



VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2018

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 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 subsiguientes 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:

Detalle asientos de provisiones:

Código	Cod. Asiento	Numero	Fecha	Detalle	Dep.	Debe	Haber	Saldo
3.3.2.01	5.1.		31/dic./2017	Saldo anterior				
						0.00	0.00	-596,029.38
3.3.2.01	AD00712		31/dic./2018	ACTIVOS PROPIOS CON REVALUO REG. AJUSTE DEPR. FINANCIERA Y VARIACION ACTIVOS- VARIACION DEP. 31-12-2018		0.00	139.54	-596,168.82
3.3.2.01	AD00712		31/dic./2018	ACTIVOS PROPIOS CON REVALUO REG. AJUSTE DEPR. FINANCIERA Y VARIACION ACTIVOS- VARIACION DEP. 31-12-2018		0.00	9.84	-596,178.26
3.3.2.01	AD00712		31/dic./2018	ACTIVOS PROPIOS CON REVALUO REG. AJUSTE DEPR. FINANCIERA Y VARIACION ACTIVOS- VARIACION DEP. 31-12-2018		0.00	955.03	-596,283.79
3.3.2.01	AD00712		31/dic./2018	ACTIVOS PROPIOS CON REVALUO REG. AJUSTE DEPR. FINANCIERA Y VARIACION ACTIVOS- VARIACION DEP. 31-12-2018		0.00	33.90	-596,317.29
3.3.2.01	AD00715		31/dic./2018	FIDEICOMISO ACTIVOS CON REVALUO REGISTRO DE AJUSE DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS - DEPRE		0.00	630.27	-596,927.86
3.3.2.01	AD00715		31/dic./2018	FIDEICOMISO ACTIVOS CON REVALUO REGISTRO DE AJUSE DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS - DEPRE		0.00	589.26	-597,496.86
3.3.2.01	AD00715		31/dic./2018	FIDEICOMISO ACTIVOS CON REVALUO REGISTRO DE AJUSE DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS - DEPRE		0.00	35.75	-597,532.41
3.3.2.01	AD00716		31/dic./2018	FIDEICOMISO ACTIVOS CON REVALUO REGISTRO DE AJUSE DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS - DEPRE		0.00	11.17	-597,543.58
3.3.2.01	AD00716		31/dic./2018	FIDEICOMISO ACTIVOS CON REVALUO REGISTRO DE AJUSE DEPRECIACION FINANCIERA Y VARIACION DE ACTIVOS - DEPRE		0.00	258.42	-597,842.00
3.3.2.01	AD00721		31/dic./2018	PLANTAS REACTIVACION LUGRO DE CONCLUIR SU VIDA UTIL. SON 479690 Y AR. DEPRECIACION		0.00	652,337.60	-1,230,179.60
3.3.2.01	AD00722		31/dic./2018	PLANTAS SIEMBRAS O AJ. 2018 SON 82404		0.00	112,069.04	-1,322,248.64

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO:

CODIGO	CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
5.1.1.1.18	Jubilación MOD	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018	8,182.70	
6.2.1.1.16	Jubilación patronal ADM	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018	1,416.24	
5.2.1.1.22	Jubilación Patronal MOI	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018	5,979.57	
5.5.1.1.12	Jubilación patronal Poscosecha	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018	3,933.99	
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal Vtas	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018	157.36	
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018		19,669.96
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	22% BASE 18669.96	4,327.39	
7.2.01	Imp. Diferido Jubilación Patronal	22% BASE 18669.96		4,327.39
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	TRABAJADORES SALIDOS	8,559.00	
4.3.02	Ingresos excentos originados en cálculos actuariales	TRABAJADORES SALIDOS		8,559.00
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	22% BASE 8559		1,882.98
7.1.01	Jubilación Patronal gasto diferido	22% BASE 8559	1,882.98	
6.1.1.1.13	Desahucio	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018	41.79	
6.2.1.1.15	Desahucio	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018	376.12	
5.1.1.1.15	Desahucio	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018	2,173.16	
5.2.1.1.16	Desahucio	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018	1,588.08	
5.5.1.1.15	Desahucio	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018	1,044.79	
2.1.98.01	Desahucio	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018		5,223.94
2.1.98.01	Desahucio	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018	2,306.21	
4.2.01	Otros ingresos	REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018		2,306.21
Total			41,969.48	41,969.48

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:

Asiento	Código:	PROVINC02018	Descripción:	1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES BASE 168141.97
31/dic./2018	Numero		Centro C.:	
Dólar	Chq Dep		Proy.:	
			Nota:	

Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle
611399	Gasto cuentas incobrables 1%	1,681.42	0.00	1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES BASE 168141.97
112501	Provisión cuentas incobrables con terceros	0.00	1,681.42	1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES BASE 168141.97

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

ACTUARIAL

REGISTRO CALCULO ACTUARIAL DIC 2018

Fecha: 31-dic.-2018

Numero:

5.1.1.1.19	Jubilación MOD	8,182.70	0.00
6.2.1.1.16	Jubilación patronal ADM	1,416.24	0.00
5.2.1.1.22	Jubilación Patronal MOI	5,979.67	0.00
5.5.1.1.12	Jubilación patronal Poscosecha	3,933.99	0.00
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal Vtas	157.35	0.00
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	0.00	19,569.96
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	4,327.39	0.00
7.2.01	Imp.Diferido Jubilación Patronal	0.00	4,327.39
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	8,559.00	0.00
4.3.02	Ingresos exentos originados en cálculos actuariales	0.00	8,559.00
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	0.00	1,882.96
7.1.01	Jubilación Patronal gasto diferido	1,882.96	0.00
6.1.1.1.13	Desahucio	41.79	0.00
6.2.1.1.15	Desahucio	376.12	0.00
5.1.1.1.15	Desahucio	2,173.16	0.00
5.2.1.1.16	Desahucio	1,586.08	0.00
5.5.1.1.15	Desahucio	1,044.79	0.00
2.1.98.01	Desahucio	0.00	5,223.94
2.1.98.01	Desahucio	2,308.21	0.00
4.2.01	Otros ingresos	0.00	2,306.21
	TOTAL =====>>	41,969.48	41,969.48

AD00711

ACTIVOS PROPIOS CON REVALUO REGISTRO DEPRECIACION FISCAL 31-12-2018

Fecha: 31-dic.-2018

Numero:

5.4.1.01	Dep. Edificios y construcciones	2,705.56	0.00
1.2.1.1.2.3.1.01.1	Dep. Acum. Edificios costo historico	0.00	2,705.56
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	1,664.87	0.00
1.2.1.1.2.3.1.10.1	Dep. Acum. Sistema de Riego costo historico	0.00	1,664.87
	TOTAL =====>>	7,488.88	7,488.88

AD00712

ACTIVOS PROPIOS CON REVALUO REG. AJUSTE DEPR. FINANCIERA Y VARIACION ACTIVOS-

VARIACION DEP. 31-12-2018

Fecha: 31-dic.-2018

Numero:

5.4.4.01	Dep. Edificios y construcciones reavaluo	163.70	0.00
1.2.1.1.2.3.1.01.2	Dep. Acum. Edificios reavaluo	0.00	163.70
1.2.1.1.02.2	Edificios reavaluo	162.48	0.00
1.2.1.1.2.3.1.01.2	Dep. Acum. Edificios reavaluo	0.00	22.94
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	139.54
5.4.4.20	Dep. Cisterna reavaluo	27.51	0.00
1.2.1.1.2.3.1.11.2	Dep. Acum. cisterna Agua reavaluo	0.00	27.51
1.2.1.1.2.1.03.2	Cisterna reavaluo	12.65	0.00
1.2.1.1.2.3.1.11.2	Dep. Acum. cisterna Agua reavaluo	0.00	3.01
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	9.84
5.4.4.02	Dep. Invernaderos-estructura reavaluo	0.00	629.79
1.2.1.1.2.3.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	629.79	0.00
1.2.1.1.2.02.2	Estructura reavaluo	144.88	0.00
1.2.1.1.2.3.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	0.00	39.85
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	105.03
1.2.7.01.3	Activo por impuesto diferido Estructura	157.45	0.00
7.2.03	Imp.Diferido Estructura	0.00	157.45
5.4.4.10	Dep. Sistema de Riego reavaluo	0.00	783.17
1.2.1.1.2.3.1.10.2	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	783.17	0.00
1.2.7.01.2	Activo por impuesto diferido Sistema de Riego	195.79	0.00
7.2.04	Imp.Diferido Sistema de Riego	0.00	195.79
1.2.1.1.09.2	Sistema de Riego reavaluo	50.15	0.00
1.2.1.1.2.3.1.10.2	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	0.00	16.56
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	33.60
	TOTAL =====>>	2,327.78	2,327.78

