VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2017

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 periodo 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 si:

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

Esta norma aplica para todo tipo de propiedad, planta y equipo, excepto: Activos biológicos 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 reflejaran 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 periodo 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 periodos 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:

1.5.2.01	S.I.		31/dic./2016	Saldo anterior		0.00	0.00
1.5.2.01	ADNFF5201CAP	ADNFF5201CAP	31/dic./2017	ACTIVOS PROPIOS CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	ADNFF5201CAP	0.00	241.41
1.5.2.01	ADNFF5201CAP	ADNFF5201CAP	31/dic./2017	ACTIVOS PROPIOS CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	ADNFF5201CAP	0.00	456.20
1.5.2.01	ADNFF5201CAP	ADNFF5201CAP	31/dic./2017	ACTIVOS PROPIOS CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	ADNFF5201CAP	0.00	146.80
1.5.2.01	ADNFF5201CAP	ADNFF5201CAP	31/dic./2017	ACTIVOS PROPIOS CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	ADNFF5201CAP	0.00	42.92
1.5.2.01	ADNFF5201FIDE	ADNFF5201FIDE	31/dic./2017	ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION	ADNFF5201FIDEC	0.00	2,622.71
1.5.2.01	ADNFF5201FIDE	ADNFF5201FIDE	31/dic./2017	ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION	ADNFF5201FIDEC	0.00	2,811.51
1.5.2.01	ADNFF5201FIDE	ADNFF5201FIDE	31/dic./2017	ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION	ADNFF5201FIDEC	0.00	175.99
1.5.2.01	ADNFF5201FIDE	ADNFF5201FIDE	31/dic./2017	ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION	ADNFF5201FIDEC	0.00	54.98
1.5.2.01	ADNFF5201FIDE	ADNFF5201FIDE	31/dic./2017	ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION	ADNFF5201FIDEC	0.00	1,346.61
1.5.2.01	ADNFF5201FIDE	ADNFF5201FIDE	31/dic./2017	ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION	ADNFF5201FIDEC	0.00	2,675.20
1.5.2.01	ADNFF2017SEMB		31/dic./2017	PLANTAS SEMBRAS PERIODO 2017 SON 22,070 PLANTAS		0.00	30,015.20

Detalle asientos de provisiones:

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO:

CODIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
6.2.1.1.16	Jubilación patronal ADM	2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO	1,174.60	
5.1.1.1.16	Jubilación MOD	2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO	6,525.59	
5.2.1.1.22	Jubilación Patronal MOI	2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO	5,220.47	
5.5.1.1.12	Jubilación patronal Poscosecha	2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO	3,383.31	
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal Vtas	2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO	261.02	
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO		16,574.99
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	22% BASE 16.574,99 JUBILACION PATRONAL	3,646.50	
7.2.01	Imp Diferido Jubilacion Patronal	22% BASE 16.574,99 JUBILACION PATRONAL		3,646.50
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	2017 REVERSION TRABAJADORES SALIDOS	4,911.08	
4.3.02	Ingresos excentos originados en cálculos actuariales	2017 REVERSION TRABAJADORES SALIDOS		4,911.08
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	22% TIR 2017 BASE USD 4.911,08 REVERSION TRABAJADORES SALIDOS		1,080.44
7.1.01	Jubilación Patronal gasto diferido	22% TIR 2017 BASE USD 4.911,08 REVERSION TRABAJADORES SALIDOS	1,080.44	
3.5.5.01	ORI Jubilación patronal ganancia actuarial	ORI ganancias actuariales		4,996.62
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	ORI ganancias actuariales	4,996.62	
7.1.01	Jubilación Patronal gasto diferido	22% TIR ORI BASE USD 4996.62 ganancias actuariales	1,099.26	
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	22% TIR ORI BASE USD 4996.62 ganancias actuariales		1,099.26
6.2.1.1.15	Desahucio	2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO	372.96	
5.1.1.1.15	Deshaucio	2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO	2,071.98	
5.2.1.1.16	Deshaucio	2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO	1,657.58	
5.5.1.1.15	Deshaucio	2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO	1,077.42	
6.1.1.1.11	Desahucio Ventas	2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO	82.88	
2.1.98.01	Desahucio	2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO		5,262.82
2.1.98.01	Desahucio	2017 REVERSION TRABAJADORES SALIDOS	1,274.69	
4.2.01	Otros ingresos	2017 REVERSION TRABAJADORES SALIDOS		1,274.69
3.5.5.02	ORI Desahucio ganancia actuarial	ORI ganancias actuariales		1,280.86
2.1.98.01	Desahucio	ORI ganancias actuariales	1,280.86	
		Total	40,127.28	40,127.28

