

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA., es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador en junio de 1989, el objeto de la Compañía es la actividad agrícola y principalmente la floricultura orientada a la exportación.

La Compañía podrá importar los insumos necesarios para su producción; y, en fin celebrar toda clase de actos conexos con esta área que no estén prohibidos por la Ley.

Con fecha 10 de marzo del 2011, fue aprobado por la Junta General Extraordinaria de Socios el Cronograma de Capacitación y Plan de Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para **JARDINES DE CAYAMBE JARDICA CIA. LTDA.**

Con fecha del 18 de noviembre del 2012 la Junta General de Socios aprueba la afectación del patrimonio a efectos de la aplicación de las NIIF's por un valor de USD \$ 235.829,27.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

(Espacio en blanco)

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES,
Continuación.../

b) Traducción de Moneda Extranjera

Moneda Funcional y Moneda De Presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda extranjera, cuando ocurren, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del cobro o pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados integrales.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye a fondos fijos y por depositar y depósitos en instituciones bancarias.

d) Activos y Pasivos Financieros

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "clientes y otras cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "préstamos y otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, Continuación.../

Clientes y otras cuentas por cobrar están representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar; son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Préstamos y otros pasivos financieros están expresados en el estado de situación financiera por: obligaciones financieras, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y Medición Inicial y Posterior:

Reconocimiento.-

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial.-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición Posterior.-

Clientes y otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de bienes en el curso normal de su operación. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Debido a que la Compañía vende sus productos en un plazo de hasta 90 días, sobre sus saldos vencidos no se realizan provisiones por deterioro de cartera por cuanto los saldos existentes se encuentran dentro de los plazos habituales que viene manejando la empresa.

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, **Continuación.../**

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría: Préstamos, proveedores y otras cuentas por pagar.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

e) Deterioro de Activos Financieros

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe de los productos facturados, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad con los clientes. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al valor nominal de la cartera, debido a que las transacciones no mantienen costos significativos asociados. Además se establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

f) Inventarios

Los inventarios se presentan al costo de adquisición, producción o valor neto de realización, el que sea menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

Así mismo dada la variedad de productos y la condición de estos frente a factores externos como son: Pérdida de valor por cambio de tendencias de la moda, caducidad de las fechas de expiración y manipuleo en los procesos de transporte y almacenamiento hicieron que se tenga que establecer un reporte por edad de inventario y su condición física para estimar una provisión por deterioro.

g) Inversión en Acciones

Son asociadas aquellas entidades sobre las que la Compañía tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas a fin de percibir beneficios de sus actividades, lo que generalmente representa una participación superior al 50% de los derechos de voto.

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, **Continuación.../**

h) Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad, planta y equipo; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año. La depreciación de la propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación.

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil (años)</u>
Maquinaria	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5
Edificios	20
Activo Biológico	
Plantas en Producción	10

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. La empresa reconocerá como activo fijo a aquellas partidas que se encuentren en posesión de la empresa y que estén generando un beneficio en su utilización. Los Edificios y Terrenos al ser propiedades que se encuentran garantizando obligaciones financieras son objeto de re avalúos permanentes, a fin de mantener coherencia entre la relación Pasivo Financiero frente a la Garantía se establece como política el tomar como justo valor la estimación que efectuó el perito evaluador

i) Deterioro de Activos No Financieros

Los activos no financieros se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperar su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable.

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, **Continuación.../**

El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles en los que generan flujo de efectivo identificable (unidad generadora de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de los estados financieros para determinar posibles efectos por deterioro.

j) Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del año 2014 el 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% respectivamente si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, **Continuación.../**

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

k) Beneficios a los Trabajadores

Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

La Participación de los Trabajadores- en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Décimo Tercer y Décimo Cuarto- Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de Largo Plazo (Jubilación Patronal y Desahucio) - la provisión es determinada anualmente con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, aplicando el método de Costo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes a la provisión, basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales, se cargan a resultados en el periodo en el que surgen.

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, Continuación.../

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre del año, las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

l) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad;
- es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

m) Gastos

Se registran en base a lo devengado.

n) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES,
Continuación.../

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

o) Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que son aprobados por la junta de accionistas.

p) Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

q) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio.

r) Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES.**
Continuación...**s) Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen del Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Caja	1,158.66	590.00
Bancos	10,380.19	6,594.28
Total	<u>11,538.85</u>	<u>7,184.28</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
No Relacionados			
Cientes	(i)	430,526,28	267,894,14
		<u>430,526,28</u>	<u>267,894,14</u>
Provisión Cuentas Incobrables	(ii)	29,311,18	-
Total		<u>401,215,10</u>	<u>267,894,14</u>

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Continuación.... /**

(i) El detalle de Clientes, es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Falcon Farms	Estados Unidos	8.324,24	146.818,65
Flor Serv	Estados Unidos	60.804,88	14.000,00
Fresko	Rusia	69.464,17	830,00
Demmar	Estados Unidos	40.973,44	-
Ecuagarden	Ecuador	16.747,10	19.068,64
Quito Inorflowers	Ecuador	6.789,11	39.602,20
The Usa Bouquet Llc	Estados Unidos	191.796,45	32.795,62
Gradi Flor	Rusia	30.706,13	5.414,00
Otros Clientes		4.920,76	9.365,03
Total		430.526,28	267.894,14

Corresponden a las cuentas por cobrar que mantiene la compañía con los clientes del exterior por las exportaciones efectuadas dentro de los plazos establecidos.

