



VOLCANO GARDENS PLANTACIONES S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2019

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 USD100.800, 00 equivalentes a 100.800 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 valuator con registro y autorización emitido por la Superintendencia de Compañías.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

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

Tratamiento especial al manejo de INVERNADEROS:

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

Tratamiento de costos financieros.

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

Método de depreciación:

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

7. NIC 19 Beneficios a empleados.

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

7.1 Beneficios a los empleados a Corto Plazo

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

7.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

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

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

7.3 Beneficios por Terminación

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

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

Reconocimiento:

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

8. NIC 23 Costos por Préstamos

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

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

9. NIC 24 Información a Revelar sobre partes Relacionadas.

Transacción entre partes relacionadas

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

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

10. NIC 39 Instrumentos Financieros

Cuentas por cobrar clientes

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

Cuentas por cobrar personal

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

Anticipos a proveedores

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

Manejo relacionadas

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

Revelación

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

Valuación

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

Provisión incobrabilidad

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

11. NIC 41 Agricultura

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

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

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

para los mismos se hayan determinado claramente que nos fiables otras estimaciones alternativas del valor razonable.

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

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

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

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

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

Objetivo y Enfoque

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

Reconocimiento y Medición

- ✓ Una entidad debe presentar un estado de posición financiera de apertura a la fecha de transición a las NIIF.
- ✓ La fecha de transición es el principio del período más temprano en el cual una entidad presenta información comparativa completa bajo IFRS en sus primeros estados financieros bajo estos estándares.
- ✓ Este es el punto de partida para la contabilidad bajo NIIF.
- ✓ La entidad debe escoger sus políticas contables basada en la última versión de los estándares internacionales en existencia a la fecha de reporte.
- ✓ Una vez seleccionadas estas políticas contables, estas deben ser aplicadas a todos los períodos reportados. Versiones más tempranas de los estándares no deben ser usadas en los períodos anteriores restablecidos.
- ✓ Los últimos estándares que son usados corresponden a la información más actualizada y por tanto proveen el mejor tratamiento contable.

APLICACION POLITICAS CONTABLES

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

APLICACION

RESUMEN de asientos registrados que afectan el patrimonio:

Detalle asientos de provisiones:

CODIGO	REFERENCIA	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER
3.6.1.01	DIVIDENDOS	31/mar./2019	2017 DIVIDENDOS ACTA DE JUNTA REPARTO PAGO IMPTO RENTA PERSONAL 2019	26,266.41	0
3.6.1.01	DIVIDENDOS	31/mar./2019	2017 DIVIDENDOS ACTA DE JUNTA REPARTO PAGO IMPTO RENTA PERSONAL 2019	15,145.92	0
3.5.5.01	ACTUARIAL2019	31/dic./2019	2019 JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO CALCULO ACTUARIAL - REGISTRO	0	4,408.89
3.5.5.01	ACTUARIAL2019	31/dic./2019	2019 JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO CALCULO ACTUARIAL - REGISTRO	2,721.19	0
3.5.5.02	ACTUARIAL2019	31/dic./2019	2019 JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO CALCULO ACTUARIAL - REGISTRO	0	1,090.83
3.5.5.02	ACTUARIAL2019	31/dic./2019	2019 JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO CALCULO ACTUARIAL - REGISTRO	786.3	0
3.5.2.01	AD00788	31/dic./2019	ACTIVACION SIEMBRAS AJUSTES SON 12.640 AL 31-DIC. 2019 CU. 1.36	0	17,190.40
3.5.2.01	AD00786	31/dic./2019	ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANACIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	0	582.76
3.5.2.01	AD00786	31/dic./2019	ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANACIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	0	456.3
3.5.2.01	AD00786	31/dic./2019	ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANACIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	0	28.68
3.5.2.01	AD00786	31/dic./2019	ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANACIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	0	8.96
3.5.2.01	AD00786	31/dic./2019	ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANACIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	0	269.31
3.5.2.01	AD00786	31/dic./2019	ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANACIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	0	653.93
3.5.2.01	AD00785	31/dic./2019	ACTIVOS PROPIOS CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANACIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	0	132.15
3.5.2.01	AD00785	31/dic./2019	ACTIVOS PROPIOS CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANACIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	0	9.26
3.5.2.01	AD00785	31/dic./2019	ACTIVOS PROPIOS CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANACIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	0	99.12
3.5.2.01	AD00785	31/dic./2019	ACTIVOS PROPIOS CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANACIERA Y VARIACION DE ACTIVOS	0	33.47
3.5.2.01	AD00792	31/dic./2019	PLANTAS BAJA CONCLUYE VIDA UTIL AL 2019 SON 105009/ ACTUVACION CU.\$ 1.36	0	142,812.24
3.7.2.01	CIERRE	31/dic./2019	PERDIDA DEL EJERCICIO	321,503.61	0
3.6.2.01	AD004.5	03/ene./2019	RECLASIFICACION PERDIDA DEL EJERCICIO * ACUMULADAS	266,720.85	0
3.7.2.01	AD004.5	03/ene./2019	RECLASIFICACION PERDIDA DEL EJERCICIO * ACUMULADAS	0	266,720.85
			TOTAL	633,144.28	434,497.15
			DIFERENCIA		-198,647.13

