



VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31/12/2014

DESCRIPCION DEL NEGOCIO, OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL

La compañía Volcano Gardens Plantaciones S.A., fue constituida el 04 de marzo de 2013, inscrita en el registro mercantil N-0103, su objeto social principal es el cultivo, producción, comercialización y exportación de rosas, con domicilio en el Km 6.5 vía a Toacazo, Barrio Tanicuchi, Pastocalle, la duración de la compañía es de 100 años.

El capital social de la empresa actualizado es de USD.800, 00 equivalentes a 800 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

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

1. NIC 1 Presentación de Estados Financieros

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

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

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

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

2. NIC 2 Inventarios.

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

Medición.-

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

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

La fórmula del costo corresponde al costo promedio ponderado.

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

La plantas de rosas en producción y vegetativas.

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

3. NIC 7 Estados de Flujo de Efectivo.

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

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

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

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

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

4.1 Cambios en políticas contables

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

4.2 Cambios en estimaciones contables

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

4.3 Tratamiento de errores

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

5. NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

La empresa aplica esta norma, aplicando lo siguiente:

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

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

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

6. NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo.

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

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

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

Valuación

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

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

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

Tratamiento especial al manejo de INVERNADEROS:

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

Tratamiento de costos financieros.

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

Método de depreciación:

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

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

7. NIC 19 Beneficios a empleados.

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

7.1 Beneficios a los empleados a Corto Plazo

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

7.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

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

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

7.3 Beneficios por Terminación

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

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

Reconocimiento:

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

8. NIC 23 Costos por Préstamos

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

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

9. NIC 24 Información a Revelar sobre partes Relacionadas.

Transacción entre partes relacionadas

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

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

10. NIC 39 Instrumentos Financieros

Cuentas por cobrar clientes

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

Cuentas por cobrar personal

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

Anticipos a proveedores

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

Manejo relacionadas

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

Revelación

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

Valuación

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

Provisión incobrabilidad

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

11. NIC 41 Agricultura

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

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

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

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

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

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

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

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

Objetivo y Enfoque

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

Reconocimiento y Medición

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

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

APLICACION POLITICAS CONTABLES

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

APLICACION

RESUMEN de asientos registrados que afectan el patrimonio:

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
31-dic-14	ADNIF06ACT-PROP	ACTIVOS PROPIOS DETER. DE VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION IMP. DIF. 22% (VERIFICAR VALORES ESTIMADOS)	22,117.50
31-dic-14	ADNIF5	ACTIVOS-FIDEICOMISO DETER. DE VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION IMP. DIF. 22%	88,901.67
TOTAL			111,019.17

Detalle asientos de provisiones:

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO:

PROV2014		PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014		PROV2014	
Fecha:	31-dic-2014	Número:			
6.2.1.1.16		Jubilación patronal ADM	720.29	0.00	
5.1.1.1.19		Jubilación MOD	3,840.12	0.00	
5.2.1.1.22		Jubilación Patronal MCI	3,599.31	0.00	
5.5.1.1.12		Jubilación patronal Poscosecha	2,399.54	0.00	
6.1.1.1.12		Jubilación Patronal Vtas	239.74	0.00	
2.1.97.1.01		Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	0.00	10,799.00	
6.2.1.1.15		Desahucio ADM	139.47	0.00	
5.1.1.1.15		Desahucio MOD	743.56	0.00	
5.2.1.1.16		Desahucio MCI	896.93	0.00	
5.5.1.1.15		Desahucio PCS	464.62	0.00	
6.1.1.1.13		Desahucio Vtas	46.42	0.00	
2.1.98.01		Desahucio	0.00	2,091.00	
1.2.7.01.1		Activo por impuesto diferido jubilación patronal	2,375.78	0.00	
7.2.01		Jubilación Patronal ingreso diferido aplicación tasa rta.	0.00	2,375.78	
2.1.97.1.01		Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	0.00	1,766.00	
8.1.01		Diferencias en cálculo actuarial jubilación patronal (+G)	1,766.00	0.00	
2.1.98.01		Desahucio	151.00	0.00	
8.1.04		Diferencias en cálculo desahucio (+)	0.00	151.00	
7.2.01		Jubilación Patronal ingreso diferido aplicación tasa rta.	0.00	388.52	
1.2.7.01.1		Activo por impuesto diferido jubilación patronal	388.52	0.00	
2.1.97.1.01		Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	2,397.66	0.00	
4.3.02		Ingresos exentos originados en cálculos actuariales	0.00	2,397.66	
1.2.7.01.1		Activo por impuesto diferido jubilación patronal	0.00	527.49	
7.1.01		Jubilación Patronal gasto diferido	527.49	0.00	
1.2.7.01.1		Activo por impuesto diferido jubilación patronal	0.00	82.57	
7.1.01		Jubilación Patronal gasto diferido	82.57	0.00	
TOTAL =====>		20,579.02	20,579.02		