(ii) El movimiento de la Provisión Cuentas Incobrables, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	-	-
Provisión del Año	29.311,18	-
Saldo Final	29.311,18	-

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía establece una provisión por deterioro de la cuentas por cobrar con el cliente Fresko por US \$ 29.311,18

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 5. INVENTARIOS**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Insumos y Materiales	111,721.85	90,785.15
Total	<u>111,721.85</u>	<u>90,785.15</u>

Corresponden a los insumos que utiliza la compañía en el proceso de producción los mismos que se presentan al costo a valor razonable de los inventarios.

NOTA 6. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Crédito Tributario IVA	29,974.90	-
Crédito Tributario RENTA	519.32	-
Cuentas por Cobrar Empleados	7,677.30	-
Otras Cuentas por Cobrar	895.90	2,606.51
Total	<u>39,067.42</u>	<u>2,606.51</u>

En el año 2014 la compañía recibió como devolución del IVA la cantidad de US \$ 67.890,00 quedando pendiente de reclamo el saldo de US \$ 29.974,90 que se lo hará en el año 2015.

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>ACTIVO:</u>		
Terrenos	283.942,13	283.942,13
Construcciones en Curso	-	21.213,38
Edificios	144.544,30	123.330,92
Invernaderos	857.817,11	857.817,11
Instalaciones en Finca	71.446,42	71.446,42
Muebles y Enseres	2.762,33	2.102,33
Maquinaria y Equipo	24.148,17	24.148,27
Equipos de Computación	22.096,70	22.096,70
Vehículos	16.196,00	16.196,00
Equipos de Oficina	7.883,02	8.543,02
Total	1.430.836,18	1.430.836,28
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Edificios	36.734,88	33.437,08
Invernaderos	604.950,02	515.599,84
Instalaciones en Finca	62.066,08	56.142,25
Muebles y Enseres	2.750,47	1.846,16
Maquinaria y Equipo	23.138,22	21.063,51
Equipos de Computación	4.362,44	3.768,66
Vehículos	17.791,39	16.196,00
Equipos de Oficina	8.435,75	8.543,02
Total	760.229,25	656.596,52
Total Propiedad, Planta y Equipo	670.606,93	774.239,76

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Continuación...**

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>ACTIVO:</u>		
Saldo Inicial	1.430.836,28	1.374.889,78
Adiciones	-	25.038,40
Transferencias a Inventarios	-	30.908,10
Ajustes y/o Reclasificaciones	(0,10)	-
Saldo Final	<u>1.430.836,18</u>	<u>1.430.836,28</u>
<u>DEPRECIACION:</u>		
Saldo Inicial	656.596,52	555.487,09
Gasto Depreciación	112.390,64	101.109,43
Ajustes y/o Reclasificaciones	(8.757,91)	-
Saldo Final	<u>760.229,25</u>	<u>656.596,52</u>

NOTA 8. ACTIVOS BIOLOGICOS

El resumen de Activos Biológicos, es como sigue:

	2014	2013
<u>ACTIVO:</u>		
Plantas en Crecimiento	336.381,75	239.645,66
Plantas en Producción	1.273.287,53	1.273.287,53
Total	<u>1.609.669,28</u>	<u>1.512.933,19</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Plantas en Producción	665.312,40	537.983,65
Total	<u>665.312,40</u>	<u>537.983,65</u>
Total Activos Biológicos	<u>944.356,88</u>	<u>974.949,54</u>

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 8. ACTIVOS BIOLOGICOS, Continuación.../

El movimiento de Activos Biológicos es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>ACTIVO:</u>		
Saldo Inicial	1.512.933,14	1.082.737,80
Transferencia a Inventarios	96.736,09	430.195,34
Saldo Final	<u>1.609.669,23</u>	<u>1.512.933,14</u>
<u>DEPRECIACION:</u>		
Saldo Inicial	537.983,65	453.674,44
Gasto Depreciación	127.328,75	84.309,21
Saldo Final	<u>665.312,40</u>	<u>537.983,65</u>

Las plantas en producción se amortizan a razón del 10 % y su cargo se le efectúa a los costos de producción

(Espacio en Blanco)

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 9. PROVEEDORES**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Proveedores Locales	19.122,28	131.660,14
Anticipos de Clientes	75.056,98	-
Total	<u>94.179,26</u>	<u>131.660,14</u>

El detalle de los Proveedores Locales, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Floragro Vet S.S.C.		2.550,09
Flexiplast		783,52
AMC del Ecuador		13.018,52
Apolo Noemi Esperanza		11.372,65
Semidor S.A.		12.720,00
Industrias Omega C.A.		3.052,63
Rosentantau del Ecuador S.A.		18.795,00
ACE Seguros		2.811,07
Grupasa Grupo Papelero S.A.		2.931,90
FerretCayambe		1.516,06
Proflower		2.114,55
Varios Proveedores	19.122,28	59.994,15
Total	<u>19.122,28</u>	<u>131.660,14</u>

Corresponden a los saldos pendientes de pago con los proveedores locales a un plazo promedio de 90 días.

