



VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31/12/2015

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 no fiablen 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:

CODIGO	ASIENTO	FECHA	DESCRIPCION	VALOR
3.5.2.01	ADN.FFS2015.1	31-mar-15	ACTIVOS PROPIOS - REGISTRO AJUSTE DRP. FINANC. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 /VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	492.86
3.5.2.01	ADN.FFS2015.1	31-mar-15	ACTIVOS PROPIOS - REGISTRO AJUSTE DRP. FINANC. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 /VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	144.88
3.5.2.01	ADN.FFS2015.1	31-mar-15	ACTIVOS PROPIOS - REGISTRO AJUSTE DRP. FINANC. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 /VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	1,559.70
3.5.2.01	ADN.FFS2015.1	31-mar-15	ACTIVOS PROPIOS - REGISTRO AJUSTE DRP. FINANC. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 /VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	530.32
3.5.2.01	ADN.FFS2015 AL	31-dic-15	FIDEICOMISO - REGISTRO AJUSTE DRP. FINANC. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 /VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	7,723.30
3.5.2.01	PLANTASZD16SIEM	31-dic-15	PLANTAS REGULACION SIEYBRAS 64.804 DETERMINACION VS. MAPA DE FINCA. COSTEO Y VALORACION	88,133.44
3.5.2.01	ADN.FFS2015 AL	31-dic-15	FIDEICOMISO - REGISTRO AJUSTE DRP. FINANC. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 /VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	8,284.00
3.5.2.01	ADN.FFS2015 AL	31-dic-15	FIDEICOMISO - REGISTRO AJUSTE DRP. FINANC. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 /VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	10,604.78
3.5.2.01	ADN.FFS2015 AL	31-dic-15	FIDEICOMISO - REGISTRO AJUSTE DRP. FINANC. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 /VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	667.01
3.5.2.01	ADN.FFS2015 AL	31-dic-15	FIDEICOMISO - REGISTRO AJUSTE DRP. FINANC. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 /VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	208.45
3.5.2.01	ADN.FFS2015 AL	31-dic-15	FIDEICOMISO - REGISTRO AJUSTE DRP. FINANC. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 /VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	4,554.51
			TOTAL	122,903.35

Detalle asientos de provisiones:

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO:

PROVI2015

JUBILACION PATRONAL BONIFICACION POR DESAHUCIO AJUSTE AL 31/12/2015

Fecha:	Numero:	PROVI2015	PROVI2015
5.2.1.1.16	Desahucio	1,402.44	0.00
5.1.1.1.15	Desahucio	1,734.45	0.00
6.1.1.1.11	Desahucio	73.47	0.00
5.5.1.1.15	Desahucio	1,070.43	0.00
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	0.00	1,603.58
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	0.00	1,482.80
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	3,094.30	0.00
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	0.00	14,065.00
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	6,740.00	0.00
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	7,289.00	0.00
2.1.98.01	Desahucio provisión	0.00	4,650.00
2.1.98.01	Desahucio provisión	0.00	3,027.00
4.2.03	Valuación de instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados	0.00	0.00
7.289.00			
6.2.1.1.15	Desahucio	369.21	0.00
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal Vtas	223.64	0.00
5.5.1.1.12	Jubilación patronal Poscosecha	3,236.35	0.00
8.1.03	Diferencia en cálculo actuarial desahucio] +(-)	3,027.00	0.00
6.2.1.1.18	Jubilación patronal ADM	1,116.76	0.00
7.2.01	Imp. Diferido Jubilación Patronal	0.00	3,094.30
8.1.02	Diferencia actuariales jubilación patronal (-)	0.00	6,740.00
5.1.1.1.19	Jubilación MOD	5,246.25	0.00
5.2.1.1.22	Jubilación Patronal MOD	4,242.00	0.00
7.1.01	Jubilación Patronal gasto diferido	1,603.58	0.00
7.1.01	Jubilación Patronal gasto diferido	1,482.80	0.00
	TOTAL	41,951.68	41,951.68

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:

PROVINCOR2015

REGISTRO PROVISION INCOBRABILIDAD 1%

Fecha:	31-dic-2015	Numero:	PROVINCOR2015	PROVINCOR2015
1.1.2.5.01		Provisión cuentas incobrables con terceros	0.00	3,203.08
6.2.1.3.99		Gasto Cuentas incobrables	3,203.08	0.00
TOTAL =====>>			3,203.08	3,203.08

ASIENTOS REGULACION NIIF es como sigue:

ADNIFFS2015 AJ. FIDEICOMISO - REGISTRO AJUSTE DRP. FINANC. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 (VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.

