

FLO RICUENCA S.A.
POLÍTICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa FLORICUENCA S.A., una organización privada legalmente constituida como Sociedad Anónima, mediante escritura pública de 15 de Septiembre del 2009 en la ciudad de Cuenca, aprobada mediante Resolución No SC.DIC.C.09.553 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha , e inscrita en el Registro Mercantil bajo No. 570 de 28 de Septiembre del 2009. Tiene un capital en participaciones de USD 458.000,00. Esta registrada con el RUC 0190360555001

Está radicada en el país, en la calle Hurtado de Mendoza 11-80 y Av. Paseo de los Cañaris, de la ciudad de Cuenca, provincia de del Azuay.

Su ámbito de acción corresponde a la producción y comercialización de flores

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Los estados, financieros fueron elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), presentando razonablemente

Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 15 de Abril de 2016.

b) Base de Medición

Los saldos e importes de los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional aplicable en el país.

d) Base contable de acumulación (o devengo)

Las partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos se reconocerán sobre la base contable del método devengado (acumulativo), reconociendo los derechos de los ingresos y de la obligación de pago al momento de su generación, independientemente del cobro o recepción del dinero.

e) Uso de estimaciones y juicios

La empresa determinará en las políticas significativas sobre el tratamiento de las ventas de productos, tanto al contado como a crédito, a nivel nacional e internacional

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía establezca estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes que afecten a los activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

A partir del 1 de enero de 2012, se han establecido las políticas contables en las siguientes áreas: presentación de estados financieros y determinación y presentación de los ingresos ordinarios

(ii) Presentación de estados financieros

La compañía a partir del 2012 aplicará NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros.

A base de esta normativa, la compañía presentará en forma comparativa los estados de situación financiera, de resultados, de cambios en el patrimonio, la evolución generada en el capital accionario y el de flujo del efectivo, a base de las NIIF para PYMES.

Se presentará la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías. Considerando que el cambio en la política contable sólo afectará aspectos de presentación, no de otros afectos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables significativas, se revelarán identificando las bases de medición para la mejor comprensión de los estados financieros.

Las políticas contables establecidas por la Compañía en el proceso de transición 2011, regirán a partir del 2012.

a) Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo y depósitos a la vista en bancos, que son reconocidos para efectos del estado de flujo de efectivo.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo al precio de la transacción, que incluye los costos de producción, a base de lo cual se establece el precio de la venta de bienes que se reconoce el ingreso en efectivo o la cuenta por cobrar clientes.

Se libran cheques a nombre de la Tesorera de la Compañía o de empleados del área administrativa para realizar pagos en efectivo, que se liquidan periódicamente con la presentación de los documentos de respaldo de las transacciones

En caso de existir sobregiros bancarios por falta de liquidez, se reconocen como cuentas por pagar temporal hasta contar con las disponibilidades bancarias.

(b) Préstamos y partidas por cobrar

Se considerarán como instrumentos financieros, las cuentas o documentos por cobrar de origen comercial, préstamos a asociados, cuentas por cobrar varios y anticipos al personal.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable, los cuales posteriormente pueden variar por las pérdidas por deterioro.

Para las cuentas por cobrar a largo plazo, la Empresa reconoce la misma previa aprobación de la Junta General de Socios, estableciendo su monto por cobrar al valor presente, fijándose una tasa de interés hasta su recuperación.

Al final de cada periodo los documentos y cuentas por cobrar se revisarán y evaluarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables para considerarlos en los resultados como pérdida por deterioro del valor.

La Compañía aplicará los requerimientos para la baja en cuentas activos financieros por deterioro

Provisión cuentas incobrables

La Empresa solo reconocerá una provisión cuando, tenga una obligación presente a su favor, que no sea probable su recuperación

Se establecerá una provisión de las cuentas por cobrar incobrables, que se ajustarán anualmente, de acuerdo a lo establecido en el Código Tributario y la Ley de Régimen Tributario Interno, que estipula una Provisión del 1 % de la Cartera del año y que no sobrepase el 10 % del Saldo de Cartera a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

(c) Inventarios

Se contabilizan los valores pagados por la materia prima (insumos y materiales) para la producción de flores; Además incluye productos terminados adquiridos para la venta, manteniendo en ambos casos su control mediante kardex.

