilidad contable neta de US. \$. 138.583,87.

NOTA (24) VENTA DE BIENES

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-15</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-14</u>
VENTAS	2.549.457,81	2.111.303,36
Exportaciones	652,20	6.866,85
Ventas Local Flor Exportación	5.337,59	8.052,50
Ventas Local Flor Nacional	1.671,00	0,00
Yemas	-327,50	0,00
Crédito en Ventas	1.692,66	4.342,56
Otras ventas locales		
TOTAL VENTA DE BIENES	2.558.483,76	2.130.565,27

NOTA (25) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-15</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-14</u>
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	2.079.514,99	1.936.779,63
Costos de producción y ventas		
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	2.079.514,99	1.936.779,63

NOTA (26) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-15</u>	Saldo US\$. <u>Al 31-12-14</u>
NO OPERACIONALES	0,00	7.142,86
Venta de activos fijos	0,00	81.147,41
Otros ingresos	27.585,82	0,00
Drawback		
TOTAL OTROS INGRESOS	27.585,82	88.290,27

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (27) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
GASTOS OPERACIONALES	258.327,28	265.549,28
Gastos administrativos	30.019,86	21.564,95
Gastos de ventas	288.347,14	287.114,23
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	8.681,38	9.538,33
Gastos bancarios	6.160,00	0,00
Intereses pagados	2.820,34	915,05
Gastos no deducibles	17.661,72	10.453,38
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	306.008,86	297.567,61
TOTAL GASTOS		

NOTA (28) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

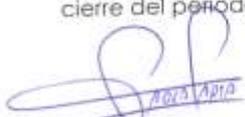
CALCULO 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
Utilidad contable		200.545,83
15% Participacion trabajadores		30.081,87
CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		
Utilidad contable		200.545,83
Más: Gastos no deducibles		9.165,34
Menos: 15% Participación trabajadores		30.081,87
Menos: Amortización pérdidas		34.719,79
Utilidad gravable		144.909,51
22% Impuesto a la renta		31.880,09
COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
Impuesto a la Renta Causado		31.880,09
Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente		0,00
Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo		31.880,09
Menos: Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2015		16,11
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		31.863,98

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

NOTA (29) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2015 y el 15 de febrero del 2016 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2015.


Ing. Paola Tapia
GERENTE GENERAL


Ing. Veronica Cruz
CONTADORA

Quito, Abril 13 de 2016