Fecha:	31-dic-2015	Numero:		
1.2.1.2.3.09.2		Sistemas de riego fideicomiso reavaluo	5,431.31	0.00
1.2.1.2.3.2.02.2		Estructura fideicomiso reavaluo	13,528.56	0.00
1.2.1.2.3.3.01.2		Pozo Profundo fideicomiso reavaluo	840.64	0.00
1.2.1.2.3.3.02.2		Reservorio fideicomiso reavaluo	262.71	0.00
1.2.1.2.3.5.09.2		Dep. Acum. Sistema de Riego fideicomiso reavaluo	125.31	0.00
1.2.1.2.3.5.09.2		Dep. Acum. Sistema de Riego fideicomiso reavaluo	0.00	876.80
1.2.1.2.3.5.08.2		Dep. Acum. Reservorio fideicomiso Reavaluo	0.00	463.00
1.2.1.2.3.5.08.2		Dep. Acum. Reservorio fideicomiso Reavaluo	0.00	54.26
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	7,723.30
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	208.45
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	4,554.51
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	8,284.00
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	10,604.78
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	667.01
1.2.1.2.3.01.2		Terenos-fideicomiso reavaluo	7,723.30	0.00
1.2.1.2.3.02.2		Edificios-fideicomiso reavaluo	9,498.82	0.00
1.2.1.2.3.5.04.2		Dep. Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	0.00	2,923.78
1.2.1.2.3.5.04.2		Dep. Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	0.00	13,935.17
1.2.1.2.3.5.01.2		Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	0.00	1,150.28
1.2.1.2.3.5.01.2		Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	0.00	1,214.82
1.2.1.2.3.5.12.2		Dep. Acum. Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	0.00	1,481.48
1.2.1.2.3.5.12.2		Dep. Acum. Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	0.00	173.63
5.4.5.1		Dep. Fideicomiso Edificios reavaluo	1,150.28	0.00
5.4.5.10		Dep. Fideicomiso Sistema de Riego reavaluo	0.00	125.31
5.4.5.13		Dep. Fideicomiso Disp.deAgua reavaluo	493.00	0.00
5.4.5.13		Dep. Fideicomiso Disp.deAgua reavaluo	1,481.48	0.00
5.4.5.02		Dep. Invernaderos Fideicomiso reavaluo	13,935.17	0.00
1.2.7.01.2		Activo por Impuesto diferido Sistema de RiegoI	27.56	0.00
7.2.04		Imp Diferido Sistema de Riego	0.00	27.56
TOTAL =====>>			54,468.14	54,468.14

PLANTAS2016SIEM
VALORACION

PLANTAS REGULACION SIEMBRAS 64.804 DETERMINACION VS. MAPA DE FINCA, COSTEO *

Fecha:	31-dic-2015	Numero:		
3.5.2.01		Superávit por revaluación de propiedades	0.00	88,133.44
1.2.1.3.2.1.02		Plantas de rosas en producción reavaluo	88,133.44	0.00
1.2.1.3.2.2.02		(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Produccion Reavaluo	0.00	7,440.87
5.4.3.22		Dep. Plantas de rosas en producción reavaluo.IND	7,440.87	0.00
TOTAL =====>>			95,574.31	95,574.31

ANALISIS DE IMPACTOS POR APLICACIÓN DE LAS NIIF

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ASIENTOS REGISTRADOS

1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

RESUMEN DE LAS CUENTAS DE ACTIVO, impacto avalúo aplicación

NIC 16, Propiedad Planta y Equipo.

