

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

I. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	4
II. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.....	5
1. BALANCE GENERAL	21
2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	22
3. EVOLUCION DEL PATRIMONIO	23
4. FLUJO DE EFECTIVO.....	24
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	26
1. CAJA BANCOS	26
2. INVERSIONES	26
3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	27
4. INVENTARIOS	28
5. GASTOS ANTICIPADOS.....	28
6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	29
7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	30
8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:.....	32
9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	32
10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:.....	34
11. PATRIMONIO.....	35
12. RESULTADOS.....	36
13. RESERVA LEGAL.....	37
14. SITUACIÓN TRIBUTARIA	37
15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	37
16. OTRAS REVELACIONES	37
17. INFORME TRIBUTARIO.....	38
18. DERECHO DE AUTOR.....	38
19. UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO.....	38
20. EVENTOS SUBSECUENTES.....	38

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fairvalue)
IASB	International Accounting Standards Board. Consejo de Stándares Intern. De Contab.

I. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de: PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

Se ha auditado el balance general adjunto de **PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2015, y los correspondientes Estado de Resultado, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, que les son relativos por el período terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría.

Responsabilidad del auditor

Esta auditoría se efectuó de acuerdo a normas internacionales de auditoría (NIA). Estas normas requieren que se planifique y ejecute la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuenca – Ecuador

1 de Julio, de 2016



Eco. Magdalena Moina

**Registro Nacional de
Firmas Auditoras
RNAE 631**

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA

EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

II. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

1.1 Constitución:

Fue constituida el 27 de agosto de 1996, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Publica Octavo, inscrita bajo el número 251 del Registro Mercantil el 11 de septiembre del 1996. Se realiza un incremento de capital que se inscribe en la Notaria Octava del Cantón Cuenca ante. Dr. Homero Moscoso Jaramillo, con la fecha 18 de enero de 2010, con resolución N°. SC.DIC.C.10.020 y con expediente N° 31741, e identificada ante el SRI con RUC # 0190155617001. El plazo de duración es de 25 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, el que podrá restringirse o prorrogarse de acuerdo a las disposiciones de leyes vigentes. El domicilio tributario es en la calle Coronel Talbot 6-23 y Avda. Tres de Noviembre, Barrio Otorongo. En la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

1.2 Actividad Económica

El objetivo social principal es el cultivo, la producción, importación y exportación de las plantas, flores y sus insumos, la comercialización al por mayor a menor de plantas y flores y afines.

1.3 Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía son presentados por la Gerencia de la Compañía y aprobados por la Junta General de Socios en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos 2015 serán aprobados en observancia a la ley.

2. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas

Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

2.1 Bases de presentación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. Los Balances 2015 han sido comparativos con 2014.

2.2 Cambios en las políticas contables

2.3 Efectivo y equivalentes

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.3.1 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos

originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las categorías de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Estas cuentas corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de flores al exterior y nacional, y fines prestados en el curso normal de los negocios. El período de crédito promedio es de 30 a 60 días que se puede extender hasta 90 días.

2.3.3 Otras cuentas por cobrar.-

Representadas principalmente por préstamos a empleados y otros menores.

2.3.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado- Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.4 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.4.1 Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-

Se reconocen inicialmente a su costo neto, de los costos que hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.4.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

2.5 Inventarios.-

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto de realización, el menor. Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares obtenidas reducen el costo de adquisición. El valor neto de realización es el precio de venta que la gerencia estima en que se realizarán las existencias en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado. El costo de los productos en proceso y productos terminados incluye la correspondiente distribución de los costos fijos y variables utilizados en su producción.

La provisión para la desvalorización de existencias es calculada sobre la base de un análisis específico que realiza periódicamente la Gerencia y es cargada a resultados en el ejercicio en el cual se determina la necesidad de dicha provisión. El valor neto realizable presenta el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.6. Activos Fijos

2.6.1 Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>	<u>Años</u>
Edificios e instalaciones	5%	20
Muebles y enseres	10%	10
Maquinaria y equipo	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Vehículos	5%	5

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integrales. Los trabajos en curso representan los proyectos que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

2.6.4 Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.7.Obligaciones Laborales

2.7.1 Beneficios a corto plazo

Son beneficios según disposiciones establecidas por el Código de Trabajo la Compañía debe entregar a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

2.7.2 Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación.