(Espacio en Blanco)

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES E IESS**

El movimiento de Obligaciones Fiscales e IESS, es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
IESS Aportes		10.657,86	9.760,01
IESS Préstamos		3.141,99	3.250,38
Retención en la Fuente		1.581,51	1.429,91
Retención IVA		4.816,39	6.511,71
Impuesto a la Renta	(i)	-	883,82
Total		20.197,75	21.835,83

(i) Ver Nota 15

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Beneficios Sociales		70.433,62	33.887,68
Sueldos y Salarios		803,86	35.020,61
Participación Trabajadores	(i)	11.848,07	11.091,25
Otras Cuentas por Pagar		-	762,54
Total		83.085,55	80.762,08

(i) Ver Nota 15

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

El resumen de Obligaciones a Largo Plazo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Cueva Jimenez Hector	1.162.216,15	1.103.685,86
Cueva Jacome Hector	15,13	15,13
Cueva Jacome Maria	15,13	15,13
Total	<u>1.162.246,40</u>	<u>1.103.716,12</u>

Las Obligaciones a Largo Plazo constituyen valores entregados por los Socios en calidad de Préstamos los mismos que no generan intereses el movimiento es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	1.103.716,12	814.035,24
(+) Préstamos	58.530,28	289.680,88
Total	<u>1.162.246,40</u>	<u>1.103.716,12</u>

(Espacio en Blanco)

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El resumen de Provisión por Beneficios a Empleados, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Jubilación Patronal	175.025,00	175.025,00
Jubilación por Desahucio	29.186,37	34.354,00
Total	204.211,37	209.379,00

El movimiento de Jubilación Patronal es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	175.025,00	175.025,00
Provisión del Año	-	-
Total	175.025,00	175.025,00

El movimiento de Jubilación por Desahucio es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	34.354,00	34.354,00
Provisión del Año	-	-
Pagos	(5.167,63)	-
Total	29.186,37	34.354,00

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 14. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El resumen de Pasivo por Impuesto Diferido, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Pasivo por Impuestos Diferidos	70.271,43	70.271,43
Total	<u>70.271,43</u>	<u>70.271,43</u>

El movimiento de Pasivo por Impuesto Diferido es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	70.271,43	70.271,43
Total	<u>70.271,43</u>	<u>70.271,43</u>

(Espacio en Blanco)

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 15. PROVISIONES FINALES**

Las Provisiones Finales constituyen la Participación Trabajadores y el Impuesto a la Renta:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>Conciliación Participación Trabajadores</u>		
Utilidad del Ejercicio	78.987,12	73.941,68
Base	78.987,12	73.941,68
Participación Trabajadores	11.848,07	11.091,25
<u>Conciliación Impuesto a la Renta</u>		
Utilidad del Ejercicio	78.987,12	73.941,68
(+) Gastos No Deducibles	25.005,92	-
(-) Participación Trabajadores	11.848,07	11.091,25
Base Imponible	92.144,97	62.850,43
Impuesto a la Renta	20.271,89	13.827,09
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	22.858,56	21.898,11
(+) Saldo del Anticipo pendiente de pago	709,42	2.329,41
(-) Retención en la Fuente	1.228,74	709,42
(-) Crédito Tributarios de Años Anteriores	-	736,17
(Saldo a Favor del Contribuyente) y/o Impuesto a Renta por Pagar	<u>(519,32)</u>	<u>883,82</u>

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.**NOTA 16. PATRIMONIO**

El capital social es de USD \$20.000,00 constituido por 500.000 participaciones cuyo valor es de US\$ 0,04 centavos de dólar como valor nominal unitario. La nómina de socios es la siguiente:

Socios	% Participación	No. De Participaciones	Valor Unitario	Valor Total
Cueva JiménezHéctor	99,99960%	499.998	0,04	19.999,92
Cueva JácomeHéctor	0,00020%	1	0,04	0,04
Cueva Jácome María José	0,00020%	1	0,04	0,04
Total	100,00000%	500.000		20.000,00

NOTA 17. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 20% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF's

El detalle de los ajustes originados en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	220.934,70	220.934,70
Saldo Final	220.934,70	220.934,70

JARDINES DE CAYAMBE (JARDICA) CIA. LTDA.

NOTA 19. CONTINGENCIA

Situación Tributaria

La Autoridad Fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, estos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

NOTA 20. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación del informe de los auditores externos (Agosto 6 del 2015), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

ROSEMARY SOLEDAD CUEVA JACOME
GERENTE GENERAL



PATRICIO YEPEZ MOREANO
CONTADOR GENERAL