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO:

ACTUARIAL2019

2019 JUBILACION PATRONAL + DESAHUCIO CALCULO ACTUARIAL - REGISTRO

Fecha:	Numero:			
6.2.1.1.16	Jubilación patronal ADM	710.68	0.00	
5.1.1.1.19	Jubilación MOD	8,172.85	0.00	
5.2.1.1.22	Jubilación Patronal MOI	2,309.72	0.00	
5.5.1.1.12	Jubilación patronal Poscosecha	6,218.47	0.00	
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal Vtas	355.34	0.00	
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	0.00	17,399.19	
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	0.00	367.87	
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	18,940.22	0.00	
4.3.03	OIE salida de personal Jubilación cálculos actuariales	0.00	18,940.22	
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	2,393.50	0.00	
2.1.97.1.01	Jubilación Patronal (cálculo actuarial)	0.00	2,393.50	
4.3.03	OIE salida de personal Jubilación cálculos actuariales	0.00	1,046.27	
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	1,046.27	0.00	
6.3.2.2.02	Gasto Jubilación generado por incremento ORI.	4,408.89	0.00	
3.5.5.01	ORI Jubilación patronal ganancia actuarial	0.00	4,408.89	
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	568.21	0.00	
7.2.01	IID Jubilacion Patronal provisión	0.00	568.21	
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	4,441.77	0.00	
7.2.01	IID Jubilacion Patronal provisión	0.00	4,441.77	
7.1.01	GID Jubilacion patronal salida de personal	4,735.06	0.00	
1.2.7.01.1	Activo por impuesto diferido jubilación patronal	0.00	4,735.06	
3.5.5.01	ORI Jubilación patronal ganancia actuarial	2,721.19	0.00	
2.2.7.1.01	Jubilación Patronal	0.00	2,721.19	
6.2.1.1.15	Desahucio	167.39	0.00	
5.1.1.1.15	Desahucio	1,925.05	0.00	
5.2.1.1.16	Desahucio	544.03	0.00	
5.5.1.1.15	Desahucio	1,464.70	0.00	
6.1.1.1.13	Desahucio	83.70	0.00	
2.2.7.1.02	Desahucio Patronal LP	0.00	4,184.87	
2.2.7.1.02	Desahucio Patronal LP	4,581.18	0.00	
4.3.02	OIE salida de personal Desahucio cálculos actuariales	0.00	4,581.18	
2.2.7.1.02	Desahucio Patronal LP	238.04	0.00	
4.3.02	OIE salida de personal Desahucio cálculos actuariales	0.00	238.04	
6.3.2.2.01	Gasto Desahucio generado por incremento ORI.	1,090.83	0.00	
3.5.5.02	ORI Desahucio ganancia actuarial	0.00	1,090.83	
3.5.5.02	ORI Desahucio ganancia actuarial	786.30	0.00	
2.2.7.1.02	Desahucio Patronal LP	0.00	786.30	
1.2.7.01.5	Activo por impuestos diferidos desahucio	139.81	0.00	
7.2.02	IID Desahucio provisión	0.00	139.81	
1.2.7.01.5	Activo por impuestos diferidos desahucio	1,046.22	0.00	
7.2.02	IID Desahucio provisión	0.00	1,046.22	
7.1.02	GID Desahucio salida de personal	1,165.05	0.00	
1.2.7.01.5	Activo por impuestos diferidos desahucio	0.00	1,165.05	
	TOTAL =====>>	70,254.47	70,254.47	