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:

Asiento | Código: AD00798 | Descrip.: 1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES EXTERIOR BASE USD 197525.63

31/dic./2017 | Número | Centro C.:

Dólar | Proy.:

Chq Dep | Notas:

	Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle
▶	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	112501	Provisión cuentas incobrables con terceros	0.00	1,975.26	1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES EXTERI...
*					

ASIENTOS REGULACION NIIF y principales ajustes al cierre de año es como sigue:

AD00790 ***PROVISION SALARIO DIGNO VALOR MDT USD 442,30***

Fecha:	31-dic.-2017	**Numero:**		
2.1.8.3.07		Salario Digno	0.00	129.90
5.1.1.1.14		Salario digno	50.74	0.00
5.2.1.1.15		Salario Digno	40.59	0.00
5.5.1.1.14		Salario digno	27.40	0.00
6.2.1.1.17		Salario Digno	9.14	0.00
6.1.1.1.13		Salario Digno	2.03	0.00
		TOTAL ========>>	**129.90**	**129.90**

AD00791 ***PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO CAMBIO DE AÑO BASE DE USD 366 A USD 375 PAGO MENSUALIZADO***

Fecha:	31-dic.-2017	**Numero:**		
2.1.8.3.03		Décimo cuarto sueldo por pagar	0.00	420.32
6.2.1.1.07		Décimo cuarto sueldo	29.57	0.00
5.1.1.1.04		Decimo cuarto sueldo	164.17	0.00
5.2.1.1.04		Décimo Cuarto sueldo	131.36	0.00
5.5.1.1.04		Décimo Cuarto Sueldo	88.66	0.00
6.1.1.1.04		Décimo cuarto sueldo	6.56	0.00
		TOTAL ========>>	**420.32**	**420.32**

AD00792 ***PLANTAS AJUSTES BAJAS AL 01/01/2017***

Fecha:	31-dic.-2017	**Numero:**		
1.2.1.3.2.1.01		Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	54.39
1.2.1.3.2.2.01		(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	28.13	0.00
5.3.4.1.07		Bajas plantas ND	26.26	0.00
1.2.1.3.2.1.01		Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	155.10
1.2.1.3.2.2.01		(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	47.66	0.00
5.3.4.1.07		Bajas plantas ND	107.44	0.00
1.2.1.3.2.1.02		Plantas de rosas en producción reavaluo	0.00	448.71
1.2.1.3.2.2.02		(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Produccion Reavaluo	102.13	0.00
5.3.4.1.07		Bajas plantas ND	346.58	0.00
1.2.1.3.2.1.01		Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	54.39
1.2.1.3.2.2.01		(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	28.13	0.00
5.3.4.1.07		Bajas plantas ND	26.26	0.00
		TOTAL ========>>	**712.59**	**712.59**

AD00793 ***AJUSTE PROVISION AÑO 2017 SEGUN INFORME DE RECURSOS HUMANOS***

Fecha:	31-dic.-2017	**Numero:**		
4.2.01		Otros ingresos	0.00	11,778.91
2.1.8.3.04		Vacaciones por pagar	11,778.91	0.00
		TOTAL ========>>	**11,778.91**	**11,778.91**

AD00797 ***1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES REGULACION NIIF CLIENTES LOCALES BASE USD (8223.11 - 125.21)***

Fecha:	31-dic.-2017	**Numero:**		
6.1.1.3.99		Gasto cuentas incobrables NIIF	0.00	125.21
6.1.1.3.98		Gasto cuentas incobrables	125.21	0.00
1.2.7.01.4		Activo por impuestos diferidos cuentas incobrables	1,781.54	0.00
7.2.05		Imp. Diferido cuentas incobrables (IG)	0.00	1,781.54
1.2.7.01.4		Activo por impuestos diferidos cuentas incobrables	27.55	0.00
7.2.05		Imp. Diferido cuentas incobrables (IG)	0.00	27.55
		TOTAL ========>>	**1,934.30**	**1,934.30**

AD00798 ***1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES EXTERIOR BASE USD 197525.65***