AD00713

FIDEICOMISO ACTIVOS SIN REVALUO REGISTRO DE DEPRECIACIONES AL 31-12-2018

Fecha: 31-dic.-2018

Numero:

5.4.3.15	Dep. Equipo de Cuarto Frio fideicomiso	1,723.47	0.00
1.2.1.2.3.5.03.1	Dep. Acum. Equipo de Cuarto Frio fideicomiso costo historico	0.00	1,723.47
5.4.3.08	Dep. Maquinaria y Equipo fideicomiso	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	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	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	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

AD00714

ACTIVOS PROPIOS SIN REVALUO REGISTRO DE DEPRECIACION AL 31/12/2018

Fecha: 31-dic.-2018

Numero:			
5.4.1.08	Dep. Equipo Computación y software	1,546.43	0.00
1.2.1.1.2.3.1.08.1	Dep. Acum. Equipo de Computación y Software costo historico	0.00	1,546.43
5.4.1.04	Dep. Equipos de oficina	614.69	0.00
1.2.1.1.2.3.1.04.1	Dep. Acum. Equipos oficina costo historico	0.00	614.69
5.4.1.06	Dep. Maquinaria y Equipo	2,065.94	0.00
1.2.1.1.2.3.1.06.1	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo costo historico	0.00	2,065.94
5.4.1.07	Dep. Mobiliario y Equipo Posposecha	595.61	0.00
1.2.1.1.2.3.1.07.1	Dep. Acum. Mobiliario y equipo Posposecha costo historico	0.00	595.61
5.4.1.05	Dep. Muebles de oficina	249.38	0.00
1.2.1.1.2.3.1.05.1	Dep. Acum. Muebles de oficina costo historico	0.00	249.38
5.4.1.11	Dep. Plástico	0.00	0.00
1.2.1.1.2.3.1.03.1	Dep. Acum. Invernaderos plástico costo historico	0.00	0.00
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
5.4.1.09.1	Dep. Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil. 7,880.89	0.00	0.00
5.4.1.09.2	Dep. Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil ND 1,717.28	0.00	0.00
1.2.1.1.2.3.1.09.1	Dep. Acum. Vehículos costo historico	0.00	9,598.17
5.4.1.06	Dep. Maquinaria y Equipo	2,403.81	0.00
1.2.1.1.2.3.1.15.1	Dep. Acum. Equipos cuarto frío costo historico	0.00	2,403.81
TOTAL =====>		17,277.03	17,277.03

AD00715

FIDEICOMISO ACTIVOS CON REAVALUO REGISTRO DE DEPRECIACIONES AL 31/12/2019

Fecha: 31-dic.-2018

Numero:			
5.4.3.01	Dep. Edificios y construcciones fideicomiso	9,762.31	0.00
1.2.1.2.3.5.01.1	Dep. Acum. Edificios.fideicomiso costo historico	0.00	9,762.31
5.4.3.02	Dep. Invernaderos fideicomiso	22,833.58	0.00
1.2.1.2.3.5.04.1	Dep.Acum. Estructura fideicomiso costo historico	0.00	22,833.58
5.4.3.18	Dep. Pozo Profundo fideicomiso	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. Reservoirio fideicomiso	264.81	0.00
1.2.1.2.3.5.08.1	Dep.Acum. Reservoirio fideicomiso Costo Historico	0.00	264.81
5.4.3.10	Dep. Sistema de Riego fideicomiso	9,934.61	0.00
1.2.1.2.3.5.09.1	Dep- Acum. Sistema de Riego fideicomiso costo historico	0.00	9,934.61
TOTAL =====>		43,642.70	43,642.70