Impacto por revalúo cuentas de activo por:	91,136.09
Depreciación acumulada	(6,280.37)
Cuenta patrimonial Superavit	(90,861.30)
Gasto depreciación	6,005.58

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

Activos diferidos	333.38
Ingresos Diferidos	(333.38)

DETALLE DE ACTIVOS:

ACTIVOS FIDEICOMISO:

Resumen:

CODIGO	CUENTA	DEBE	SUBTOTAL
1.2.1.1.02.2	Edificios reavaluo	540.70	
1.2.1.1.09.2	Sistema de Riego reavaluo	593.96	
1.2.1.1.2.02.2	Estructura reavaluo	1,715.77	
1.2.1.1.2.1.03.2	Cisterna reavaluo	152.22	
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	88,133.44	91,136.09
1.2.1.1.2.3.1.11.2	Dep. Acum. cisterna Agua reavaluo	(7.34)	
1.2.1.1.2.3.1.11.2	Dep. Acum. cisterna Agua reavaluo	(13.34)	
1.2.1.1.2.3.1.01.2	Dep. Acum. Edificios reavaluo	(47.74)	
1.2.1.1.2.3.1.10.2	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	(63.64)	
1.2.1.1.2.3.1.01.2	Dep. Acum. Edificios reavaluo	(66.73)	
1.2.1.1.2.3.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	731.62	
1.2.1.1.2.3.1.10.2	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	783.74	
1.2.1.1.2.3.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	(156.07)	
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Produccion Reavaluo	(7,440.87)	(6,280.37)
	TOTAL	84,855.72	84,855.72

2. PROVISION INCOBRABLES

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

Se realizó la provisión de cuentas incobrables por el 1% total de la cartera pendiente de pago a la fecha año 2015 de USD.320.308,08 USD 3.203,08 con el siguiente detalle:

PROVINCOBR2015

REGISTRO PROVISION INCOBRABILIDAD 1%

Fecha: 31-dic-2015
1.1.2.5.01
6.2.1.3.99

Numero: PROVINCOBR2015
Provisión cuentas incobrables con terceros
Gasto Cuentas Incobrables

PROVINCOBR2015
0.00 3,203.08
3,203.08 0.00

TOTAL =====>

3,203.08 3,203.08

3. REGISTRO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

CODIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
6.2.1.1.16	Jubilación patronal ADM	7.94% ADM	1,116.76	
5.1.1.1.19	Jubilación MOD	37.30% MOD	5,246.26	
5.2.1.1.22	Jubilación Patronal MOI	30.16% MOI	4,242.00	
5.5.1.1.12	Jubilación patronal Fososecna	23.02% POSC	3,236.95	
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal Vtas	1.59% Vtas	223.64	
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	costo neto de la provisión + interes		14,065.00
6.1.02	Diferencia actuariales jubilación patronal (-/)	diferencia en cálculo actuarial jubilación patronal		6,740.00
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	diferencia en cálculo actuarial jubilación patronal	6,740.00	
7.2.01	Imp.Diferido Jubilación Patronal	22% aplicación tasa BI 14.065		3,094.30
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	22% aplicación tasa BI 14.065	3,094.30	
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	Servicio pasado reducciones anticipadas	7,289.00	
4.2.03	Valoración instrumentos financieros valor razonable/ cambios en resultados	Servicio pasado reducciones anticipadas		7,289.00
7.1.01	Jubilación Patronal gasto diferido	22% tasa año 2014	1,603.58	
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	22% tasa año 2014		1,603.58
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	22% tasa calculo actuarial BASE 6740		1,482.80
7.1.01	Jubilación Patronal gasto diferido	22% tasa calculo actuarial BASE 6740	1,482.80	
6.2.1.1.15	Desahucio	7.94% ADM	369.21	
5.1.1.1.15	Desahucio	37.30% MOD	1,734.45	
5.2.1.1.16	Desahucio	30.16% MOI	1,402.44	
5.5.1.1.15	Desahucio	23.02% POSC	1,070.43	
6.1.1.1.11	Desahucio	1.59% Vtas	73.47	
2.1.98.01	Desahucio provisión	PROVISION 2015		4,650.00
2.1.98.01	Desahucio provisión	diferencia calculo actuarial		3,027.00
6.1.03	Diferencia en cálculo actuaria desahucio (-/G)	diferencia calculo actuarial	3,027.00	
		Total	41,951.68	41,951.68