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:

PROV/INCOB2014 1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES TOTAL BASE MODULO 232168.12 MENOS NAC 2646.95 MENOS AÑOS ANT 90.50

Fecha:	31-dic-2014	Número:			
1.1.2.5.01		Provision cuentas incobrables clientes no relacionados 1%	0.00	2,294.31	
6.1.1.3.99		Gasto cuentas incobrables 1%	2,294.31	0.00	
TOTAL =====>			2,294.31	2,294.31	

ASIENTOS REGULACION NIIF es como sigue:

ADNIF06ACT PROP
VALORES ESTIMADOS)

ACTIVOS PROPIOS DETER. DE VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION IMP. DIF. 22% (VERIFICAR

Fecha:	31-dic-2014	Numero:		
1.2.1.1.02.2		Edificios reavaluo	2,089.89	0.00
1.2.1.1.2.3.1.01.2		Dep. Acum. Edificios reavaluo	0.00	89.89
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	2,000.00
1.2.1.1.2.1.03.2		Cisterna reavaluo	284.43	0.00
1.2.1.1.2.3.1.11.2		Dep. Acum. cisterna Agua reavaluo	0.00	0.22
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	284.21
1.2.1.1.2.02.2		Estructura reavaluo	20,046.25	0.00
1.2.1.1.2.3.1.02.2		Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	0.00	960.02
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	19,086.23
1.2.1.1.09.2		Sistema de Riego reavaluo	795.86	0.00
1.2.1.1.2.3.1.10.2		Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	0.00	48.80
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	747.06
TOTAL =====>>			23,216.43	23,216.43

ADNIF5

ACTIVOS -FIDEICOMISO DETER. DE VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION IMP. DIF. 22%

Fecha:	31-dic-2014	Numero:		
5.4.5.1		Dep. Fideicomiso Edificios reavaluo	1,152.23	0.00
1.2.1.2.3.5.01.2		Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	0.00	1,152.23
1.2.1.2.3.02.2		Edificios-fideicomiso reavaluo	12,726.85	0.00
1.2.1.2.3.5.01.2		Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	0.00	8,807.09
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	3,919.76
5.4.5.2		Dep. Invernaderos Fideicomiso reavaluo	7,952.60	0.00
1.2.1.2.3.5.04.2		Dep. Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	0.00	7,952.60
1.2.1.2.3.2.02.2		Estructura fideicomiso reavaluo	77,430.35	0.00
1.2.1.2.3.5.04.2		Dep. Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	0.00	8,546.73
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	68,883.62
5.4.5.13		Dep. Fideicomiso Disp.de Agua reavaluo	1,290.11	0.00
1.2.1.2.3.5.12.2		Dep. Acum. Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	0.00	1,290.11
1.2.1.2.3.3.01.2		Pozo Profundo fideicomiso reavaluo	1,916.92	0.00
1.2.1.2.3.5.12.2		Dep. Acum. Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	0.00	218.42
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	1,700.50
5.4.5.13		Dep. Fideicomiso Disp.de Agua reavaluo	403.14	0.00
1.2.1.2.3.5.08.2		Dep. Acum. Reservoirio fideicomiso Reavaluo	0.00	403.14
1.2.1.2.3.3.02.2		Reservoirio fideicomiso reavaluo	599.65	0.00
1.2.1.2.3.5.08.2		Dep. Acum. Reservoirio fideicomiso Reavaluo	0.00	67.70
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	531.95
5.4.5.10		Dep. Fideicomiso Sistema de Riego reavaluo	0.00	479.77
1.2.1.2.3.5.09.2		Dep. Acum. Sistema de Riego fideicomiso reavaluo	479.77	0.00
1.2.1.2.3.09.2		Sistemas de riego fideicomiso reavaluo	5,253.21	0.00
1.2.1.2.3.5.09.2		Dep. Acum. Sistema de Riego fideicomiso reavaluo	0.00	527.37
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	4,725.84
1.2.7.01.2		Activo por impuesto diferido Sistema de Riego	105.55	0.00
7.2.04		Imp. Diferido Sistema de Riego	0.00	105.55
1.2.1.2.3.01.2		Terrenos-fideicomiso reavaluo	9,140.00	0.00
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	9,140.00
TOTAL =====>>			118,450.38	118,450.38
TOTAL GENERAL =====>>			141,666.81	141,666.81