AD00716

FIDEICOMISO ACTIVOS CON REAVALUO REGISTRO DE AJUSE DEPRECIACION FINANCIERA Y

VARIACION DE ACTIVOS - DEPRE

Fecha: 31-dic.-2018

Numero:			
5.4.5.1	Dep.Fideicomiso Edificios reavaluo	1,006.47	0.00
1.2.1.2.3.5.01.2	Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	0.00	1,006.47
1.2.1.2.3.02.2	Edificios-fideicomiso reavaluo	802.10	0.00
1.2.1.2.3.5.01.2	Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	0.00	191.83
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	810.27
5.4.5.02	Dep. Invernaderos Fideicomiso reavaluo	19,362.90	0.00
1.2.1.2.3.5.04.2	Dep.Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	0.00	19,362.90
1.2.1.2.3.2.02.2	Estructura fideicomiso reavaluo	1,142.38	0.00
1.2.1.2.3.5.04.2	Dep.Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	0.00	573.38
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	569.00
5.4.5.13	Dep.Fideicomiso Disp.deAgua reavaluo	1,800.71	0.00
1.2.1.2.3.5.12.2	Dep.Acum.Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	0.00	1,800.71
1.2.1.2.3.3.01.2	Pozo Profundo fideicomiso reavaluo	70.99	0.00
1.2.1.2.3.5.12.2	Dep.Acum.Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	0.00	35.24
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	35.75
5.4.5.13	Dep.Fideicomiso Disp.deAgua reavaluo	526.72	0.00
1.2.1.2.3.5.08.2	Dep.Acum. Reservoirio fideicomiso Reavaluo	0.00	526.72
1.2.1.2.3.3.02.2	Reservoirio fideicomiso reavaluo	22.18	0.00
1.2.1.2.3.5.08.2	Dep.Acum. Reservoirio fideicomiso Reavaluo	0.00	11.01
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	11.17
5.4.5.10	Dep.Fideicomiso Sistema de Riego reavaluo	1,118.07	0.00
1.2.1.2.3.5.09.2	Dep- Acum. Sistema de Riego fideicomiso reavaluo	0.00	1,118.07
1.2.1.2.3.09.2	Sistemas de riego fideicomiso reavaluo	458.63	0.00
1.2.1.2.3.5.09.2	Dep- Acum. Sistema de Riego fideicomiso reavaluo	0.00	150.21
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	298.42
TOTAL =====>		26,311.15	26,311.15

AD00717

REGISTRO DE DEPRECIACIONES PLANTAS HISTORICO- REAVALUO AL 31-12-2018

Fecha: 31-dic.-2018

Numero:			
5.4.1.03	Dep. Plantas de rosas en producción	37,028.39	0.00
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	0.00	37,028.39
5.4.3.22	Dep. Plantas de rosas en producción reavaluo ND	17,796.82	0.00
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Produccion Reavaluo	0.00	17,796.82
TOTAL =====>		54,825.21	54,825.21

AD00718

PLANTAS ERRADICADAS REAVALUO SON 17.100

Fecha: 31-dic.-2018

Numero:

1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	0.00	22,915.29
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción Reavaluo	11,660.01	0.00
5.3.4.1.13	Baja de Plantas ND	11,255.29	0.00
	TOTAL =====>>	22,915.29	22,915.29
AD00719	PLANTAS ERRADICADAS AL 31-12-2018 C. HISTORICO SON 78922		
Fecha: 31-dic.-2018	Numero:		
1.2.1.3.2.1.01	Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	25,070.84
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	23,474.38	0.00
5.3.4.1.14	Baja Plantas	1,596.46	0.00
	TOTAL =====>>	25,070.84	25,070.84
AD00720	PLANTAS BAJA CONCLUYE VIDA UTIL AL 2018 SON 479660		
Fecha: 31-dic.-2018	Numero:		
1.2.1.3.2.1.01	Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	196,559.64
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	196,559.64	0.00
	TOTAL =====>>	196,559.64	196,559.64
AD00721	PLANTAS REACTIVACION LUEGO DE CONCLUIR SU VIDA UTIL SON 479660 Y APL		
DEPRECIACION			
Fecha: 31-dic.-2018	Numero:		
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	652,337.80	0.00
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	652,337.80
5.4.3.22	Dep. Plantas de rosas en producción reavaluo ND	53,974.23	0.00
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción Reavaluo	0.00	53,974.23
	TOTAL =====>>	706,311.83	706,311.83
AD00722	PLANTAS SIEMBRAS O AJ. 2018 SON 82404		
Fecha: 31-dic.-2018	Numero:		
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	112,069.04	0.00
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	112,069.04
	TOTAL =====>>	112,069.04	112,069.04
DEPMOBEQPOSC	IMPRESORA ZEBRA		
Fecha: 31-dic.-2018	Numero:		
5.4.1.07	Dep. Mobiliario y Equipo Poscosecha	143.94	0.00
1.2.1.1.2.3.1.07.1	Dep. Acum. Mobiliario y equipo Poscosecha costo historico	0.00	143.94
	TOTAL =====>>	143.94	143.94
DEPVEHICULO	VFORTUNER052018973		
Fecha: 31-dic.-2018	Numero:		
5.4.1.09.1	Dep. Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil. 4,487.67	0.00	0.00
5.4.1.09.2	Dep. Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil ND 1,492.90	0.00	0.00
1.2.1.1.2.3.1.09.1	Dep. Acum. Vehículos costo historico	0.00	4,487.67
1.2.1.1.2.3.1.09.1	Dep. Acum. Vehículos costo historico	0.00	1,492.90
	TOTAL =====>>	5,980.57	5,980.57
PROVINCOSB2018	1% PROVISION CUENTAS INCOBRABLES BASE 168141.97		
Fecha: 31-dic.-2018	Numero:		
6.1.1.3.99	Gasto cuentas incobrables 1%	1,681.42	0.00
1.1.2.5.01	Provisión cuentas incobrables con terceros	0.00	1,681.42
	TOTAL =====>>	1,681.42	1,681.42