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:

Fecha:	31-dic.-2019	Numero:		
6.1.1.3.99		Gasto cuentas incobrables 1%	1,766.02	0.00
1.1.2.5.01		Provisión cuentas incobrables con terceros	0.00	1,766.02
TOTAL =====>>			1,766.02	1,766.02

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

AD00780

ACTIVOS PROPIOS CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FISCAL AL 31/12/2019

Fecha:	31-dic.-2019	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	1,678.84	0.00
1.2.1.1.2.3.1.10.1		Dep. Acum. Sistema de Riego costo historico	0.00	1,678.84
TOTAL =====>>			7,502.85	7,502.85

AD00781

ACTIVOS PROPIOS SIN REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FISCAL AL 31/12/2019

Fecha:	31-dic.-2019	Numero:		
5.4.1.08		Dep. Equipo Computación y software	1,165.89	0.00
1.2.1.1.2.3.1.08.1		Dep. Acum. Equipo de Computación y Software costo historico	0.00	1,165.89
5.4.1.04		Dep. Equipos de oficina	620.19	0.00
1.2.1.1.2.3.1.04.1		Dep. Acum. Equipos oficina costo historico	0.00	620.19
5.4.1.06		Dep. Maquinaria y Equipo	2,093.94	0.00
1.2.1.1.2.3.1.06.1		Dep. Acum. Maquinaria y Equipo costo historico	0.00	2,093.94
5.4.1.07		Dep. Mobiliario y Equipo Poscosecha	601.11	0.00
1.2.1.1.2.3.1.07.1		Dep. Acum. Mobiliario y equipo Poscosecha costo historico	0.00	601.11
5.4.1.05		Dep. Muebles de oficina	251.38	0.00
1.2.1.1.2.3.1.05.1		Dep. Acum. Muebles de oficina costo historico	0.00	251.38
5.4.1.15		Dep. Sistema de Fumigación	184.50	0.00
1.2.1.1.2.3.1.15.1		Dep. Acum. Sistema de Fumigacion C.historico	0.00	184.50
5.4.1.09.1		Dep. Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil.	6,650.50	0.00
5.4.1.09.2		Dep. Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil ND	2,679.16	0.00
1.2.1.1.2.3.1.09.1		Dep. Acum. Vehículos costo historico	0.00	9,329.66
5.4.1.17		Dep. Equipo de Cuarto Frio	2,404.31	0.00
1.2.1.1.2.3.1.15.1		Dep. Acum. Equipos cuarto frio costo historico	0.00	2,404.31
TOTAL =====>>			16,650.98	16,650.98

AD00782

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

Fecha:	31-dic.-2019	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. Reservorio fideicomiso	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	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

AD00784

FIDEICOMISO ACTIVOS SIN REAVALUO REGISTRO DE DEPRECIACIONES AL 31-12-2019

Fecha:	31-dic.-2019	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
5.4.3.06		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 Fumigación fideicomiso	43.94	0.00
1.2.1.2.3.5.02.1		Dep Acum. Sistema de Fumigación fideicomiso costo historico	0.00	43.94
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 =====>>			3,803.88	3,803.88