AB122014PL.BAJA

ACTIVO BIOLÓGICO PLANTAS CONCLUYE VIDA UTIL BAJAS

Fecha:	31-dic-2014	Numero:		
1.2.5.5.4.01		(-) Dep. Acum. Plantas de Rosas en Producción fideicomiso	766.63	0.00
1.2.5.5.4.01		(-) Dep. Acum. Plantas de Rosas en Producción fideicomiso	151.70	0.00
1.2.5.5.4.01		(-) Dep. Acum. Plantas de Rosas en Producción fideicomiso	1,849.23	0.00
1.2.5.5.4.01		(-) Dep. Acum. Plantas de Rosas en Producción fideicomiso	736.44	0.00
1.2.5.5.4.01		(-) Dep. Acum. Plantas de Rosas en Producción fideicomiso	390.57	0.00
1.2.5.5.4.01		(-) Dep. Acum. Plantas de Rosas en Producción fideicomiso	929.69	0.00
1.2.5.5.4.01		(-) Dep. Acum. Plantas de Rosas en Producción fideicomiso	492.78	0.00
1.2.5.5.4.01		(-) Dep. Acum. Plantas de Rosas en Producción fideicomiso	1,279.10	0.00
1.2.5.5.4.01		(-) Dep. Acum. Plantas de Rosas en Producción fideicomiso	1,493.18	0.00
1.2.5.5.1.02.1		Plantas Rosas Produccion fideicomiso costo historico	0.00	6,330.80
1.2.5.5.1.02.1		Plantas Rosas Produccion fideicomiso costo historico	0.00	1,252.75
1.2.5.5.1.02.1		Plantas Rosas Produccion fideicomiso costo historico	0.00	15,270.77
1.2.5.5.1.02.1		Plantas Rosas Produccion fideicomiso costo historico	0.00	6,097.96
1.2.5.5.1.02.1		Plantas Rosas Produccion fideicomiso costo historico	0.00	3,142.72
1.2.5.5.1.02.1		Plantas Rosas Produccion fideicomiso costo historico	0.00	7,677.34
1.2.5.5.1.02.1		Plantas Rosas Produccion fideicomiso costo historico	0.00	4,684.00
1.2.5.5.1.02.1		Plantas Rosas Produccion fideicomiso costo historico	0.00	10,562.68
1.2.5.5.1.02.1		Plantas Rosas Produccion fideicomiso costo historico	0.00	7,830.59
5.3.4.1.07		Bajas Plantas ND	54,768.29	0.00
TOTAL =====>>			62,849.61	62,849.61

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

I. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

RESUMEN DE LAS CUENTAS DE ACTIVO, impacto avalúo aplicación

NIC 16, Propiedad Planta y Equipo.

Impacto por reavalúo cuentas de activo por:	\$ 130,283.41
Depreciación acumulada:	(\$ 29,582.55)
Cuenta patrimonial Superávit:	(\$ 111,019.17)
Gastos depreciación	\$ 10,318.31

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

Ingreso diferido	(\$ 105.55)
Activo Diferido	\$ 105.55

DETALLE DE ACTIVOS:

CODIGO	CTA	DESCRIPCION	VALOR	TIPO	SUBTOTAL
ADNIF06ACT PROP	1211022	Edificios reavaluo	2,089.89	ACTIVO	
ADNIF06ACT PROP	1211092	Sistema de Riego reavaluo	795.86	ACTIVO	
ADNIF06ACT PROP	12112022	Estructura reavaluo	20,046.25	ACTIVO	
ADNIF5	12123012	Terrenos-fideicomiso reavaluo	9,140.00	ACTIVO	
ADNIF5	12123022	Edificios-fideicomiso reavaluo	12,726.85	ACTIVO	
ADNIF5	12123092	Sistemas de riego fideicomiso reavaluo	5,253.21	ACTIVO	
ADNIF06ACT PROP	121121032	Cisterna reavaluo	284.43	ACTIVO	
ADNIF5	121232022	Estructura fideicomiso reavaluo	77,430.35	ACTIVO	
ADNIF5	121233012	Pozo Profundo fideicomiso reavaluo	1,916.92	ACTIVO	
ADNIF5	121233022	Reservorio fideicomiso reavaluo	599.65	ACTIVO	130,283.41
ADNIF5	121235012	Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	(1,152.23)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235012	Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	(8,807.09)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235042	Dep. Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	(7,952.60)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235042	Dep. Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	(8,546.73)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235082	Dep. Acum. Reservorio fideicomiso Reavaluo	(403.14)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235082	Dep. Acum. Reservorio fideicomiso Reavaluo	(67.70)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235092	Dep. Acum. Sistema de Riego fideicomiso reavaluo	479.77	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235092	Dep. Acum. Sistema de Riego fideicomiso reavaluo	(527.37)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235122	Dep. Acum. Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	(1,290.11)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235122	Dep. Acum. Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	(216.42)	DEP ACUMUL	
ADNIF06ACT PROP	1211231012	Dep. Acum. Edificios reavaluo	(89.89)	DEP ACUMUL	
ADNIF06ACT PROP	1211231022	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	(960.02)	DEP ACUMUL	
ADNIF06ACT PROP	1211231102	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	(48.80)	DEP ACUMUL	
ADNIF06ACT PROP	1211231112	Dep. Acum. cisterna Agua reavaluo	(0.22)	DEP ACUMUL	(29,582.55)
TOTAL			100,700.86		100,700.86

ACTIVOS FIDEICOMISO:

Resumen:

CODIGO	CTA	DESCRIPCION	VALOR	TIPO	SUBTOTAL
ADNIF5	12123012	Terrenos-fideicomiso reavaluo	9,140.00	ACTIVO	
ADNIF5	12123022	Edificios-fideicomiso reavaluo	12,726.85	ACTIVO	
ADNIF5	12123092	Sistemas de riego fideicomiso reavaluo	5,258.21	ACTIVO	
ADNIF5	121232022	Estructura fideicomiso reavaluo	77,430.35	ACTIVO	
ADNIF5	121233012	Pozo Profundo fideicomiso reavaluo	1,916.92	ACTIVO	
ADNIF5	121233022	Reservorio fideicomiso reavaluo	599.65	ACTIVO	107,066.98
ADNIF5	121235012	Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	(1,152.23)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235012	Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	(8,807.09)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235042	Dep. Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	(7,952.60)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235042	Dep. Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	(8,546.73)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235082	Dep. Acum. Reservorio fideicomiso Reavaluo	(403.14)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235082	Dep. Acum. Reservorio fideicomiso Reavaluo	(67.70)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235092	Dep. Acum. Sistema de Riego fideicomiso reavaluo	479.77	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235092	Dep. Acum. Sistema de Riego fideicomiso reavaluo	(527.37)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235122	Dep. Acum. Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	(1,290.11)	DEP ACUMUL	
ADNIF5	121235122	Dep. Acum. Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	(216.42)	DEP ACUMUL	(28,483.62)
TOTAL			78,583.36		78,583.36

2. PROVISION INCOBRABLES

31-12-2014 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Se realizó la provisión de cuentas incobrables por el 1% total de la cartera pendiente de pago a la fecha año 2014 de USD. 229.431,00 USD 2.294,31 con el siguiente detalle:

PROVINCOB2014: 1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES TOTAL BASE MODULO 232168.12 MENOS NAC 2646.95 MENOS AÑOS ANT 90.50

Fecha:	31-dic-2014	Numero:			
1.1.2.5.01		Provision cuentas incobrables clientes no relacionados 1%	0.00	2,294.31	
6.1.1.3.99		Gasto cuentas incobrables 1%	2,294.31	0.00	
TOTAL =====>			2,294.31	2,294.31	