El costo laboral neto registrado con respaldo de cálculo actuarial es de USD 14.065,00 generando un gasto no deducible del mismo valor, el registro de la provisión representa una diferencia temporaria que se calcula a la tasa del 22% de impuesto a la renta como un activo diferido afectando a su vez el Estado de resultados integral con un Ingreso diferido de 3.094,30, se hace un reajuste por diferencias en cálculo actuarial por USD 6.740,00 que registra un gasto diferido por aplicación de la tasa del 22% por USD 1.482,20 teniendo como contrapartida un activo diferido, finalmente se registran salidas del personal afectando la provisión de años anteriores en USD 7.289,00 con incidencia en gasto y activo diferido por USD 1.603,58.

DESAHUCIO:

CODIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
6.2.1.1.15	Desahucio	7.94% ADM	369.21	
5.1.1.1.15	Desahucio	37.30% MOD	1,734.45	
5.2.1.1.16	Desahucio	30.16% MOI	1,402.44	
5.5.1.1.15	Desahucio	23.02% POSC	1,070.43	
6.1.1.1.11	Desahucio	1.59% Vtas	73.47	
2.1.98.01	Desahucio provisión	PROVISION 2015		4,650.00
2.1.98.01	Desahucio provisión	diferencia calculo actuarial		3,027.00
6.1.03	Diferencia en cálculo actuaria desahucio (-/G)	diferencia calculo actuarial	3,027.00	
		Total	7,677.00	7,677.00

El costo laboral neto registrado con respaldo de cálculo actuarial es de USD 4.650,00 y un ajuste por diferencia en cálculo actuarial por USD 3.027,00

4. IMPUESTOS DIFERIDOS

CODIGO	ASIENTO	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
2.1.97.1.01	PROV2015	31-08-15	JUBILACION PATRONAL - IDENTIFICACION POR DESAHUCIO AJUSTE AL 31/12/2015	3,094.30	0
2.7.01.1	PROV2015	31-08-15	JUBILACION PATRONAL - IDENTIFICACION POR DESAHUCIO AJUSTE AL 31/12/2015	0	1,603.58
2.7.01.1	PROV2015	31-08-15	JUBILACION PATRONAL - IDENTIFICACION POR DESAHUCIO AJUSTE AL 31/12/2015	0	1,482.80
2.7.01.2	ACTIVOS2015	31-08-15	ACTIVOS PROPIOS - REGISTRO AJUSTE DRP - FINAN. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 (VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU)	172.42	0
2.7.01.2	ACTIVOS2015 A	31-08-15	ACTIVOS PROPIOS - REGISTRO AJUSTE DRP - FINAN. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 (VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU)	0	27.96
2.7.01.2	ACTIVOS2015 B	31-08-15	ACTIVOS PROPIOS - REGISTRO AJUSTE DRP - FINAN. VS. FISCAL-2014 APLICACION EN EL 2015 (VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU)	0	160.96
			TOTAL	3,455.24	3086.38
			SALDO		366.66

Al 31 de diciembre del 2015 se generan Activos por impuestos diferidos por un total de USD 368,86 neto lo que genera gastos e ingresos por impuestos diferidos, y diferencias en cálculo actuarial con el siguiente detalle:

CODIGO	ASIENTO	FECHA	DESCRIPCION	DEBE
7.1.01	PROV2015	31-dic-15	JUBILACION PATRONAL BONIFICACION POR DESAHUCIO AJUSTE AL 31/12/2015	1,603.58
7.1.01	PROV2015	31-dic-15	JUBILACION PATRONAL BONIFICACION POR DESAHUCIO AJUSTE AL 31/12/2015	1,482.80
TOTAL GASTO				3,086.38