AD00788

ACTIVACION SIEMBRAS AJUSTES SON 12.640 AL 31-DIC. 2019 CU. 1.36

Fecha: 31-dic.-2019
 1.2.1.3.2.1.02
 3.5.2.01

Numero:
 Plantas de rosas en producción reavaluo 17,190.40 0.00
 Superávit por revaluación de propiedades 0.00 17,190.40
 TOTAL =====>>> 17,190.40 17,190.40

AD00785

ACTIVOS -DEP AL 31-12-2019

ACTIVOS PROPIOS CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANACIERA Y VARIACION DE

Fecha: 31-dic.-2019

Numero:			
5.4.4.01	Dep. Edificios y construcciones reavaluo	171.45	0.00
1.2.1.1.2.3.1.01.2	Dep. Acum. Edificios reavaluo	0.00	171.45
1.2.1.1.02.2	Edificios reavaluo	162.92	0.00
1.2.1.1.2.3.1.01.2	Dep. Acum. Edificios reavaluo	0.00	30.77
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	132.15
5.4.4.20	Dep. Cisterna reavaluo	28.12	0.00
1.2.1.1.2.3.1.11.2	Dep. Acum. cisterna Agua reavaluo	0.00	28.12
1.2.1.1.2.1.03.2	Cisterna reavaluo	12.89	0.00
1.2.1.1.2.3.1.11.2	Dep. Acum. cisterna Agua reavaluo	0.00	3.63
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	9.26
5.4.4.02	Dep. Invernaderos-estructura reavaluo	0.00	623.61
1.2.1.1.2.3.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	623.61	0.00
1.2.1.1.2.02.2	Estructura reavaluo	145.27	0.00
1.2.1.1.2.3.1.02.2	Dep. Acum. Invernaderos estructura reavaluo	0.00	46.15
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	99.12
5.4.4.10	Dep. Sistema de Riego reavaluo	0.00	774.45
1.2.1.1.2.3.1.10.2	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	774.45	0.00
1.2.1.1.09.2	Sistema de Riego reavaluo	52.71	0.00
1.2.1.1.2.3.1.10.2	Dep. Acum. Sistema de Riego reavaluo	0.00	19.24
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	33.47
1.2.7.01.3	Activo por impuesto diferido Estructura	155.90	0.00
7.2.03	IID Estructura	0.00	155.90
1.2.7.01.2	Activo por impuesto diferido Sistema de Riego	193.61	0.00
7.2.04	IID Diferido Sistema de Riego	0.00	193.61
	TOTAL =====>>>	2,320.93	2,320.93