3. REGISTRO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

Código	Descripción	Detalle	Debe	Haber
621116	Jubilación patronal ADM	ADM 6.67 PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014	720.29	-
511119	Jubilación MCD	MCD 35.56 PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014	3,840.12	-
521122	Jubilación Patronal MOI	MOI 33.33 PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014	3,599.31	-
551112	Jubilación patronal Pos cosecha	POS 22.22 PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014	2,399.54	-
611112	Jubilación Patronal Vtas	VEN 2.22 PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014	239.74	-
2197101	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014	-	10,799.00
7101	Jubilación Patronal gasto diferido	22% TASA USD 2397.66	610.06	-
127011	Activo por impuesto diferido (jubilación patronal)	22% TASA USD 2397.66	-	610.06
127011	Activo por impuesto diferido (jubilación patronal)	PROVISION JUBILAR 22% TASA IMPUESTO A LA RENTA	2,764.30	-
7201	Jubilación Patronal Ingreso diferido aplicación tasa rta.	PROVISION JUBILAR 22% TASA IMPUESTO A LA RENTA	-	2,764.30
8101	Diferencias en cálculo actuarial (jubilación patronal) (+G)	DIFERENCIA EN CALCULO ACTUARIAL 2014 JUBILACION PATRONAL	1,766.00	-
2197101	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	DIFERENCIA EN CALCULO ACTUARIAL 2014 JUBILACION PATRONAL	-	1,766.00
2197101	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	2013 SALIDA 34 PERSONAS	2,397.66	-
4302	Ingresos exentos originados en cálculos actuariales.	2013 SALIDA 34 PERSONAS	-	2,397.66

El costo laboral neto registrado con respaldo de cálculo actuarial es de USD 10.799,00 generando un gasto no deducible del mismo valor, el registro de la provisión representa una diferencia temporaria y un reajuste de tasa provisiones años anteriores que se calcula 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 2.764,30 y un gasto diferido por USD 610,05 adicionalmente se hace un reajuste de la provisión años anteriores generando una diferencia por cálculo actuarial de USD 1.766,00, por último la salida de personal genera un ingreso exento de USD 2.9397,66

DESAHUCIO:

Código	Descripción	Detalle	Debe	Haber
621115	Desahucio ADM	ADM 6.67 PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014	139.47	-
511115	Desahucio MCD	MCD 35.56 PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014	743.56	-
521116	Desahucio MOI	MOI 33.33 PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014	696.93	-
551115	Desahucio POS	POS 22.22 PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014	464.62	-
511113	Desahucio Vta's	VEN 2.22 PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014	46.42	-
219801	Desahucio	PROVISION JUBILAR Y DESAHUCIO AÑO 2014	-	2,091.00
219801	Desahucio	DIFERENCIA EN CALCULO ACTUARIAL DESAHUCIO 2014	151.00	-
8104	Diferencias en cálculo desahucio (+)	DIFERENCIA EN CALCULO ACTUARIAL DESAHUCIO 2014	-	151.00

El costo laboral neto registrado con respaldo de cálculo actuarial es de USD 2.091,00 y un ajuste a provisiones años anteriores por USD 151,00

4. IMPUESTOS DIFERIDOS

CODIGO	NUMERO	FECHA	DESCRIPCION	VALOR
1.2.7.01.1	PROV2014	31-dic-14	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	2,154.24
1.2.7.01.2	ADNIFS	31-dic-14	Activo por impuesto diferido Sistema de Riego	105.55
TOTAL				2,259.79

Al 31 de diciembre del 2014 se generan Activos por impuestos diferidos por un total de USD 2.259.79 lo que genera gastos e ingresos por impuestos diferidos, y diferencias en cálculo actuarial con el siguiente detalle:

CODIGO	NUMERO	FECHA	DESCRIPCION	VALOR
7.1.01	PROV2014	31-dic-14	Jubilación Patronal gasto diferido	527.49
7.1.01	PROV2014	31-dic-14	Jubilación Patronal gasto diferido	82.57
TOTAL				610.06

CODIGO	NUMERO	FECHA	DESCRIPCION	VALOR
7.2.01	PROV2014	31-dic-14	Jubilación Patronal ingreso diferido aplicación tasa rta.	2,764.30
7.2.04	ADNIFS	31-dic-14	Imp.Diferido Sistema de Riego Ingreso	105.55
TOTAL				2,869.85

CODIGO	NUMERO	FECHA	DESCRIPCION	VALOR
8.1.01	PROV2014	31-dic-14	Diferencias en cálculo actuarial jubilación patronal (+G)	1,766.00
8.1.04	PROV2014	31-dic-14	Diferencias en cálculo desahucio (+)	151.00
TOTAL				1,917.00

5. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES.