CODIGO	ASIENTO	FECHA	DESCRIPCION	HABER
7.2.01	PROV2015	31-dic-15	JUBILACION PATRONAL BONIFICACION POR DESAHUCIO AJUSTE AL 31/12/2015	3,034.30
7.2.03	ADMIF2015.A	31-nov-15	ACTIVOS PROPIOS- REGISTRO AJUSTE DIF. FINAN. V.S. FISCAL 2014 APLICACION EN EL 2015 (VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	160.95
7.2.04	ADMIF2015.A	31-dic-15	FIDEICOMISO- REGISTRO AJUSTE DIF. FINAN. V.S. FISCAL 2014 APLICACION EN EL 2015 (VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	27.59
7.2.04	ADMIF2015.A	31-nov-15	ACTIVOS PROPIOS- REGISTRO AJUSTE DIF. FINAN. V.S. FISCAL 2014 APLICACION EN EL 2015 (VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION ACU.	172.42
TOTAL INGRESO				3,455.26

CODIGO	ASIENTO	FECHA	DESCRIPCION	HABER
8.1.02	PROV2015	31-dic-15	JUBILACION PATRONAL BONIFICACION POR DESAHUCIO AJUSTE AL 31/12/2015	-6,740.00
8.1.03	PROV2015	31-dic-15	JUBILACION PATRONAL BONIFICACION POR DESAHUCIO AJUSTE AL 31/12/2015	3,027.00
TOTAL INGRESO				-3,713.00

5. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES.

Pérdida neta contable de USD 78.377,31

Gastos NO deducibles de USD 162.479,88

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
6.3.1.1.07	Intereses Laad ND	111,192.91
6.3.1.1.08	Impuestos asumidos ND	9,897.49
6.2.1.6.97	Intereses fiscales ND	1,368.01
6.2.1.6.98	Multas Fiscales ND	5,953.35
6.2.1.6.99	Otros ND	1,077.78
5.1.1.1.19	Jubilación MOD	5,246.25
5.2.1.1.22	Jubilación Patronal MOI	2,077.75
5.6.1.2.01	Pásticos- Valor residual ND	2,706.09
5.2.1.1.081	Movilización-transporte personal ND	17.55
5.4.3.22	Dep. Pantas de rosas en producción reavaluo ND	7,440.87
5.4.4.01	Dep. Edificios y construcciones reavaluo	66.73
5.4.4.02	Dep. Invernaderos-estructura reavaluo	(731.62)
5.4.4.10	Dep. Sistema de Riego reavaluo	(783.74)
5.4.4.20	Dep. Cisterna	13.34
5.4.5.02	Dep. Invernaderos Fideicomiso reavaluo	13,935.17
5.4.5.1	Dep. Fideicomiso Edificios reavaluo	1,150.28
5.4.5.10	Dep. Fideicomiso Sistema de Riego reavaluo	(125.31)
5.4.5.13	Dep. Fideicomiso Disp. de Agua reavaluo	1,944.48
6.2.1.1.051	Atención empleados ND	17.50
6.2.1.6.041	Suministros de oficina ND	2.00
6.2.1.6.051	Movilización-transporte personal ND	13.00
TOTAL		162,479.88

6. PERDIDAS ACUMULADAS / AMORTIZACION:

Valor de la pérdida tributaria para futuras amortizaciones: No existe se genera una base tributaria de USD 54,548,78