2.7.3 Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS):

El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

2.7.4 Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio):

el costo de estos beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata.

2.8. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta es la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

2.8.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponible o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

2.8.2 Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

2.8.3 Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2.8.4 Anticipo mínimo del impuesto a la renta:

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0.4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

2.8.5 Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

2.8.6 Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2015 y 2014, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente del 22%; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de

diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2.8.7 Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones:

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 22%, a partir del año 2013.

2.8.8 Cálculo del pasivo por impuesto corriente:

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los

contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta

Para los años 2015 y 2014, el impuesto reconocido como pasivo por impuesto corriente fue establecido con base en el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

2.8.9 Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también reconoce fuera del resultado; o cuando surgen el registro inicial de una combinación de negocios.

2.9 Ingresos diferidos

Las transacciones por las cuales la Compañía, recibe efectivo son registradas como ingresos diferidos y se registran en los resultados del año en la medida en que se incurran.

2.10 Contingencias

Un pasivo contingente es divulgado cuando la existencia de una obligación solo será confirmada por eventos futuros o cuando el importe de una obligación no pueda ser medido con suficiente confiabilidad. Los activos contingentes no son reconocidos, pero son divulgados cuando es probable que se produzca un ingreso de beneficios económicos hacia la compañía. Por su naturaleza las contingencias solo se resolverán cuando uno o más eventos futuros ocurran o no.

La determinación de las contingencias involucra inherentemente el ejercicio del juicio y el cálculo de estimados de los resultados de eventos futuros.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Se calculara el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar.

2.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.13 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -

Los ingresos por la venta de productos se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones: a) la transferencia al comprador de los riesgos significativos y los beneficios de la propiedad de los productos; b) la empresa ya no retiene la continuidad de la Responsabilidad gerencial en el grado asociado usualmente a la propiedad, ni el control efectivo de los productos vendidos; c) el importe de ingresos puede ser medido confiablemente ; d) es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa; y, e) los costos incurridos o a ser incurridos por la transferencia pueden ser medidos confiablemente.

El costo de ventas, que corresponde al costo de producción de los productos que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los costos financieros se registran como gasto cuando se devengan e incluyen los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con

los préstamos recibidos. Los costos financieros no devengados se presentan disminuyendo el pasivo que les dio origen.

2.14 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

2.15 Resultados Acumulados

Los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen:

2.15.1 Resultados acumulados a libre disposición

La junta General de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

2.15.2 Resultados Acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez".

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

2.15.3 Resultados acumulados: reserva de capital.

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizado en la parte en que exceda al valor de las pérdidas acumuladas o las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañías

2.16 Conciliación del patrimonio

La conciliación del patrimonio presenta el movimiento de las cuentas patrimoniales durante el presente período contable.

2.17 Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos

2.18 NIC 41 Agricultura

Esta Norma prescribe el tratamiento contable, la presentación en los estados financieros y la información a revelar en relación con la actividad agrícola, sirve para la contabilización de:

- (a) Activos biológicos
- (b) Producto agrícolas en el punto de su cosecha o recolección; y
- (c) Subvenciones del gobierno. Se aplica a los productos agrícolas, que son los productos obtenidos de los biológicos de la entidad (animal vivo o una planta), pero sólo hasta el punto de su cosecha o recolección.

La transformación biológica comprende los procesos de crecimiento, degradación, producción y procreación que son los cambios cualitativos o cuantitativos en los activos biológicos.

Los costos de venta son los costos incrementales directamente atribuibles a la disposición de un activo, excluyendo los costos financieros y los impuestos a las ganancias.

Párrafo 13. Del reconocimiento y medición

Un grupo de activos biológicos es una agrupación de animales vivos, o plantas. Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos de una entidad se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección. Tal medición es el costo a esa fecha, cuando se aplique la NIC 2 inventarios, u otra norma que sea aplicación.