Los gastos de producción en que se incurran durante el proceso de producción se cargarán directamente a los costos de producción.

La empresa utilizará el método promedio ponderado para medir el costo de todos los inventarios producidos. El precio de venta dependerá del mercado, determinando así el margen de utilidad.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

Se reconocerán las partidas de propiedad, planta y equipo, de las cuales sean probables que se obtengan beneficios económicos futuros. Serán valoradas al costo inicial menos depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Se reconoce el valor de las propiedades y bienes en fideicomiso, valorando su costo menos la depreciación acumulada, pero se reconocen como Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.

(ii) Depreciación

La depreciación se calcula a lo largo de su vida útil, sobre el monto depreciable, no se considera el valor residual.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres 10%
Maquinaria y Equipo 10%
Equipo de Computación 33%
Edificios 5%
Vehículos 20%

Invernaderos y herramientas 20%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2012, considerando lo establecido por el Servicio de Rentas Internas (SRI) y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(iii) Baja en cuentas.

La empresa dará de baja un elemento de propiedades, planta y equipo, cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición

e) Activos Biológicos

En relación a sus plantaciones de flores, se encuentra expuesto a los siguientes riesgos.

Riesgos regulatorios y medioambientales

La empresa se encuentra sujeto a leyes y regulaciones en varios países en los cuales opera. También ha establecido políticas medioambientales y procedimientos dirigidos al cumplimiento con las leyes medioambientales locales y otras. La administración realiza revisiones en forma regular para identificar los riesgos medioambientales y para asegurar que los sistemas en uso son los adecuados para administrar dichos riesgos.

Riesgo de oferta y demanda

La Empresa se encuentra expuesta a riesgos que se originan de las fluctuaciones en el volumen de ventas y precio de venta. Cuando es posible, la Empresa administra este riesgo alineando su volumen de producción con la oferta y demanda del mercado.

Riesgos climáticos y otros

Las plantaciones de flores están expuestas al riesgo de daños por cambios climáticos, enfermedades, incendios forestales y otras fuerzas naturales. La Empresa cuenta con extensos procesos en ejecución dirigidos a monitorear y mitigar aquellos riesgos, incluyendo las inspecciones de las condiciones de las plantaciones y los informes técnicos de la industria sobre plagas y enfermedades. La empresa también está asegurada contra desastres naturales tales como terremoto, lluvias e inundaciones.

f) Otros Activos No Corrientes

Activos Financieros no Corrientes Fideicomiso Mercantil

La Empresa adquirió terrenos con la infraestructura técnica y productiva, y demás construcciones con todas sus servidumbres activas y pasivas.

Por obligaciones contraídas por la Empresa con la compañía LAAD AMÉRICAS N.V., se celebró el contrato de Fideicomiso Mercantil de Garantía para caucionar las obligaciones, interviniendo la compañía LATINTRUST S.A., Administrador de Fondos y Fideicomisos (fiduciaria), determinando un avalúo total de USD 1.803.953.02 y un valor de realización de USD 1.635.000,00

Los Gastos de Constitución con la Amortización se registran como activos diferidos.

g) Documentos y cuentas por pagar

La compañía reconocerá inicialmente un pasivo financiero, cuando lo mida por su valor razonable, que será el precio de transacción, bajo las condiciones del instrumento contractual

Incluyen Proveedores nacionales o en el exterior, cuentas por pagar locales y en el exterior, anticipos y pasivos acumulados.

La cartera (cuentas por cobrar) se negocian con Factor Brokers

h) Provisiones

Se determinarán las provisiones de activos y pasivos, así como activos y pasivos contingentes.