Fecha: 31-dic.-2017	**Numero:**		
6.1.1.3.98	Gasto cuentas incobrables	1,975.26	0.00
1.1.2.5.01	Provisión cuentas incobrables con terceros	0.00	1,975.26
	TOTAL =======>>	**1,975.26**	**1,975.26**

ADNIF2017ERRADI ***PLANTAS ERRADICACIONES PERIODO 2017***

Fecha: 31-dic.-2017	**Numero:**		
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	0.00	4,828.00
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Produccion Reavaluo	2,259.24	0.00
5.3.4.1.07	Bajas plantas ND	2,568.76	0.00
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	0.00	9,057.60
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Produccion Reavaluo	7,558.75	0.00
5.3.4.1.07	Bajas plantas ND	1,498.85	0.00
1.2.1.3.2.1.01	Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	3,345.71
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	2,887.40	0.00
5.3.4.1.07	Bajas plantas ND	458.32	0.00
1.2.1.3.2.1.01	Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	710.75
1.2.1.3.2.1.01	Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	1,218.25
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	403.86	0.00
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	793.70	0.00
5.3.4.1.07	Bajas plantas ND	306.89	0.00
5.3.4.1.07	Bajas plantas ND	424.55	0.00
1.2.1.3.2.1.01	Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	1,561.33
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	1,329.49	0.00
5.3.4.1.07	Bajas plantas ND	231.85	0.00
1.2.1.3.2.1.01	Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	370.18
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	222.11	0.00
5.3.4.1.07	Bajas plantas ND	148.05	0.00
	TOTAL =======>>	**21,091.82**	**21,091.82**

ADNIFF2017BAJA ***SANTANA BAJA 2500 PLANTAS COSTO HISTORICO***

Fecha: 31-dic.-2017	**Numero:**		
1.2.1.3.2.1.01	Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	908.89
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	803.31	0.00
5.3.4.1.07	Bajas plantas ND	105.58	0.00
	TOTAL =======>>	**908.89**	**908.89**

ADNIFF2017SIEMB ***PLANTAS SIEMBRAS PERIODO 2017 SON 22.070 PLANTAS***

Fecha: 31-dic.-2017	**Numero:**		
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	816.00	0.00
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	5,997.60	0.00
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	9,057.60	0.00
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	3,536.00	0.00
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	10,608.00	0.00
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	30,015.20
	TOTAL =======>>	**30,015.20**	**30,015.20**

DEP2017 ***PLANTAS REGISTRO DE DEPRECIACIONES AL 31-12-2017***

Fecha: 31-dic.-2017	**Numero:**		
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Produccion Reavaluo	0.00	20,370.34
5.4.6.02	Dep. Plantas Produccion Dep. Plantas Produccion -reavaluo	20,370.34	0.00
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	0.00	56,362.27
5.4.6.01	Dep. Plantas Produccion costo historico	56,362.27	0.00
	TOTAL =======>>	**76,732.61**	**76,732.61**

AD00789 ***2017 REGISTRO CALCULO ACTUARIAL JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO***

Fecha: 31-dic.-2017	**Numero:** AD00789	AD00789	
6.2.1.1.16	Jubilación patronal ADM	1,174.60	0.00
5.1.1.1.19	Jubilación MOD	6,525.59	0.00
5.2.1.1.22	Jubilación Patronal MOI	5,220.47	0.00
5.5.1.1.12	Jubilación patronal Poscosecha	3,393.31	0.00
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal Vtas	261.02	0.00
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	0.00	16,574.99
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	3,646.50	0.00
7.2.01	Imp.Diferido Jubilacion Patronal	0.00	3,646.50
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	4,911.08	0.00

4.3.02	Ingresos excentos originados en cálculos actuariales	0.00	4,911.08
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	0.00	1,080.44
7.1.01	Jubilación Patronal gasto diferido	1,080.44	0.00
3.5.5.01	ORI Jubilación patronal ganancia actuarial	0.00	4,996.62
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	4,996.62	0.00
7.1.01	Jubilación Patronal gasto diferido	1,099.26	0.00
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	0.00	1,099.26
6.2.1.1.15	Desahucio	372.96	0.00
5.1.1.1.15	Deshaucio	2,071.98	0.00
5.2.1.1.16	Deshaucio	1,657.58	0.00
5.5.1.1.15	Deshaucio	1,077.42	0.00
6.1.1.1.11	Desahucio Ventas	82.88	0.00
2.1.98.01	Desahucio	0.00	5,262.82
2.1.98.01	Desahucio	1,274.69	0.00
4.2.01	Otros ingresos	0.00	1,274.69
3.5.5.02	ORI Desahucio ganancia actuarial	0.00	1,280.86
2.1.98.01	Desahucio	1,280.86	0.00
	TOTAL ==========>>	**40,127.26**	**40,127.26**