ANÁLISIS DE IMPACTOS AÑO 2014 – 2015

PARTIDAS DE SITUACION FINANCIERA ANALISIS HORIZONTAL

ANÁLISIS VERTICAL

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.	ACTIVOS	2,332,644.15	2,655,353.17	322,709.02	13.83	
1.1.1.1.	EFFECTIVOS	302.07	299.22	-2.85	-0.94	
1.1.1.2.	BANCOS	42,828.39	21,316.29	-21,513.10	-50.23	
1.1.2.4.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	227,206.15	318,721.96	91,515.81	40.28	1
1.1.2.6.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	47,890.38	181,661.93	133,771.55	279.33	2
1.1.2.7.1.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (EMPLEADOS, FUNCIONARIOS)	259.62	2,203.07	1,943.45	748.57	
1.1.3.	INVENTARIOS PRODUCTOS QUÍMICOS CULTIVO Y ROSCOSECHA	51,990.64	41,940.55	-10,050.09	-19.33	3
1.1.4.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	274.69	3,396.56	3,121.87	1,136.51	
1.1.5.1.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	83,968.41	131,877.87	47,909.46	57.06	4
1.2.1.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS PROPIOS)	129,712.96	133,118.66	3,405.70	2.63	5
1.2.1.2.3.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(FIDEICOMISO MERCANTIL)	1,061,257.79	1,252,948.14	201,690.35	19.00	6
1.2.1.4.	CONSTRUCCIONES	0.00	2,655.23	2,655.23	100.00	7
1.2.5.1.1.	PLANTAS ROSAS EN CRECIMIENTO	16,046.66	0.00	-16,046.66	-100.00	8
1.2.5.3.	ACTIVOS BIOLÓGICOS- FIDEICOMISO	254,817.75	0.00	-254,817.75	-100.00	9
1.2.7.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4,158.90	4,527.76	368.86	8.87	
1.3.	ACTIVO INTANGIBLE	411,928.74	550,685.93	138,757.19	33.68	10
2.	PASIVOS	-2,179,724.16	-2,413,555.37	-233,831.21	10.73	
2.1.3.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-156,262.19	-172,068.36	-15,806.17	3.49	11
2.1.4.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-125,205.02	-192,645.37	-67,440.35	53.86	12
2.1.5.	SUBVENCIONES DEL ESTADO	0.00	-17,532.80	-17,532.80	100.00	13
2.1.7.	ANTICIPOS DE CLIENTES	9,961.85	-255.25	9,706.60	-97.44	14
2.1.8.1.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-35,709.06	-36,437.22	-728.16	2.04	15
2.1.8.2.	CON EL IESS	-16,357.75	-13,591.11	2,766.64	-16.91	
2.1.8.3.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-107,477.41	-91,419.27	16,058.14	-14.94	
2.1.97.	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-18,424.34	-18,460.34	-36.00	0.20	
2.2.3.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-1,284,925.55	-1,457,954.63	-173,029.08	13.47	16
2.2.4.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-3,472.25	-144,213.43	-140,741.18	4,053.31	
2.2.8.1.	PROVISION REGALIAS	-411,928.74	-268,977.59	142,951.15	-34.70	
3.	PATRIMONIO NETO	-152,919.99	-241,797.80	-88,877.81	58.12	
3.1.	CAPITAL	-800.00	-800.00	0.00	0.00	
3.2.1.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	-573,829.29	-630,181.79	-56,352.50	9.82	17
3.5.2.	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES	-381,277.38	-504,180.73	-122,903.35	32.23	18
3.5.	RESULTADOS ACUMULADOS	563,941.85	802,986.68	239,044.83	42.39	19
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	239,044.83	90,378.04	-148,666.79	-62.19	

NOTAS ACLARATORIAS:

Nota 1

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.1.2.4.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	227,206.15	318,721.96	91,515.81	40.28	1

Cuentas por cobrar luego de provisiones tiene un incremento del 40.28% respaldada por un mayor incremento en las ventas, manteniéndose una gestión de cobro eficiente.

Nota 2

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.1.2.6.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	47,890.38	181,661.93	133,771.55	279.33	2

Corresponde al siguiente detalle:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.1.2.6.01	Proyecto Highland Blossoms	179,613.72
1.1.2.6.04	Florícola Bloomingacres - clientes	2,048.21
	TOTAL	181,661.93

Nota 3

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.1.3.	INVENTARIOS PRODUCTOS QUIMICOS CULTIVO Y POSCOSECHA	51,990.64	41,940.55	-10,050.09	-19.33	3

Corresponde al siguiente detalle al 31 de diciembre del 2015 decremento del 19.33% mejor índice de rotación de inventarios a 26 días.

Codigo	Descripcion	2015
1.1.3.1.1.	INVENTARIOS PRODUCTOS QUIMICOS CULTIVO	41,940.55
1.1.3.1.1.01	Fertilizantes	7,219.50
1.1.3.1.1.02	Fungicidas	4,015.24
1.1.3.1.1.03	Insecticidas	1,461.62
1.1.3.1.1.05	Dispersantes	205.3
1.1.3.1.1.06	Hormonas	115.44
1.1.3.1.2.01	Empaque y clasificación	26,779.05
1.1.3.1.2.02	Químicos poscosecha	2,144.40

Rotación promedio de inventarios de 26.47 días.