Párrafo 26. De la ganancias y pérdidas

Las ganancias o pérdidas surgidas en el reconocimiento inicial de un activo biológico a su valor razonable menos los costos de ventas y por un cambio en el valor razonable menos los costos de venta de un activo biológico deberán incluirse en la ganancia o pérdida neta del periodo en que aparezcan.

Párrafo 30. De la imposibilidad de medir el valor razonable de forma fiable

Se presume que el valor razonable de un activo biológico puede medirse de forma fiable. Lo que puede ser refutado únicamente al momento del reconocimiento inicial, en el caso de los activos biológicos para los que estén disponibles precios o valores fijados por mercado y para los cuales se haya determinado claramente que no son fiables otras estimaciones alternativas del valor razonable. En tal caso, estos activos biológicos pase a medirse fiablemente, la entidad debe medirlos a su valor razonable menos los costos de venta. Una vez que el activo biológico no corriente cumple los criterios ser clasificado como mantenido para la venta (o ha sido incluido en un grupo de activos para su disposición que ha sido clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo de los criterios de la NIIF 5 Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones

Discontinuadas. Se supone que el valor razonable puede ser medido con fiabilidad

Párrafo 31. La entidad que hubiera medido previamente el activo biológico a su valor razonable menos el costo de ventas continuará haciéndolo así hasta el momento de su disposición.

Párrafo 32. En todos los casos, en el punto de cosecha o recolección, la entidad debe medir los productos agrícolas a su valor razonable menos los costos de ventas. Esta Norma refleja el punto de vista de que el valor razonable del producto agrícola, en el punto de su cosecha o recolección, puede medirse siempre de forma fiable.

Párrafo 33. Al determinar el costo, de la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del valor, una entidad considerará la NIC 2, la NIC 16, y la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos.

Juicios, estimados y supuestos contables significativos

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que formen parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

1. BALANCE GENERAL

PLANTACIONES EL TREBOL CIA. LTDA
BALANCE GENERAL
al 31 de diciembre de 2015
EXPRESADO EN DOLARES

Detalle	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014	Nota
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	21,065.30	37,441.41	1
Inversiones A Corto Plazo	966.08	966.08	2
Documentos y cuentas por cobrar	624,585.80	597,836.80	3
Inventarios	122,436.37	121,638.79	4
Gastos Anticipados	4,930.63	4,883.33	5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	773,984.18	762,766.41	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	2,327,032.89	2,412,740.23	6
Otros Activos no corrientes	907,618.66	697,526.08	7
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	3,234,651.55	3,110,266.31	
TOTAL ACTIVOS	4,008,635.73	3,873,032.72	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	713,214.14	580,254.69	8
Documentos y Cuentas por Pagar	310,552.27	392,613.54	9
Gastos Acumulados	114,350.19	123,602.09	10
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,138,116.60	1,096,470.32	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	1,194,003.02	1,106,392.31	11
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1,194,003.02	1,106,392.31	
TOTAL PASIVOS	2,332,119.62	2,202,862.63	
PATRIMONIO			
Capital Social, Reservas y Utilidades	1,670,170.09	1,607,937.75	12
Resultados presente ejercicio	6,346.02	62,232.34	13
TOTAL PATRIMONIO	1,676,516.11	1,670,170.09	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,008,635.73	3,873,032.72	

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PLANTACIONES EL TREBOL CIA. LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EXPRESADO USD AMERICANOS)