Se establecerá las provisiones de productos de acuerdo a las normas ambientales y otros para pagos al personal.

i) Documentos y cuentas por pagar no corrientes

La compañía reconocerá inicialmente un pasivo financiero, cuando lo mida por su valor razonable, que será el precio de transacción, bajo las condiciones del instrumento contractual.

j) Patrimonio

El patrimonio constituye instrumentos emitidos para individuos que actúan en capacidad de inversionistas (propietarios).

El patrimonio son las inversiones hechas por los propietarios de la empresa, más los incrementos ganados a través de operaciones rentables, menos las reducciones de las inversiones como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

k) Ingresos de Actividades Ordinarias

Son los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes producidos por la empresa.

l) Ingresos de Actividades Extraordinarias

Son los ingresos extraordinarios procedentes de otras actividades, como renegociación de obligaciones y otros.

m) Beneficios a los empleados

La Compañía tiene establecido beneficios a empleados de acuerdo a las disposiciones legales, por tener personal con relación de dependencia, que serán reconocidos como gastos.

n) Provisión para obligaciones por garantías

Las provisiones se determinarán por el monto establecido en disposiciones legales sobre producción de fármacos.

o) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos serán reconocidos en resultados cuando estén relacionados con las partidas reconocidas en el patrimonio o en el otro resultado integral.

NO TAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

	2014	2015
CAJA	24,47	-
CAJA DE ADMINISTRACIÓN	22,28	-
CAJA DE FINCA	2,19	-
BANCOS NACIONALES	1.540,30	242,46
BANCO BOLIVARIANO	341,63	
BANCO INTERNACIONAL	196,09	
BANCO DEL PICHINCHA	985,24	242,46
COOPERATIVA ALFONSO JARAMILLO LEÓN	2,84	
COOPERATIVA JARDÍN AZUAYO	10,00	
COOPERATIVA JEP AHORRO SUPERJEP	4,41	
COOPERATIVA JEP DE AHORROS VISTA	0,09	
TOTAL	1.564,77	242,46

Los sobregiros bancarios se consideran como pasivos corrientes.

5. ACTIVOS FINANCIEROS:

	2014	2015
DOC Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	44327,18	1.124.186,66
CLIENTES NACIONALES	18279,30	23.962,93
CLIENTES DEL EXTERIOR	26.047,88	26.047,88
PAGARES POR COBRAR	-	1.074.175,85
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1.121.679,56	3.602,29
CUENTAS X COBRAR RELACIONADOS	-	3.602,29
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	3.965,34	
PAGARES POR COBRAR	1.117.714,22	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	2.192,95
PRESTAMOS A EMPLEADOS	-	-
VARIOS DEUDORES	-	2.192,95
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1.447,99)	(1.447,99)
TOTAL	1.164.558,75	1.128.533,91

6. INVENTARIOS:

	2014	2015
SUMINIT / MAT. A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE P	11276,89	3.509,34
REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1.782,26	1.484,00
TOTAL	13.059,15	4.993,34

En el año 2015 la empresa no ha producido.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

	2014	2015
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	869,34	-
ANTICIPO A PROVEEDORES	-	300,00
TOTAL	869,34	300,00

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	2014	2015
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	30.192,47	19213,82
RET. FUENTE CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA	-	1307,42
RET. IVA CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	18.801,32	23.729,11
NOTA CREDITO DESMATERIALIZADA	571,37	-

TOTAL**49.565,16****44.250,35****9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

COSTO	%	Saldo		Reclasificado al gasto y/o Ventas	Notas de Crédito	Transfe rencias	Saldo	
		Al	A diciones				Al	
	Depreci acion	31-12-2014					31-12-2015	
EDIFICIOS	5%		13.101,54	13.101,54			-	
INSTALACIONES	5%	6.524,54					6.524,54	
MUEBLES Y ENSERES	10%	1.173,99		972,34			201,65	
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	15.238,02	205.098,93	31.288,56			189.048,39	
EQUIPO DE COMPUTACION	33%	2.729,75		1.154,46			1.575,29	
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	20%	-					-	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	10%	20.232,05	5.107,97	25.340,02			-	
SUBTOTAL		45.898,35	223.308,44	71.856,92	-	-	197.349,87	