AD00786

ACTIVOS- DEPRECIACION AL 31 DIC. 2019

ACTIVOS FIDEICOMISO CON REAVALUO REGISTRO DEPRECIACION FINANACIERA Y VARIACION DE

Fecha: 31-dic.-2019

Numero:			
5.4.5.1	Dep.Fideicomiso Edificios reavaluo	1,035.55	0.00
1.2.1.2.3.5.01.2	Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	0.00	1,035.55
1.2.1.2.3.02.2	Edificios-fideicomiso reavaluo	804.26	0.00
1.2.1.2.3.5.01.2	Dep. Acum. Edificios fideicomiso Reavaluo	0.00	221.50
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	582.76
5.4.5.02	Dep. Invernaderos Fideicomiso reavaluo	19,476.83	0.00
1.2.1.2.3.5.04.2	Dep.Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	0.00	19,476.83
1.2.1.2.3.2.02.2	Estructura fideicomiso reavaluo	882.80	0.00
1.2.1.2.3.5.04.2	Dep.Acum. Estructura fideicomiso Reavaluo	0.00	426.50
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	456.30
5.4.5.13	Dep.Fideicomiso Disp.deAgua reavaluo	1,807.86	0.00
1.2.1.2.3.5.12.2	Dep.Acum.Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	0.00	1,807.86
1.2.1.2.3.3.01.2	Pozo Profundo fideicomiso reavaluo	71.18	0.00
1.2.1.2.3.5.12.2	Dep.Acum.Pozo Profundo fideicomiso Reavaluo	0.00	42.50
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	28.68
5.4.5.13	Dep.Fideicomiso Disp.deAgua reavaluo	564.99	0.00
1.2.1.2.3.5.08.2	Dep.Acum.Reservorio fideicomiso Reavaluo	0.00	564.99
1.2.1.2.3.3.02.2	Reservorio fideicomiso reavaluo	22.24	0.00
1.2.1.2.3.5.08.2	Dep.Acum.Reservorio fideicomiso Reavaluo	0.00	13.28
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	8.96
5.4.5.10	Dep.Fideicomiso Sistema de Riego reavaluo	1,147.91	0.00
1.2.1.2.3.5.09.2	Dep- Acum. Sistema de Riego fideicomiso reavaluo	0.00	1,147.91
1.2.1.2.3.09.2	Sistemas de riego fideicomiso reavaluo	459.87	0.00
1.2.1.2.3.5.09.2	Dep- Acum. Sistema de Riego fideicomiso reavaluo	0.00	190.56
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	269.31
1.2.1.2.3.01.2	Terrenos-fideicomiso reavaluo	653.93	0.00
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	653.93
	TOTAL =====>>>	26,927.42	26,927.42

AD00787

ACTIVACION 01-01-2019 PLANTAS SON 59260 CU. 0,510544043

Fecha: 31-dic.-2019

Numero:			
1.2.5.1.1.01	Plantas Rosas en crecimiento costo histórico	0.00	30,254.84
1.2.1.3.2.1.01	Plantas de rosas en producción costo histórico	30,254.84	0.00
	TOTAL =====>>>	30,254.84	30,254.84

AD00789

REGISTRO DE DEPRECIACIONES PLANTAS HISTORICO- REVALUO AL 31-12-2019

Fecha: 31-dic.-2019	Numero:		
5.4.1.03	Dep. Plantas de rosas en producción	13,051.52	0.00
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	0.00	13,051.52
5.4.3.22	Dep. Plantas de rosas en producción reavaluo.ND	165,221.75	0.00
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción Reavaluo	0.00	165,221.75
	TOTAL =====>>	178,273.27	178,273.27

AD00790

REGISTRO DE PLANTAS ERRADICADAS REVALUO SON 14314 AJ

Fecha: 31-dic.-2019	Numero:		
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	0.00	19,467.04
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción Reavaluo	4,062.23	0.00
5.3.4.1.13	Baja de Plantas ND	15,404.81	0.00
	TOTAL =====>>	19,467.04	19,467.04

AD00791

REGISTRO PLANTAS ERRADICADAS AL 31-12-2019 C. HISTORICO SON 18517

Fecha: 31-dic.-2019	Numero:		
1.2.1.3.2.1.01	Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	3,863.94
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	3,785.23	0.00
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	0.00	5,780.00
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción Reavaluo	1,634.23	0.00
5.3.4.1.13	Baja de Plantas ND	4,145.79	0.00
5.3.4.1.13	Baja de Plantas ND	79.07	0.00
6.2.1.6.99	Otros ND	0.00	0.38
	TOTAL =====>>	9,644.32	9,644.32

AD00792

PLANTAS BAJA CONCLUYE VIDA UTIL AL 2019 SON 105009/ ACTUVACION CU.\$ 1.36

Fecha: 31-dic.-2019	Numero:		
1.2.1.3.2.1.01	Plantas de rosas en producción costo histórico	0.00	27,817.28
1.2.1.3.2.2.01	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción	27,817.28	0.00
1.2.1.3.2.1.02	Plantas de rosas en producción reavaluo	142,812.24	0.00
3.5.2.01	Superávit por revaluación de propiedades	0.00	142,812.24
5.4.3.22	Dep. Plantas de rosas en producción reavaluo.ND	8,500.85	0.00
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción Reavaluo	0.00	8,500.85
	TOTAL =====>>	179,130.37	179,130.37

AD00793

ACTIVOS ASIEN TO DE REGULACION VS. CONTROL EXEL.