Pérdida neta contable de USD 239.044,83

Gastos NO deducibles de USD 227.553,97

Código	Cuenta	Valor
6.3.1.1.07	Intereses Laad ND	124,189.22
6.3.1.1.08	Impuestos asumidos ND	10,926.68
6.2.1.6.97	Intereses Fiscales ND	816.95
6.2.1.6.98	Multas Fiscales ND	1,437.43
6.2.1.6.99	Otros ND	4,474.26
5.1.1.1.19	Jubilación MOD	3,840.12
5.2.1.1.22	Jubilación Patronal MOI	3,599.31
5.5.1.1.12	Jubilación patronal Poscosecha	2,399.54
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal Vtas.	239.74
6.2.1.1.16	Jubilación patronal ADM	720.29
5.4.5.1	Dep.Fideicomiso Edificios reavaluo	1,152.23
5.4.5.10	Dep.Fideicomiso Sistema de Riego reavaluo	(479.77)
5.4.5.13	Dep.Fideicomiso Disp.de Agua reavaluo	1,693.25
5.4.5.2	Dep. Invernaderos Fideicomiso reavaluo	7,952.60
5.4.5.20	Dep. Plantas Produccion Fideicomiso	62,826.12
TOTAL		225,787.97

6. PERDIDAS ACUMULADAS / AMORTIZACION:

Valor de la pérdida tributaria para futuras amortizaciones: USD. 1.856.92

ANALISIS DE IMPACTOS AÑO 2014 - 2013

PARTIDAS DE SITUACION FINANCIERA ANALISIS HORIZONTAL

ANALISIS VERTICAL

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
1.	ACTIVOS	2,221,904.07	2,332,644.15	110,740.08	5%	
1.1.1.1.	EFFECTIVOS	637.50	302.07	(335.43)	-53%	
1.1.1.2.	BANCOS	6,073.15	42,829.39	36,756.24	605%	
1.1.2.4.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	264,108.98	227,206.15	(36,902.83)	-14%	1
1.1.2.6.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	5,199.25	47,890.38	42,691.13	821%	2
1.1.2.7.1.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (EMPLEADOS, FUNCIONARIOS)	213.59	259.62	46.03	22%	
1.1.3.1.1.	INVENTARIOS PRODUCTOS QUIMICOS CULTIVO y POSCOSECHA	41,365.30	51,990.64	10,625.34	26%	3
1.1.4.3.	ANTICIPOS PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	240.00	274.69	34.69	14%	
1.1.5.1.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	16,327.23	83,968.41	67,641.18	414%	4
1.1.5.2.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	180.16	0.00	(180.16)	-100%	
1.2.1.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS PROPIOS)	25,966.04	129,712.96	103,746.92	400%	5
1.2.1.2.3.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (FIDEICOMISO MERCANTIL)	1,058,868.37	1,061,257.79	5,389.42	1%	6
1.2.1.4.	CONSTRUCCIONES	9,573.27	0.00	(9,573.27)	-100%	7
1.2.5.1.1.	PLANTAS DE ROSAS EN CRECIMIENTO	9,907.77	16,046.66	6,138.89	62%	8
1.2.5.5.	ACTIVOS BIOLÓGICOS-FIDEICOMISO	330,060.26	264,817.75	(75,242.51)	-23%	9
1.2.7.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,899.11	4,158.90	2,259.79	119%	
1.3.6.	ACTIVO INTANGIBLE	454,284.09	411,928.74	(42,355.35)	-9%	10
2.	PASIVOS	-2,306,317.37	-2,179,724.16	126,593.21	-5%	
2.1.3.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-175,795.73	-166,262.19	9,533.54	-5%	11
2.1.4.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-32,874.21	-125,205.02	(92,330.81)	281%	12
2.1.7.	ANTICIPOS DE CLIENTES	-3,859.34	-9,961.85	(6,102.51)	158%	13
2.1.8.1.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-15,725.74	-35,709.06	(19,983.32)	127%	14
2.1.8.2.	CON EL IESS	-10,576.25	-16,357.75	(5,781.50)	55%	
2.1.8.3.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-67,826.01	-104,323.41	(36,497.40)	54%	
2.1.97.	PROVISIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-9,471.00	-21,578.34	(12,107.34)	128%	15
2.2.3.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-1,535,905.00	-1,284,925.55	250,979.45	-16%	16
2.2.4.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	0.00	-3,472.25	(3,472.25)	100%	
2.2.8.1.	PROVISIÓN REGALIAS	-454,284.09	-411,928.74	42,355.35	-9%	
3.	PATRIMONIO NETO	84,413.30	-152,919.99	(237,333.29)	-281%	
3.1.	CAPITAL	-800.00	-800.00	-	100%	
3.2.1.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	-195,808.33	-573,829.29	(378,020.96)	193%	17
3.5.2.	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES	-282,920.22	-381,277.38	(98,357.16)	35%	
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS	0.00	563,941.85	563,941.85	100%	
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	563,941.85	239,044.83	(324,897.02)	-58%	