Nota 4

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.1.5.1.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	83,968.41	131,877.87	47,909.46	57.06	4

El valor del crédito tributario por IVA es de USD 131.877,87 acumulado, que debe solicitarse devolución IVA al SRI, el incremento es del 57.06%.

Nota 5

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.2.1.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS PROPIOS)	129,712.96	133,118.66	3,405.70	2.63	5

Incremento del 2.63% debido a que no se realizaron compras de activos.

Nota 6

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.2.1.2.3.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (FIDEICOMISO MERCANTIL)	1,061,257.79	1,262,948.14	201,690.35	19.00	6

El valor de activos fideicomiso tiene una variación del 19% debido a las cifras ajustadas por avalúo.

Nota 7

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.2.1.4.	CONSTRUCCIONES	0.00	2,655.23	2,655.23	100.00	7

Durante el año 2015 se realizó construcción de una parte del cerramiento.

Nota 8

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.2.5.1.1.	PLANTAS ROSAS EN CRECIMIENTO	16,046.66	0.00	-16,046.66	-100.00	8

Para el año 2015 se activan plantas en producción por un valor de USD 16.046,66 y no se invirtieron en plantas vegetativas.

Nota 9

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.2.5.5.	ACTIVOS BIOLÓGICOS-FIDEICOMISO	254,817.75	0.00	-254,817.75	-100.00	9

Para el año 2015 se transfieren los saldos a la cuenta 1.2.1.3.2.1.01 con saldos por lo siguiente:

ACTIVACIONES:

CODIGO	ASIENTO	FECHA	DESCRIPCION	VALOR
1.2.1.3.2.1.01	ASIN:CIAC.1	31-ene-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. A PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL 01/01/2015	336,188.22
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS SIEMBRA	31-ene-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. DE VEGETATIVO A PRODUCTIVO ACTIVACIONES SON 35,885	2,931.84
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS SIEMBRA	31-ene-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. DE VEGETATIVO A PRODUCTIVO ACTIVACIONES SON 35,885	2,369.17
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS SIEMBRA	31-ene-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. DE VEGETATIVO A PRODUCTIVO ACTIVACIONES SON 35,885	88.84
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS SIEMBRA	31-ene-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. DE VEGETATIVO A PRODUCTIVO ACTIVACIONES SON 35,885	1,824.26
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS SIEMBRA	31-ene-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. DE VEGETATIVO A PRODUCTIVO ACTIVACIONES SON 35,885	970.18
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS SIEMBRA	31-ene-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. DE VEGETATIVO A PRODUCTIVO ACTIVACIONES SON 35,885	1,710.24
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS SIEMBRA	31-ene-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. DE VEGETATIVO A PRODUCTIVO ACTIVACIONES SON 35,885	1,628.81
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS SIEMBRA	28-feb-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. DE VEGETATIVO A PRODUCTIVO ACTIVACIONES SON 15,800	888.44
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS SIEMBRA	28-feb-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. DE VEGETATIVO A PRODUCTIVO ACTIVACIONES SON 15,800	1,036.51
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS SIEMBRA	28-feb-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. DE VEGETATIVO A PRODUCTIVO ACTIVACIONES SON 15,800	2,043.41
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS SIEMBRA	28-feb-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. DE VEGETATIVO A PRODUCTIVO ACTIVACIONES SON 15,800	710.74
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS SIEMBRA	31-mar-15	ACTIVO BIOLÓGICO TRANSF. DE VEGETATIVO A PRODUCTIVO ACTIVACIONES SON 1500	444.22
1.2.1.3.2.1.01	PLANTAS 2015 BA	31-mar-15	PLANTAS REGULACION BAJAS 147,505 DETERMINACION VS. MAPA DE FINCA.(SIN ACTAS ERRADICACION)	-60010.39
TOTAL				292,224.49

Nota 10

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
1.3.	ACTIVO INTANGIBLE	411,928.74	550,685.93	138,757.19	33.68	10

Los activos intangibles se originan por la provisión de contratos de regalías mientras estos son facturados y devengados al gasto, para el año 2015 se facturaron por regalías USD 142.951,15 se adquirió Software de computación de USD 1.059,62 y se registró contrato de préstamos con intereses por devengar de USD 281.708,34 generando la variación absoluta de USD 138.757,19 y relativa de incremento de USD 33.68%.