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES,**PLANTA Y EQUIPO**

DEP. ACUMULADA INSTALACIONES	(2.534,44)	-					(2.534,44)
DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(429,09)	(350,11)					(78,98)
DEP. ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	(5.928,03)	(4.650,99)					(1.277,04)
DEP. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	(2.678,39)	(1.114,80)		145,47			(1.709,06)
DEP. ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y C	-	-					-
DEP. ACUMULADA OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	(4.647,99)					(4.647,99)
DEP. ACUMULADA REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	(8.469,96)	(10.470,58)		2.000,62			-
TOTAL DEPRECIACION	-20.039,91	-21.234,47	2.146,09	0,00	0,00	0,00	-10.247,51
TOTAL ACTIVOS FIJOS	25.858,44	202.073,97	74.003,01	0,00	0,00	0,00	187.102,36

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	2014	2015
ACTIVOS EN FIDEICOMISO	1.132.096,54	913.896,07
ACTIVOS EN FIDEICOMISO COSTO	2.132.481,67	1.744.555,45
DEP. ACUMULADA ACTIVOS EN FIDEICOMISO	(989.824,43)	(830.659,38)
DETERIORO ACUMULADO ACTIVOS FIDEICOMISO	(10.560,70)	-
INVERSIONES A LARGO PLAZO	6.656,30	5.201,16
CERTIFICADOS DE APORTACION	6.656,30	5.201,16
TOTAL	1.138.752,84	919.097,23

La Compañía SUNLIGHT FARMS, vendió a la Compañía FLORICUENCA S.A., los lotes de terreno signados con A, B y C, ubicado en la Parroquia Tomebamba, Cantón Paute, Provincia del Azuay, denominado NASTE, mediante escritura pública de 11 de Febrero del 2010, suscrita ante Notaría Tercera del Cantón Quito. La transferencia de dominio incluyó la posesión de los inmuebles con la infraestructura técnica y productiva, así como demás construcciones con todas sus servidumbres activas y pasivas.

Mediante escritura pública de 11 de febrero del 2010, NOTARIO Tercero del Cantón Quito, la compañía LAAD AMÉRICAS N.V., procede a la liberar la primera hipoteca abierta, prohibición de enajenar y anticresis que pesa sobre el inmueble denominado NASTE (lotes A, B y C), ubicado en la Parroquia Tomebamba, Cantón Paute, Provincia del Azuay.

Debido a que FLORICUENCA S.A. mantiene obligaciones con la compañía LAAD AMÉRICAS N.V, se solicitó la creación de un Fideicomiso Mercantil de Garantía para caucionar las obligaciones, por lo que se procede a celebrar el contrato de Fideicomiso entre la compañía FLORICUENCA S.A., propietaria del inmueble (constituyente o deudora), con la Compañía LAAD AMÉRICAS N.V. (acreedora) y la compañía LATINTRUST S.A., Administrador de Fondos y Fideicomisos (fiduciaria), determinando un avalúo total de USD **1.803.953,02** y un valor de realización de USD **1.635.000.**

Con fecha 10 de septiembre es aprobado por el Directorio de la empresa el avalúo realizado por la firma Avalsec y se actualizan los valores de los activos que se encuentran en el Fideicomiso.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	2014	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	756.139,96	726.008,29
PROVEEDORES NACIONALES	48.263,77	30.478,67
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	100.000,00	38.763,38
SUELDOS POR PAGAR	8.014,66	3.479,65
LIQUIDACIONES X PAGAR	55.387,93	69.776,79
CHEQUES POSFECHADOS Y SOBREGIROS	12.748,23	6.616,82
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	531.725,37	576.892,98
CTAS Y DOC X PAGAR DEL EXTERIOR	30.000,00	30.000,00
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	30.000,00	30.000,00
TOTAL	786.139,96	756.008,29