ADNIFFS2017AP ***ACTIVOS PROPIOS CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS***

Fecha: 31-dic.-2017 **Numero:** ADNIFFS2017AP ADNIFFS2017AP

5.4.4.01	Dep. Edificios y construcciones reavaluo	107.36	0.00
1.2.1.1.2.3.1.01.2	Dep. Acum. Edificios reavaluo	0.00	107.36
1.2.1.1.02.2	Edificios reavaluo	296.16	0.00
1.2.1.1.2.3.1.01.2	Dep. Acum. Edificios reavaluo	0.00	54.75
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	241.41
5.4.4.02	Dep. Invernaderos-estructura reavaluo	0.00	620.66
1.2.1.1.2.3.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	620.66	0.00
1.2.7.01.3	Activo por impuesto diferido Estructura	155.16	0.00
7.2.03	Imp.Diferido Estructura	0.00	155.16
1.2.1.1.2.02.2	Estructura reavaluo	594.34	0.00
1.2.1.1.2.3.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	0.00	138.14
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	456.20
5.4.4.10	Dep. Sistema de Riego reavaluo	0.00	742.23
1.2.1.1.2.3.1.10.2	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	742.23	0.00
1.2.7.01.2	Activo por impuesto diferido Sistema de Riego	185.56	0.00
7.2.04	Imp.Diferido Sistema de Riego	0.00	185.56
1.2.1.1.09.2	Sistema de Riego reavaluo	205.75	0.00
1.2.1.1.2.3.1.10.2	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	0.00	58.95
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	146.80
5.4.4.20	Dep. Cisterna reavaluo	24.25	0.00
1.2.1.1.2.3.1.11.2	Dep. Acum. cisterna Agua reavaluo	0.00	24.25
1.2.1.1.2.1.03.2	Cisterna reavaluo	52.73	0.00
1.2.1.1.2.3.1.11.2	Dep. Acum. cisterna Agua reavaluo	0.00	9.81
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	42.92
	TOTAL ==========>>	**2,984.20**	**2,984.20**

ADNIFFS2017FIDE

ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS Y DEPRECIACION

Fecha: 31-dic.-2017 **Numero:** ADNIFFS2017FIDE
ADNIFFS2017FIDEIC

5.4.5.1	Dep.Fideicomiso Edificios reavaluo-financiera	1,292.60	0.00
1.2.1.2.3.5.01.2	Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	0.00	1,292.60
1.2.1.2.3.02.2	Edificios-fideicomiso reavaluo	3,290.37	0.00
1.2.1.2.3.5.01.2	Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	0.00	667.66
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	2,622.71
5.4.5.02	Dep. Invernaderos Fideicomiso reavaluo-financiera	16,282.14	0.00
1.2.1.2.3.5.04.2	Dep.Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	0.00	16,282.14
1.2.1.2.3.2.02.2	Estructura fideicomiso reavaluo	4,686.26	0.00
1.2.1.2.3.5.04.2	Dep.Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	0.00	1,884.75
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	2,801.51
5.4.5.13	Dep.Fideicomos Disp.deAgua reavaluo-financiera	1,619.88	0.00
1.2.1.2.3.5.12.2	Dep.Acum.Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	0.00	1,619.88
1.2.1.2.3.3.01.2	Pozo Profundo fideicomiso reavaluo	291.20	0.00
1.2.1.2.3.5.12.2	Dep.Acum.Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	0.00	115.21
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	175.99
5.4.5.13	Dep.Fideicomos Disp.deAgua reavaluo-financiera	506.25	0.00
1.2.1.2.3.5.08.2	Dep.Acum.Reservorio fideicomiso Reavaluo	0.00	506.25
1.2.1.2.3.3.02.2	Reservorio fideicomiso reavaluo	91.00	0.00
1.2.1.2.3.5.08.2	Dep.Acum.Reservorio fideicomiso Reavaluo	0.00	36.01
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	54.99
5.4.5.10	Dep.Fideicomiso Sistema de Riego reavaluo-financiera	402.15	0.00
1.2.1.2.3.5.09.2	Dep- Acum. Sistema de Riego fideicomico reavaluo	0.00	402.15
1.2.1.2.3.09.2	Sistemas de riego fideicomiso reavaluo	1,881.39	0.00
1.2.1.2.3.5.09.2	Dep- Acum. Sistema de Riego fideicomico reavaluo	0.00	534.78
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	1,346.61
1.2.1.2.3.01.2	Terrenos-fideicomiso reavaluo	2,675.33	0.00
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	2,675.33