NOTAS ACLARATORIAS:

Nota 1

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
1.1.2.4.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	264,108.98	227,206.15	(36,902.83)	-14%	1

Cuentas por cobrar luego de provisiones tiene un decremento del 14% respaldada por una gestión de cobro eficiente, considerando que el 2014 es su segundo año de operación.

Nota 2

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
1.1.2.6.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	5,199.25	47,890.38	42,691.13	821%	2

Corresponde al siguiente detalle:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.2.6.01	Proyecto Highland Blossoms	42,691.13
1.1.2.6.04	Florícola Bloomingacres-clientes	5,199.25
TOTAL		47,890.38

Nota 3

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
1.1.3.1.1.	INVENTARIOS PRODUCTOS QUIMICOS CULTIVO y POSCOSECHA	41,365.30	51,990.64	10,625.34	26%	3

Corresponde al siguiente detalle al 31 de diciembre del 2014 incremento del 26% en manejo completo del año en relación al anterior que inicio en Abril/2013:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.3.1.1.01	Fertilizantes	10,269.35
1.1.3.1.1.02	Fungicidas	5,913.40
1.1.3.1.1.03	Insecticidas	8,373.82
1.1.3.1.1.05	Dispersantes	1,257.43
1.1.3.1.1.06	Hormonas	238.5
1.1.3.1.2.01	Empaque y clasificación	24,613.08
1.1.3.1.2.02	Químicos poscosecha	1,325.06
TOTAL		51,990.64

Rotación promedio de inventarios de 29.47 días.

Nota 4

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
1.1.5.1.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	16,327.23	83,968.41	67,641.18	414%	4

El valor del crédito tributario por IVA es de USD 83.968,41 acumulado, que debe solicitarse devolución IVA al SRI, el incremento es del 414% debido al año completo de operación y a monto de inversiones realizadas por USD 144.947,09

Nota 5

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
1.2.1.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS PROPIOS)	25,966.04	129,712.96	103,746.92	400%	5

Incremento del 400% diferencia de USD 103.746,92 que corresponde a una parte del monto de inversiones realizadas por USD 144.947,09

Nota 6

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
1.2.1.2.3.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (FIDEICOMISO MERCANTIL)	1,055,868.37	1,061,257.79	5,389.42	1%	6

El valor de activos fideicomiso no tiene mayor variación debido a que las cifras ajustadas por avalúo están a valor de mercado partiendo de la negociación en 2013.

Nota 7

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
1.2.1.4.	CONSTRUCCIONES	9,573.27	0.00	(9,573.27)	-100%	7

Durante el año 2014 no se realizaron inversiones en construcciones, se procedieron a activar el Invernadero-Bloque 13 por USD 30.716,18; Edificios - remodelación poscosecha por USD 13.907,03 y construcción Cisterna por USD 4.219,09

Nota 8

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
1.2.5.1.1.	PLANTAS DE ROSAS EN CRECIMIENTO	9,907.77	15,046.66	6,138.89	62%	8

Para el año 2014 se activan plantas en producción por un valor de USD 51.492,68 y se invirtieron en plantas vegetativas el valor de USD 59.912,80 tomando en cuenta que la activación se realiza a partir del 6to mes queda un valor pendiente de activación para el 2015 de USD. 6.138,89

Nota 9

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
1.2.5.5.	ACTIVOS BIOLÓGICOS-FIDEICOMISO	330,060.26	254,817.75	(75,242.51)	-23%	9

Se realizan los siguientes ajustes a la cuenta de fideicomiso:

ACTIVACIONES:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.2.5.1.1.01	ACT052014 ACTIV	135.96
1.2.5.1.1.01	ACT112014 ACTIV	11,910.81
1.2.5.1.1.01	ACT092014 ACTIV	11,298.70
1.2.5.1.1.01	ACT102014 ACTIV	7,272.77
1.2.5.1.1.01	ACT082014 ACTIV	2,573.54
1.2.5.1.1.01	AB022014 ACTIVA	3,045.62
1.2.5.1.1.01	ACT072014 ACTIV	15,255.28
TOTAL		51,492.68

BAJAS de acuerdo con mapa de cultivo base de la valoración del perito.