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

	2014	2015
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	36.237,48	10.207,28
SOCIEDAD FINANCIERA DEL AUSTRO S.A. FIDASA		-
Crédito directo # 562 por \$8.000,00 otorgado el 10.12.1 a 3 meses plazo con vencimiento 10.03.15 con un interés del 11,83%	8.000,00	
Crédito directo # 562 por \$8.000,00 otorgado el 10.12.1 a 3 meses plazo con vencimiento 10.03.15 con un interés del 11,83%		4.600,00
SOCIEDAD FINANCIERA DEL AUSTRO S.A. FIDASA (INTERESES)	66,66	-
COOPERATIVA LA MERCED		
Crédito directo # 46373 por \$56.000 otorgado el 28.02.13 a 4 años plazo, con vencimiento el 13.03.17 con un interés del 11,27%	15.823,89	3.977,84
COOPERATIVA LA MERCED (INTERESES)	309,94	
DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.		
Refinanciación consumo tarjeta crédito #575779 por \$37.968,81 otorgado el 30.09.13 a 4 años plazo, con vencimiento el 30.08.17 con interés el 11,60%	9.338,98	-
MASTERCAD BCO DEL AUSTRO		
Consumo tarjeta de crédito	2.698,01	1.629,44
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	243.151,29	
LAAD AMERICAS NV		
Operación por \$848.786,20 otorgada el 24.10.12 a una tasa libor del 8% anual con vencimiento el 30.12.16 De esta operación se tiene registrado en el Bco. Central un monto de \$278.000 según registro 03100161 (*)	180.000,00	-
LAAD AMERICAS NV		
Operación por \$340.000 otorgada el 13.03.13 a una tasa libor del 11% anual con vencimiento el 29.02.20 (*)	60.000,00	-
LAAD AMERICAS NV (INTERESES)	3.151,29	-
TOTAL	279.388,77	10.207,28

(*) LAAD AMERICAS NV Prest. 10003619 reestructuración deuda vcto. 31/01/2021.

(**) Obligaciones garantizadas con el Fideicomiso Mercantil. Referencia punto N°10 Otros Activos No corrientes, Activos en Fideicomiso.

13. PROVISIONES:

	2014	2015
PROVISIONES LOCALES	745,42	-
TOTAL	745,42	-

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2014	2015
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	5.595,21	109,55
RETENCION EN LA FUENTE	1.605,60	-
RETENCION DEL IVA	12,82	-
IVA EN VENTAS		109,55
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3.976,79	-
OBLIGACIONES CON EL IESS	965,38	216,47
IESS X PAGAR	907,60	123,12
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	57,78	93,35
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	12.372,83	-
PROVISION XIII SUELDO	4.011,51	-
PROVISION XIV SUELDO	8.361,32	-
TOTAL	18.933,42	326,02

15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS:

	2014	2015
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
BANCO DEL AUSTRO Crédito a nombre de Pilar Crespo por \$50.000 otorgado el 24.04.13 a 4 años plazo con vencimiento el 24.04.17 a una tasa del 16.09%	12.327,90	3.525,90
BANCO DEL AUSTRO CR. PCC (INTERESES)	877,46	
BANCO DEL PICHINCHA Crédito a nombre de Bernarda Crespo por \$10.000 otorgada el 24.10.14 a 3 meses plazo con vencimiento el 23.01.15	10.000,00	8.000,00
BANCO EL PICHINCHA CR. CCMB (INTERESES)	186,66	
COOPERATIVA JEP CR#264714 Crédito a nombre de Luis Guillermo Crespo por \$20.000 otorgado el 21.12.12 a 42 meses plazo con vencimiento el 24.06.16	6.836,32	
COOPERATIVA JEP CR#264714 LGC (INTERESES)	131,64	
MASTERCAD consumo tarjeta presta B. Crespo		253,91
LAADP. Jaramillo préstamo		65,06
TOTAL	30.359,98	11.844,87