Fecha: 31-dic.-2019	Numero:		
1.2.1.3.2.2.02	(-) Dep. Acum. Plantas Rosas en Producción Reavaluo	0.00	1,156.00
5.3.4.1.13	Baja de Plantas ND	1,156.00	0.00
1.2.1.1.2.3.1.08.1	Dep. Acum. Equipo de Computación y Software costo historico	0.00	129.39
6.2.1.6.99	Otros ND	129.39	0.00
	TOTAL =====>>	1,285.39	1,285.39

NOTAS EXPLICATIVAS RESULTADOS

1. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES.

Pérdida neta contable de USD 321.503,81

Pérdida sujeta a amortización del período USD 23.149,88

Ingresos Excentos USD 24.805,71

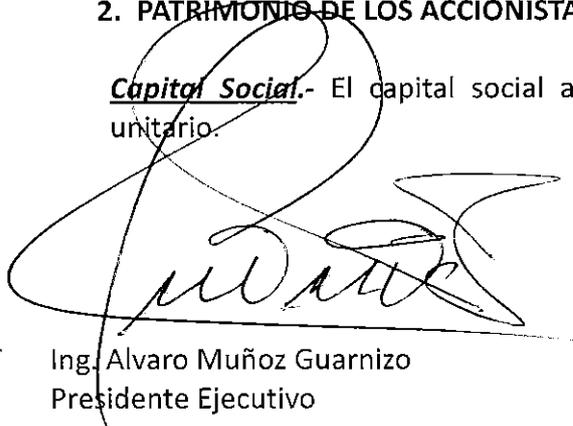
Gastos NO deducibles USD 323.804,95

5.1.1.1.19	Jubilación MOD			8,172.85
6.2.1.1.16	Jubilación patronal ADM			710.68
5.2.1.1.22	Jubilación Patronal MOI			2,309.72
5.5.1.1.12	Jubilación patronal Poscosecha			6,218.47
6.1.1.1.12	Jubilación Patronal Vtas			355.34
6.1.1.1.13	Desahucio			83.70
6.2.1.1.15	Desahucio			2,352.39
5.1.1.1.15	Desahucio			8,603.37
5.2.1.1.16	Desahucio			3,660.49
5.5.1.1.15	Desahucio			5,189.47
5.2.1.1.08.02	Movilización-transporte personal ND			39.60
5.2.1.1.14.02	Medicinas ND			0.50
5.3.1.1.02.02	Mantenimiento Plantación - Cultivo ND			2,535.71
5.3.1.1.08.02	Mantenimiento Fumigación ND			41.67
5.3.4.1.13	Baja de Plantas ND			20,785.67
5.4.3.	DEPRECIACIONES-FIDEICOMISO			221,169.18
5.4.4.	DEPRECIACIONES-REVALUO ACTIVOS PROPIOS			-1,198.49
5.4.5.	DEPRECIACIONES-REVALUO FIDEICOMISO			24,033.14
5.5.1.1.10.02	Movilización-transporte personal ND			19.00
			TOTAL	305,082.46

5.5.1.2.03.02	Mantenimiento Poscosecha ND			68.05
6.2.1.3.05.02	Matrículas Vehículos ND			447.79
6.2.1.3.13	Impuesto predial ND			1,780.43
6.2.1.6.04.02	Suministros de oficina ND			27.48
6.2.1.6.05.02	Movilización-transporte personal ND			145.47
6.2.1.6.05.04	Movilización-transporte personal ND			174.50
6.2.1.6.94	Intereses ND			1,269.63
6.2.1.6.97	Intereses fiscales ND			913.73
6.2.1.6.98	Multas ND			1,202.20
6.2.1.6.99	Otros ND			2,992.76
6.3.1.1.08	Impuestos asumidos ND			6,025.39
6.2.1.6.100	Multas IESS / Responsabilidad Pat			3,675.06
			TOTAL	18,722.49

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