Los contratos ingresados corresponden a los siguientes proveedores:

2.2.8.1.	PROVISION REGALIAS	142,951.15
2.2.8.1.01	Plantec	28,471.05
2.2.8.1.02	Nirp	4,759.59
2.2.8.1.06	Rosentantau	27,377.13
2.2.8.1.07	Schreurs	10,848.01
2.2.8.1.08	Olljbreeding Ecuador	15,960.00
2.2.8.1.10	D.R. Ecuador Roses	7,775.00
2.2.8.1.11	Lexi	22,480.20
2.2.8.1.12	Hilsea	11,386.69
2.2.8.1.13	Nirp International	13,892.48

Nota 11

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
2.1.3.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-166,262.19	-172,068.36	-5,806.17	3.49	11

En el manejo de proveedores se ha realizado compras año 2015 por un total de USD 1.184.072,43 y pagos por un valor de USD 1.190.728,46 la rotación de pago a proveedores es de 90 días.

Nota 12

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
2.1.4.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-125,205.02	-192,645.37	-67,440.35	53.86	12

El valor de USD 192.645,37 corresponden a cheques girados y no cobrados a proveedores el incremento del 53.86% va de la mano con el incremento del volumen de compras.

Nota 13

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
2.1.5.	SUBENCIONES DEL ESTADO	0.00	-17,532.80	-17,532.80	100.00	13

Se recibieron USD 17,532,80 por Draw Back como incentivo tributario por parte del Gobierno.

Nota 14

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
2.1.7.	ANTICIPOS DE CLIENTES	-9,961.85	-255.25	9,706.60	-97.44	14

Corresponde al siguiente detalle al 31/12/2015:

2.1.7.	ANTICIPOS DE CLIENTES	-255.25
2.1.7.1.12	Mears	(44.00)
2.1.7.1.13	NORDLIE FLINT	(153.00)
2.1.7.1.14	Flora Global	(48.25)

Nota 15

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
2.1.8.1.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-35,709.06	-36,437.22	-728.16	2.04	15

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

Nota 16

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
2.2.3.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-1,284,925.55	-1,457,954.63	-173,029.08	13.47	16

Para el año 2015 se han realizado pago de capital por el valor de USD 106.372,72 e intereses correspondientes de USD 113.139,44

Nota 17

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
3.2.1.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	-573,829.29	-630,181.79	-56,352.50	9.82	17

El total de aportes corresponde a FLORICOLA BLOOMINGACRES.

Nota 18

Codigo	Descripcion	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
3.5.2.	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES	-381,277.38	-504,180.73	-122,903.35	32.23	18

La variación absoluta de USD 122.903,35 corresponde a la aplicación de avalúos por peritaje.

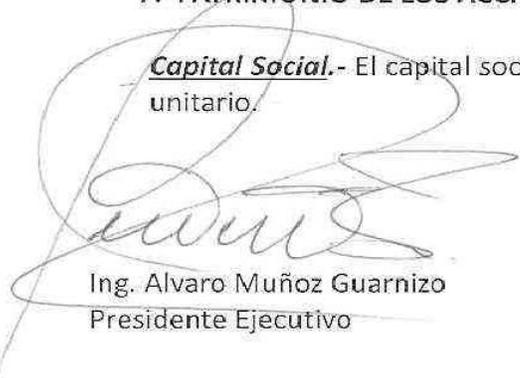
Nota 19

Código	Descripción	2014	2015	Var. Absoluta	Relativa	Notas
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS	563,941.85	802,986.68	239,044.83	42.39	19

Corresponde a una pérdida acumulada de USD 802.986,68

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