	Saldo libros 31/12/2015	Saldo libros 31/12/2014
INGRESOS		
Ventas de Flores	2,225,326.66	2,642,951.98
Descuento y Devoluciones	(51,619.05)	55,123.74
OPERACIONALES	2,173,707.61	2,587,828.24
Otros Ingresos	52,133.41	42,659.34
Venta de Activos		-
NO OPERACIONALES	52,133.41	42,659.34
TOTAL INGRESOS	2,225,841.02	2,630,487.58
COSTOS		
Costo de Materiales	350,443.79	399,444.32
Mano de Obra	842,219.24	889,984.91
Gastos Generales	335,322.07	550,219.89
TOTAL COSTOS	1,527,985.10	1,839,649.12
UTILIDAD BRUTA	697,855.92	790,838.46
GASTOS		
Ventas y Distribución	215,142.97	220,143.20
Administración	315,062.07	307,761.61
Financieros	153,680.20	151,202.92
TOTAL GASTOS	683,885.24	679,107.73
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	13,970.68	111,730.73
(-) 15% Participación Trabajadores	2,095.60	16,759.61
(-) 22 % Impuesto a la Renta	5,529.06	32,738.78
UTILIDAD NETA	6,346.02	62,232.34

3. EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZA CION	DEFICIT ACUMULADO	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN PRI MERA VEZ NIIF	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2014	1,747,820.00	-	-	(237,524.11)	(375,426.90)	83.52	472,985.24	62,232.34	1,670,170.09
Transferencia de resultados							62,232.34	(62,232.34)	
Utilidad del Ejercicio								13,970.68	13,970.68
15% Participación de trabajadores								(2,095.60)	(2,095.60)
22% impuesto a la renta								(5,529.06)	(5,529.06)
Saldo final al 31 de Diciembre del 2015	1,747,820.00	-	-	-237,524.11	-375,426.90	83.52	535,217.58	6,346.02	1,676,516.11

4. FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

PLANTACIONES EL TREBOL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

Flujo de Operación	
Efectivo recibido por clientes	2,209,283.07
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1,969,032.13
Intereses pagados	-153,680.20
15% Participacion Trabajadores	-2,095.60
Impuesto a la Renta	-5,529.06
Flujo Neto de Operación	78,946.08
 Flujo de Inversión	
Propiedad, planta y equipo	-281,265.35
Inversiones a L/P	0.00
Flujo Neto de Inversión	-281,265.35
 Flujo de Financiamiento	
Préstamos Bancarios	132,959.45
Crédito a L/P	52,983.71
Capital	0.00
Pago de dividendo	0.00
Flujo Neto de Financiamiento	185,943.16
 Flujo Neto	-16,376.11
 Efectivo al principio del año	38,407.49
 Efectivo al final del año	<u>22,031.38</u>

METODO INDIRECTO

PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	X2 <u>Año 2.015</u>	X1 <u>Año 2.014</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Resultados del Ejercicio	6,346.02	62,232.34
Ajustes para conciliar la Utilidad neta para los los flujos netos provistos por las actividades operativas:		
Depreciación y Amortización	156,880.11	271,844.94
Provisión para beneficios y otros		
Sub-total	<u>156,880.11</u>	<u>271,844.94</u>
Cambios netos en activos y pasivos:		
Disminución cuentas por cobrar	-16,557.95	1,297.56
Aumento anticipo a proveedores	-28,217.32	32,863.33
Disminución otras cuentas por cobrar	6,504.53	-13,634.05
Disminución gastos pagados por anticipado	0.00	0.00
Disminución inventarios	-797.58	-29,992.30
Disminución / Aumento cuentas x pag terceros	574.51	-320.11
Aumento / Disminución y cuentas por pagar	4,456.46	2,511.21
Disminución gastos acumulados	-17,436.87	25,787.90
Aumento otros Activos	-16,742.88	-53,430.88
Otros	-16,062.95	30,262.04
Sub-total	<u>-84,280.05</u>	<u>-4,655.30</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>78,946.08</u>	<u>329,421.98</u>
Recursos utilizados en actividades de inversión:		
Adquisición de Activos	281,265.35	155,220.03
Recursos utilizados en actividades de Financiamiento:	<u>281,265.35</u>	<u>155,220.03</u>
Aumento / Disminución de Obligaciones C/plazo	132,959.45	26,894.93
Aumento / Disminución de Obligaciones L/plazo	52,983.71	-212,437.37
Aporte Futuras Capitalizacion	0.00	0.00
Resultados Acumulados Niffs	0.00	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>185,943.16</u>	<u>-185,542.44</u>
Aumento neto del efectivo	-16,376.11	-11,340.49
Efectivo al principio del año	38,407.49	49,747.98
Efectivo al final del año	<u>22,031.38</u>	<u>38,407.49</u>