NOTAS EXPLICATIVAS RESULTADOS

1. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES.

Pérdida neta contable de USD 268.176,04

Pérdida sujeta a amortización del periodo USD 119.858,28

Ingresos Excentos USD 8.559,00

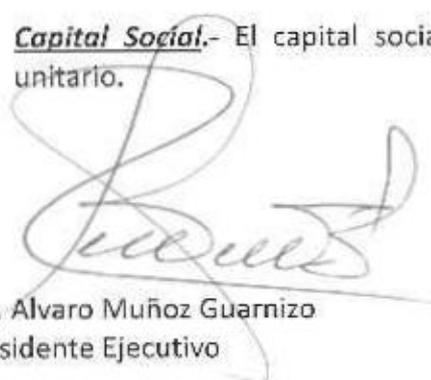
Gastos NO deducibles USD 159.674,41

DIFERENCIAS PERMANENTES		
5.4.4.10	Dep. Sistema de Riego reavaluo	-783.17
5.4.4.02	Dep. Invernaderos-estructura reavaluo	-629.79
6.2.1.1.11.02	Alimentación - Refrigeris ND	2.50
6.2.1.6.04.02	Suministros de oficina ND	5.40
5.3.1.1.08.02	Mantenimiento Fumigación ND	17.03
6.2.1.6.12	Impuestos asumidos ND	18.83
5.4.4.20	Dep. Cisterna reavaluo	27.51
5.5.1.1.10.02	Movilización-transporte personal ND	30.00
5.4.4.01	Dep. Edificios y const reavaluo	163.70
5.5.1.2.03.02	Mantenimiento Poscosecha ND	170.00
6.2.1.4.04.02	Mantenimiento auto ND	210.00
6.2.1.6.05.02	Movilización-transporte personal ND	228.10
6.1.1.3.04.02	Celulares ND	350.00
6.2.1.6.98	Multas ND	370.82
6.2.1.6.100	Multas IESS / Resp Patronal	1,624.94
6.2.1.6.97	Intereses fiscales ND	815.56
5.4.5.1	Dep. Fideicomiso Edificios reavaluo	1,006.47
5.4.5.10	Dep. Fideicomiso Sistema de Riego reavaluo	1,118.07
6.2.1.6.94	Intereses ND	1,384.61
5.3.4.1.14	Baja Plantas	1,596.46
5.3.1.1.02.02	Mantenimiento Plantación ND	2,004.98
5.4.5.13	Dep. Fideicomiso Disp. de Agua reavaluo	2,327.43
5.4.1.09.2	Dep. Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo C	3,210.18
6.3.1.1.08	Impuestos asumidos ND	5,834.54
5.3.4.1.13	Baja de Plantas ND	11,255.28
6.2.1.6.99	Otros ND	16,711.15
5.4.5.02	Dep. Invernaderos Fid reavaluo	19,362.90
5.4.3.22	Dep. Plantas de rosas en producción reavaluo. ND	71,771.05
	TOTAL	140,004.45

DIFERENCIAS TEMPORARIAS				
REVERSION	PERSONAL SALIDO	ORI+EXCENTO JUB	8,559.00	-
GENERACION	JUBILACION PATRONAL	GASTO	19,669.96	+
5.1.1.1.19	Jubilación MOD	8,182.70		
6.2.1.1.16	Jubilación patronal A	1,416.24		
5.2.1.1.22	Jubilación Patronal M	5,978.67		
5.5.1.1.12	Jubilación patronal F	3,933.99		
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal V	157.36		
	TOTAL	19,669.96		

2. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 100.800,00 acciones de US\$1 valor nominal unitario.


Ing. Alvaro Muñoz Guarnizo
Presidente Ejecutivo