Créditos bancarios a nombre de familiares de los Socios de la empresa

16. ANTICIPO CLIENTES:

	2014	2015
VARIOS	8.471,13	12.471,13
TOTAL	8.471,13	12.471,13

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P:

	2014	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P		
AUSTROBANK OVERSEAS	186.048,28	186.048,28
ECUAQUIMICA ECUATORIANA	53.541,70	53.541,70
TOTAL	239.589,98	239.589,98

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES L/P:

	2014	2015
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES L/P	30.828,96	25.041,54
Cooperativa La Merced	16.461,66	25.041,54
Dinners Club del Ecuador	14.367,30	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS EXTERIOR L/P	693.339,76	933.340,00
LAAD AMERICAS NV PREST#10-656-01 (*)	413.339,76	933.340,00
LAAD AMERICAS NV LC 340.000 (*)	280.000,00	-
TOTAL	724.168,72	958.381,54

19. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LP:

	2014	2015
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
BANCO DEL AUSTRO C. PCC	22.308,41	28.198,63
COOPERATIVA JEP.CR#264714 LGC	3.556,76	
TOTAL	25.865,17	28.198,63

20. CAPITAL SOCIAL:

	2014	2015
Número de participaciones autorizadas 30.000 pagadas	4.580.000,00	4.580.000,00
Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00
CONCILIACION		
Crespo Cordero Carlos Ramiro	0,025%	120,00
Crespo Seminario Carlos Manuel	99,95%	457.760,00
Monsalve Duran Luis Alberto	0,025%	120,00
	100%	458.000,00

21 INGRESOS:

	2014	2015
INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	653.412,86	44.977,68
VENTA DE BIENES	717.166,88	45.685,67
EXPORTACIONES	671.436,89	
VENTAS GRAVADAS TARIFA 12%	13.548,61	45.528,17
VENTAS GRABADAS TARIFA 0%	32.181,38	157,50
VENTA DE SERVICIOS	-	1.762,43
COMISIONES		1.762,43
(-) CREDITO EN VENTAS	(398,28)	(2.470,42)
(-) CREDITO DE PRODUCCION	(63.355,74)	-
OTROS INGRESOS	40.794,59	(18.422,80)
RENTA DE ARRIENDOS	24.000,00	
UTILIDAD VENTA DE ACTIVOS FIJOS	14.045,38	(1.517,28)
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	34,30	(0,03)
OTROS INGRESOS	2.714,91	(16.905,49)
TOTAL	694.207,45	28.317,31

La empresa en el año 2015, su actividad principal es la intermediación de la venta de flores.

22 INGRESOS NO CORRIENTES:

	2014	2015
INGRESOS NO CORRIENTES		
Renegociación deuda con Proveedores	99.168,39	
TOTAL	99.168,39	-

23. COSTO DE VENTAS:

	2014	2015
MATERIALES UTILIZADOS	60.302,40	7.636,58
MANO DE OBRA DIRECTA	266.564,98	1.007,53
MANO DE OBRA INDIRECTA		14.122,94
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	364.444,87	12.245,07
TOTAL	691.312,25	35.012,12

24. GASTOS DE OPERACIÓN

	2014	2015
GASTOS DE VENTAS		145,47
GASTOS ADMINISTRATIVOS		37.001,42
GASTOS FINANCIEROS		4.152,63
OTROS GASTOS		450,04
TOTAL	279.497,79	41.749,56

Lcda. Ma. Bernarda Crespo
C.C: 0101784536
Representante Legal
FLORICUENCA S.A.

Albornoz Barrera Margarita Rosa
RUC: 0101854404001
Contador/a
FLORICUENCA S.A.