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. CAJA BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo	Saldo
Detalle	31/12/2015	31/12/2014
Caja	2,674.00	2,674.00
Bancos	18,391.30	34,767.41
TOTALES	21,065.30	37,441.41

Bancos.-

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés

2. INVERSIONES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo	Saldo
Detalle	31/12/2015	31/12/2014
Cooperativa Alfonso Jaramillo		
León	966.08	966.08
TOTALES	966.08	966.08

Valores que registran en la Cooperativa Alfonso Jaramillo León.

3. **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Clientes	274,486.45	257,928.50
Anticipos	4,214.96	3,739.16
Cuentas y Documentos por cobrar	32,761.45	39,265.98
Crédito Tributario	313,122.94	296,903.16
TOTALES	624,585.80	597,836.80

Clientes.-

Son valores generados por las ventas: clientes nacionales, clientes del exterior, etc.

Anticipos.-

Son valores entregados como anticipo a los proveedores.

Cuentas y Documentos por cobrar.-

Son valores a cobrar, principalmente a contratistas.

Crédito Tributario.-

Son valores pendientes con el SRI.

4. INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014
Insumos	21,138.04	24,318.84
Inventario Empaque y post cosecha	34,877.89	38,597.40
Inventario Plástico	41,471.13	34,124.14
Inventario Materiales y suministros	24,477.93	24,125.53
Inventario Misceláneos	471.38	472.88
TOTALES	122,436.37	121,638.79

Inventario.-

Corresponde a materiales y suministros que la Compañía utiliza en la producción.

5. GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014
Seguros de Vehículos	2,267.28	1,921.86
Seguros Varios	2,663.35	2,961.47
TOTALES	4,930.63	4,883.33

Corresponden a contratos de cobertura de seguros.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2014	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2015
COSTO				
Terreno al costo	115,300.00	-	-	115,300.00
Terreno al costo Revalorizado	599,884.66	-	-	599,884.66
Adecuaciones Terreno al costo	850,668.56	-	-	850,668.56
Adecuaciones Terreno costo revalorizado	134,664.81	-	-	134,664.81
Edificio Costo	164,152.75	-	-	164,152.75
Edificio Costo Revalorización	74,776.45	-	-	74,776.45
Maquinaria y Equipo al Costo	372,858.21	4,840.01	1,004.46	376,693.76
Maquinaria y Equipo al Costo Revalorizado	72,943.57	-	-	72,943.57
Vehículos Costo	81,659.84	-	-	81,659.84
Equipo de computación al Costo	95,469.61	3,428.22	-	98,897.83
Equipo de oficina al costo	44,404.46	-	-	44,404.46
Equipo oficina costo Revalorización	1,077.01	-	-	1,077.01
Muebles y enseres al Costo	17,821.90	-	-	17,821.90
Instalaciones al costo	162,869.98	-	-	162,869.98
Instalaciones costo revalorización	61,977.34	-	-	61,977.34
Invernaderos al costo	521,777.82	-	-	521,777.82
Invernaderos al costo revalorización	135,206.10	-	-	135,206.10
Ampliación Invernaderos	331,071.79	-	-	331,071.79
Mantenimiento Invernadero	150,738.41	-	-	150,738.41
TOTAL COSTOS	3,989,323.27	8,268.23	1,004.46	3,996,587.04
DEPRECIACION				
Adecuación Terrenos	391,469.4	35,712.52	74,401.09	430,157.97
Adecuación Terrenos Revalorización	40,399.47	3,231.98	6,733.25	43,900.74
Edificios	76,302.21	3,939.72	8,207.64	80,570.13
Edificios Revalorización	22,432.92	1,794.65	3,738.82	24,377.09
Maquinarias y Equipo	261,599.65	10,059.65	20,957.69	272,497.69
Maquinarias y Equipo Revalorización	21,883.23	1,750.70	3,647.21	23,779.74
Vehículos	42,706.18	5,687.76	11,849.52	48,867.94
Equipo Computación	85,311.53	-	6,870.47	92,182.00
Equipo Oficina	41,091.35	-	716.52	41,807.87
Equipo Oficina Revalorización	322.92	25.82	53.81	350.91
Muebles y enseres	15,255.96	-	540.06	15,796.02
Instalaciones	118,221.54	3,061.56	6,378.36	121,533.34
Instalaciones costo revalorización	18,593.22	1,487.51	3,098.87	20,204.58
Invernaderos al costo	400,431.66	8,320.92	17,335.20	409,445.94
Invernaderos al costo revalorización	40,561.8	3,244.91	6,760.30	44,077.19
TOTAL DEPRECIACION	1,576,583.04	78,317.70	171,288.81	1,669,554.15
ACTIVO FIJO NETO	2,412,740.23	-70,049.47	-170,284.35	2,327,032.89