	TOTAL =======>>	**33,018.57**	**33,018.57**

DEP2017FIDEICOM ***ACTIVOS FIDEICOMISO SIN REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FISCAL AL 31/12/2017***

Fecha: 31-dic.-2017 **Numero:** DEP2017FIDEICO
DDEP2017FIDEICOMISO

5.4.3.15	Dep. Equipo de Cuarto Frio fideicomiso fiscal	1,723.47	0.00
1.2.1.2.3.5.03.1	Dep. Acum. Equipo de Cuarto Frío fideicomiso costo historico	0.00	1,723.47
5.4.3.06	Dep. Maquinaria y Equipo fideicomiso fiscal	132.91	0.00
1.2.1.2.3.5.05.1	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo fideicomiso costo historico	0.00	132.91
5.4.3.07	Dep. Mobiliario y Equipo Poscosecha fideicomiso fiscal	344.51	0.00
1.2.1.2.3.5.06.1	Dep. Acum. Mobiliario y Equipo Poscosecha fideicomiso costo historico	0.00	344.51
5.4.3.16	Dep. Sistema de Fumigacion fideicomiso fiscal	83.46	0.00
1.2.1.2.3.5.02.1	Dep Acum. Sistema de Fumigación fideicomiso costo historico	0.00	83.46
5.4.3.14	Dep. Sistema Eléctrico fideicomiso fiscal	1,559.05	0.00
1.2.1.2.3.5.10.1	Dep. Acum. Sistema Eléctrico fideicomiso costo historico	0.00	1,559.05
	TOTAL =======>>	**3,843.40**	**3,843.40**

DEP2017FIDEICOM ***ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FISCAL AL 31/12/2017***

Fecha: 31-dic.-2017 **Numero:** DEP2017FIDEICOM
DEP2017FIDEICOM.1

5.4.3.01	Dep. Edificios y construcciones fideicomiso fiscal	9,762.31	0.00
1.2.1.1.2.3.1.01.1	Dep. Acum. Edificios costo historico	0.00	9,762.31
5.4.3.02	Dep. Invernaderos fideicomiso fiscal	22,833.58	0.00
1.2.1.1.2.3.1.02.1	Dep. Acum. Invernaderos estructura costo historico	0.00	22,833.58
5.4.3.18	Dep. Pozo Profundo fideicomiso fiscal	847.39	0.00
1.2.1.2.3.5.12.1	Dep.Acum. Pozo Profundo fideicomiso costo historico	0.00	847.39
5.4.3.13	Dep. Reservorio fideicomiso fiscal	264.81	0.00
1.2.1.2.3.5.08.1	Dep.Acum.Reservorio fideicomisoCosto Historico	0.00	264.81
5.4.3.10	Dep. Sistema de Riego fideicomiso fiscal	9,934.61	0.00
1.2.1.1.2.3.1.10.1	Dep. Acum. Sistema de Riego costo historico	0.00	9,934.61
	TOTAL =======>>	**43,642.70**	**43,642.70**