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
31-dic-14	1.2.5.5.1.02.1	AB122014PL.BAJA	6,330.80
31-dic-14	1.2.5.5.1.02.1	AB122014PL.BAJA	1,252.75
31-dic-14	1.2.5.5.1.02.1	AB122014PL.BAJA	15,270.77
31-dic-14	1.2.5.5.1.02.1	AB122014PL.BAJA	6,097.96
31-dic-14	1.2.5.5.1.02.1	AB122014PL.BAJA	3,142.72
31-dic-14	1.2.5.5.1.02.1	AB122014PL.BAJA	7,677.34
31-dic-14	1.2.5.5.1.02.1	AB122014PL.BAJA	4,684.00
31-dic-14	1.2.5.5.1.02.1	AB122014PL.BAJA	10,562.68
31-dic-14	1.2.5.5.1.02.1	AB122014PL.BAJA	7,830.59
TOTAL			62,849.61

Nota 10

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
1.3.6.	ACTIVOS INTANGIBLE	454,284.09	411,928.74	(42,355.35)	-9%	10

Los activos intangibles se originan por la provisión de contratos de regalías mientras estos son facturados y devengados al gasto, para el año 2014 se facturaron USD 179.138,77 y se registraron contratos por regalías de USD 136.783,42 generando la variación absoluta de USD 42.355,35 y relativa de decremento por facturación de USD 9%.

Los contratos ingresados corresponden a los siguientes proveedores:

2.2.8.1.	PROVISION REGALIAS	136,783.42
2.2.8.1.01	Plantec	41,440.00
2.2.8.1.02	Nirp	5,072.00
2.2.8.1.06	Rosentantau	17,920.00
2.2.8.1.07	Schreurs	11,200.00
2.2.8.1.08	Olijjbreeding Ecuador	21,280.00
2.2.8.1.11	Lex	27,400.00
2.2.8.1.13	Nirp International	12,471.42

Nota 11

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
2.1.3.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-175,795.73	-166,262.19	9,533.54	-5%	11

En el manejo de proveedores se ha realizado compras año 2014 por un total de USD 1.578.386,45 y pagos por un valor de USD 1.588.769,85 la rotación de pago a proveedores es de 90 días.

Nota 12

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
2.1.4.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-32,874.21	-125,205.02	(92,330.81)	281%	12

El valor de USD 125.205,02 corresponden a cheques girados y no cobrados a proveedores el incremento del 281% va de la mano con el incremento del volumen de compras.

Nota 13

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
2.1.7.	ANTICIPOS DE CLIENTES	-3,859.34	-9,961.85	(6,102.51)	158%	13

Corresponde al siguiente detalle al 31/12/2014:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
2.1.7.1.05	Varios-Clientes	551.06
2.1.7.1.09	Eu-Global	-111.25
2.1.7.1.10	Elita Flowers	-2,057.50
2.1.7.1.11	Choice Farms	-29.99
2.1.7.2.01	Fondo Venta Vehículo	-8,314.17
TOTAL		-9,961.85

Nota 14

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
2.1.8.1.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-15,725.74	-35,709.06	(19,983.32)	127%	14

El valor corresponde a impuestos pendientes por pagos mensuales y anuales.

Nota 15

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
2.1.97.	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-9,471.00	-21,578.34	(12,107.34)	128%	15

De acuerdo con cálculos actuariales corresponde a provisión Jubilación Patronal por USD 18.424,34 y desahucio por USD 3.154,00

Nota 16

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
2.2.3.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-1,535,905.00	-1,284,925.55	250,979.45	-16%	16

Para el año 2014 se han realizado pago de capital por el valor de USD 245.000,00 e intereses correspondientes de USD 166.073,60.

Nota 17

CODIGO	DESCRIPCION	2013	2014	Var. Absoluta	Relativa	NOTAS
3.2.1.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	-195,808.33	-573,829.29	(378,020.96)	193%	17

El total de aportes corresponde a FLORICOLA BLOOMINGACRES.

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.



Ing. Alvaro Muñoz-Guarnizo
Presidente Ejecutivo