Propiedad, Planta y Equipo.-

Son Activos Fijos que posee la compañía y efectúa la correspondiente depreciación de forma lineal y de acuerdo a la normativa contable como tributaria.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2015	31/12/2014
Activos Biológicos	832,520.61	622,428.03
Activos por Impuestos Diferidos	75,098.05	75,098.05
TOTALES	907,618.66	697,526.08

7.1 ACTIVOS BIOLOGICOS

	Saldo libros 31/12/2014	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2015
ACTIVOS BIOLOGICOS				
Plantas al costo	974,477.85	-	-	974,477.85
Plantas al costo revalorización	469,322.97	-	-	469,322.97
Plantas Tránsito	134,703.15	-	-	134,703.15
Plantas en Formación	-	72,238.87	226.04	72,012.83
Flor Eternizada	-	201,988.75	-	201,988.75
TOTAL COSTO ACTIVOS BIOLOGICOS	1,578,503.97	274,227.62	226.04	1,852,505.55
AMORTIZACION				
Plantas	717,776.04	47,729.16	99,435.72	769,482.60
Plantas revalorización	140,796.90	11,263.71	23,466.15	152,999.34
Amortización plantas tránsito	97,503.00	-		97,503.00
DEREC ACUM ACTIVOS BIOLOGICOS	956,075.94	58,992.87	122,901.87	1,019,984.94
ACTIVOS BIOLOGICOS NETOS	622,428.03	215,234.75	- 122,675.83	832,520.61

Activos Biológicos.-

Corresponde a las plantas que cultiva la compañía.

Amortizaciones.-

Como parte de su actividad la Compañía amortiza sus activos biológicos.

Activos por Impuestos Diferidos:

Corresponde a los impuestos diferidos que tiene la compañía a su favor.

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014
Préstamo Banco del Pichincha	87,948.31	
Préstamo Austro Bank	358,000.00	358,000.00
Sobregiros Bancarios	27,265.83	22,254.69
Préstamo Banco del Austro	230,000.00	200,000.00
Corporación Financiera Nacional	10,000.00	-
TOTALES	713,214.14	580,254.69

Pasivo financiero que corresponden a préstamos bancarios y sobregiro ocasional.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014
Cuentas por pagar Proveedores	186,755.89	214,973.21
Cuentas por pagar terceros	31,763.48	26,732.51
Cuentas por pagar misceláneos	71,033.59	102,820.16
Con la Administración Tributaria	5,529.06	32,738.78
Obligaciones con el IESS	15,470.25	15,348.88
TOTALES	310,552.27	392,613.54

Proveedores.-

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: proveedores nacionales. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan interés.

Cuentas por pagar terceros.-

Corresponde principalmente a valores provisionados para intereses bancarios.

Préstamos Misceláneos.-

Valores que corresponden a anticipo clientes, y acreedores varios.

Obligaciones con la Administración Tributaria.-

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal. Cabe indicar que la compañía fue requerida por el ente de control SRI durante el año 2012.

Obligaciones con el IESS.-

Son valores que se adeuda al Instituto de Seguridad Social (IESS), por concepto de aportes.