DEPAP2017 ***ACTIVOS PROPIOS SIN REAVALUO REGISTRO DEPRECIACIONES AL 31/12/2017***

Fecha: 31-dic.-2017 **Numero:** DEPAP2017 DEPAP2017

5.4.1.08	Dep. Equipo Computación y software	2,124.70	0.00
1.2.1.1.2.3.1.08.1	Dep. Acum. Equipo de Computación y Software costo historico	0.00	2,124.70
5.4.1.04	Dep. Equipos de oficina	596.16	0.00
1.2.1.1.2.3.1.04.1	Dep. Acum. Equipos oficina costo historico	0.00	596.16
5.4.1.06	Dep. Maquinaria y Equipo	1,851.94	0.00
1.2.1.1.2.3.1.06.1	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo costo historico	0.00	1,851.94
5.4.1.07	Dep. Mobiliario y Equipo Poscosecha	576.11	0.00
1.2.1.1.2.3.1.07.1	Dep. Acum. Mobiliario y equipo Poscosecha costo historico	0.00	576.11
5.4.1.05	Dep. Muebles de oficina	201.95	0.00
1.2.1.1.2.3.1.05.1	Dep. Acum. Muebles de oficina costo historico	0.00	201.95
5.4.1.15	Dep. Sistema de Fumigacion	183.00	0.00
1.2.1.1.2.3.1.19.1	Dep. Acum. Sistema de Fumigacion C.historico	0.00	183.00
1.2.1.1.11.1	Equipos cuarto frio costo historico	1,876.95	0.00
1.2.1.1.2.3.1.15.1	Dep. Acum. Equipos cuarto frio costo historico	0.00	1,876.95
	TOTAL =======>>	**7,410.81**	**7,410.81**

DEPAP2017.1 ***ACTIVOS PROPIOS CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FISCAL AL 31/12/2017***

Fecha: 31-dic.-2017 **Numero:** DEPAP2017.1 DEPAP2017.1

5.4.1.01	Dep. Edificios y construcciones	1,800.41	0.00
1.2.1.1.2.3.1.01.1	Dep. Acum. Edificios costo historico	0.00	1,800.41
5.4.1.16	Dep. Cisterna	200.41	0.00
1.2.1.1.2.3.1.11.1	Dep.Acum. Cisterna costo historico	0.00	200.41
5.4.1.02	Dep. Invernaderos	2,918.04	0.00
1.2.1.1.2.3.1.02.1	Dep. Acum. Invernaderos estructura costo historico	0.00	2,918.04
5.4.1.10	Dep. Sistema de Riego	1,593.82	0.00
1.2.1.1.2.3.1.10.1	Dep. Acum. Sistema de Riego costo historico	0.00	1,593.82
	TOTAL =======>>	**6,512.68**	**6,512.68**

ANALISIS DE IMPACTOS POR APLICACIÓN DE LAS NIIF

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ASIENTOS REGISTRADOS

1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: IMPACTO APLICACIÓN NIC 16. RESUMEN DE LAS CUENTAS DE ACTIVO PROPIO:

1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	149,941.23	133,608.37
1.2.1.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS PROPIOS)	228,732.34	160,726.94
1.2.1.1.02.	EDIFICIOS	60,178.69	26,443.28
1.2.1.1.03.	EQUIPOS DE OFICINA	6,441.24	5,886.84
1.2.1.1.04.	MUEBLES DE OFICINA	2,565.00	1,425.00
1.2.1.1.05.	MAQUINARIA Y EQUIPO	21,957.27	18,490.08
1.2.1.1.06.	MOBILIARIO Y EQUIPO DE POSCOSECHA	6,269.56	3,029.56
1.2.1.1.07.	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	6,177.03	8,341.65
1.2.1.1.08.	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	19,040.00	19,040.00
1.2.1.1.09.	SISTEMA DE RIEGO	18,576.08	18,370.33
1.2.1.1.11.	EQUIPOS CUARTO FRIO	27,180.20	0
1.2.1.1.14.	SISTEMA DE FUMIGACION	1,926.36	1,926.36
1.2.1.1.2.02.	ESTRUCTURA	53,660.30	53,065.96
1.2.1.1.2.1.03.	CISTERNA	4,760.61	4,707.88
1.2.1.1.2.3.	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-78,791.11	-27,118.57
	TOTAL ACTIVOS	**149,941.23**	**133,608.37**
	VARIACION		**-16,332.86**

VARIACION DEPRECIACION ACUMULADA	51,672.54
BAJAS DE ACTIVOS BIOLOGICOS TERMINACION VIDA UTIL	-68,005.40

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

ACTIVOS DIFERIDOS	3616.61
INGRESOS DIFERIDOS	(3616.61)

DETALLE DE ACTIVOS:

ACTIVOS FIDEICOMISO:

Resumen:

	CUENTA	2017	2016
1.2.1.2.3.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(FIDEICOMISO MERCANTIL)	939,721.03	955,102.51
1.2.1.2.3.01.	TERRENOS-FIDEICOMISO	241,544.33	238,869.00
1.2.1.2.3.02.	EDIFICIOS-FIDEICOMISO	297,073.32	293,782.95
1.2.1.2.3.05.	MAQUINARIA Y EQUIPO-FIDEICOMISO	1,399.02	1,399.02
1.2.1.2.3.06.	MOBILIARIO Y EQUIPO DE LA POSCOSECH-FIDEICOMISO	3,626.40	3,626.40
1.2.1.2.3.09.	SISTEMA DE RIEGO-FIDEICOMISO	169,862.78	167,981.39
1.2.1.2.3.10.	SISTEMA ELECTRICO-FIDEICOMISO	16,411.01	16,411.01
1.2.1.2.3.11.	EQUIPO DE CUARTO FRIO-FIDEICOMISO	18,141.83	18,141.83
1.2.1.2.3.15.	EQUIPO DE FUMIGACION-FIDEICOMISO	878.53	878.53
1.2.1.2.3.2.02.	ESTRUCTURA-FIDEICOMISO	423,102.37	418,416.11
1.2.1.2.3.3.01.	POZO PROFUNDO-FIDEICOMISO	26,290.78	25,999.58
1.2.1.2.3.3.02.	RESERVORIO-FIDEICOMISO	8,216.24	8,125.24
1.2.1.2.3.5.	DEP. ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO FIDEICOMISO	-266,825.58	-238,528.55
1.2.1.3.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(ACTIVO BIOLOGICO)	109,901.69	162,868.49
1.2.1.3.2.1.	PLANTAS DE ROSAS EN PRODUCCION	362,685.86	355,383.96
1.2.1.3.2.2.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVOS BIOLOGICOS-FIDEICOMISO	-252,784.17	-192,515.47
	TOTAL ACTIVOS	**1,049,622.72**	**1,117,971.00**
	VARIACION		**68,348.28**

VARIACION DEPRECIACION ACUMULADA	88,565.73
BAJAS DE ACTIVOS BIOLOGICOS TERMINACION VIDA UTIL	-20,217.45

2. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES.

Utilidad neta contable de USD 275.465,74
Amortización pérdidas USD 107.516,61
Ingresos Excentos USD 9.907,70
15% Participación trabajadores USD 60.754,73

Gastos NO deducibles USD 102.364,19

DIFERENCIAS PERMANENTES				
5.2.1.1.08.02	Movilización-transporte personal ND			57.00
5.2.1.1.11.02	Alimentación - Refrigerio ND			-264.00
5.3.1.1.02.02	Mantenimiento Plantación ND			1,685.08
5.3.4.1.07	Bajas plantas ND			6,249.39
5.4.4.	DEPRECIACIONES-REAVALUO ACTIVOS PROPIOS			-1,231.28
5.4.5.	DEPRECIACIONES-REAVALUO FIDEICOMISO FINANCIERA			20,103.02
5.4.6.02	Dep. Plantas Produccion Dep. Plantas Produccion -reavaluo			20,370.34
5.5.1.1.10.02	Movilización-transporte personal ND			0.50
6.1.1.3.99	Gasto cuentas incobrables NIIF			8,097.90
5.5.1.1.11.02	Alimentación y Refrigerio ND			20.43
5.5.1.5.03.01	Materiales y Herramientas Poscosecha ND			6.75
5.6.1.2.02	Equipos de Computación y Software Valor Residual-ND			201.03
6.2.1.1.10.02	Alimentación-refrigerio ND			6.70
6.2.1.6.04.02	Suministros de oficina ND			4.50
6.2.1.6.05.02	Movilización-transporte personal ND			147.70
6.2.1.6.100	Multas IESS / Responsabilidad Patronal			972.83
6.2.1.6.12	Impuestos asumidos ND			39.88
6.2.1.6.94	Intereses ND			183.32
6.2.1.6.97	Intereses fiscalesND			9,667.92
6.2.1.6.98	Multas ND			867.62
6.2.1.6.99	Otros ND			7,285.07
6.3.1.1.08	Impuestos asumidos ND			11,317.50
			TOTAL	**85,789.20**

DIFERENCIAS TEMPORARIAS				
5.1.1.1.19	Jubilación MOD			6,525.59
6.2.1.1.16	Jubilación patronal ADM			1,174.60
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal Vtas			261.02
5.5.1.1.12	Jubilación patronal Poscosecha			3,393.31
5.2.1.1.22	Jubilación Patronal MOI			5,220.47
			TOTAL	**16,574.99**

3. PERDIDAS ACUMULADAS / AMORTIZACION:

No existe se genera una base tributaria de USD 329,216.81

4. 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