10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014
Obligaciones con el personal	114,350.19	123,602.09
TOTALES	114,350.19	123,602.09

Obligaciones con el personal.-

Corresponde a remuneraciones y beneficios sociales por pagar con el personal.

OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2014
Préstamos y Docs. por pagar	989,942.02	936,958.31
Obligaciones por pagar Largo plazo	204,061.00	169,434.00
TOTALES	1,194,003.02	1,106,392.31

Préstamos y Documentos por pagar.-

Corresponde a créditos a largo plazo con entidades bancarias o préstamo | de terceros

Obligaciones por pagar Largo Plazo (jubilación patronal y desahucio).-

Corresponde a valores provisionados por jubilación patronal y desahucio.

11. PATRIMONIO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACION	DEFICIT ACUMULADO	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2014	1,747,820.00	-	-	(237,524.11)	(375,426.90)	83.52	472,985.24	62,232.34	1,670,170.09
Transferencia de resultados							62,232.34	(62,232.34)	
Utilidad del Ejercicio								13,970.68	13,970.68
15% Participación de trabajadores								(2,095.60)	(2,095.60)
22% Impuesto a la renta								(5,529.06)	(5,529.06)
Saldo final al 31 de Diciembre del 2015	1,747,820.00	-	-	-237,524.11	-375,426.90	83.52	535,217.58	6,346.02	1,676,516.11

El Capital Social al 31 de diciembre del 2015, de **PLANTACIONES PLANTREB CIA. LTDA.**, está integrado por 1.747.820 participaciones sociales ordinarias y nominativas negociables; con un valor nominal unitario de 1 USD.

CUADRO DE PARTICIPACIONES

SOCIO	PARTICIPACIONES	%
Rosana Malo Vega	786,519.00	45%
Susana Malo Vega	611,737.00	35%
Juan Carlos Vélez Torres	349,564.00	20%
TOTAL PARTICIPACIONES	1,747,820.00	100%

12. RESULTADOS

	Saldo libros 31/12/2015	Saldo libros 31/12/2014
INGRESOS		
Ventas de Flores	2,225,326.66	2,642,951.98
Descuento y Devoluciones	(51,619.05)	55,123.74
OPERACIONALES	2,173,707.61	2,587,828.24
Otros Ingresos	52,133.41	42,659.34
Venta de Activos		-
NO OPERACIONALES	52,133.41	42,659.34
TOTAL INGRESOS	2,225,841.02	2,630,487.58
COSTOS		
Costo de Materiales	350,443.79	399,444.32
Mano de Obra	842,219.24	889,984.91
Gastos Generales	335,322.07	550,219.89
TOTAL COSTOS	1,527,985.10	1,839,649.12
UTILIDAD BRUTA	697,855.92	790,838.46
GASTOS		
Ventas y Distribución	215,142.97	220,143.20
Administración	315,062.07	307,761.61
Financieros	153,680.20	151,202.92
TOTAL GASTOS	683,885.24	679,107.73
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	13,970.68	111,730.73
(-) 15% Participación Trabajadores	2,095.60	16,759.61
(-) 22 % Impuesto a la Renta	5,529.06	32,738.78
UTILIDAD NETA	6,346.02	62,232.34

Para la determinación de los ingresos.-

La Compañía, adoptó el método del calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Costos y Gastos.-

El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

15% Participación a Trabajadores.-

Corresponde al 15% que debe entregarse según leyes laborales, como participación de utilidades brutas; que corresponde a 10% al trabajador y el 5 % a las cargas del trabajador.

22% Impuesto a la Renta:-

Corresponde al 22% de Impuesto a la Renta según leyes tributarias, que debe ser calculado luego de la deducción de 15% participación a trabajadores, en base a la normativa tributaria.

13. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

14. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas el ejercicio fiscal 2012.

15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

16. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

17. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el Informe de Cumplimiento Tributario (ICT), las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

18. DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2015, utiliza en el proceso informático.

19. UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2014, Art. 38, la Compañía no está obligada a reportar a la UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO (UAF).

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe (Julio del 2016), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.