

FLORES DEL AMAZONAS S.A.
“AMAFLOR”
NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

RUC: 1090073830001

EXPEDIENTE: 45308

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Contenido

Pág.

1. Entidad que reporta	3
2. Bases de preparación	3
3. Políticas contables significativas	4
4. Efectivo y equivalentes al efectivo	10
5. Activos financieros	10
6. Inventarios	11
7. Servicios y otros pagos anticipados	11
8. Activos por impuestos corrientes	11
9. Otros Activos Corrientes	11
10. Propiedad, planta y equipo	12
11. Activos biológicos	12
12. Activos por impuestos diferidos	12
13. Otros activos no corrientes	12
14. Cuentas y documentos por pagar	13
15. Otras obligaciones corrientes	14
16. Otros pasivos financieros	14
17. Otros pasivos corrientes	14
18. Provisiones por beneficios a empleados largo plazo	14
19. Otros pasivos no corrientes	15
20. Capital y Reservas	15
21. Resultado Integral Del Ejercicio	15
22. Ingresos de actividades ordinarias	16
23. Otros Ingresos	16
24. Costos y Gastos	16
25. Conciliación Tributaria	17
26 . Hechos posteriores	18
27. Eventos Subsecuentes	18

Notas a los estados financieros

NIC 1.10(e)

1. Entidad que reporta

NIC 1.138(a)

La Compañía Flores del Amazonas S.A., "AMAFLOR", se constituyó legalmente mediante escritura pública el 11 de julio de 1985, ante la Dra. Ximena Moreno de Solines, Notaria Segunda del Distrito Metropolitano de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra con el número 58, el 08 de agosto del mismo año.

NIC 1.51(a)-(c)-(d) (e)

La Compañía FLORES DEL AMAZONAS S.A. AMAFLOR aumentó su capital en US\$ 600,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y reformó sus estatutos por escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del Distrito Metropolitano de Quito el 4 de junio del 2001. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No 01.Q.I.J.3608.

El capital a esa fecha se establece en US\$ 1,000,00 dólares de los estados unidos de Norteamérica y está dividido en 100 acciones de US\$ 10 cada una.

FLORES DEL AMAZONAS S.A. AMAFLOR aumentó su capital en USD \$ 49,000.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y reformó sus estatutos por escritura pública otorgada ante el Notario Tercero del cantón Quito el 22 de diciembre de 2008, y fueron aprobados por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No 09.Q.I.J.001455 de 7 de Abril de 2009.

En virtud de la presente escritura pública la compañía reforma el artículo sexto del Estatuto Social, referente al capital social, de la siguiente manera: "ARTICULO SEXTO.- Del Capital Social de la compañía es de CINCUENTA MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA. Divido en cinco mil acciones nominativas y ordinarias de Diez dólares cada una..".

Mediante escritura pública otorgada el 4 de mayo de 2009 ante el Notario Tercero del cantón Quito, se establece la PROROGA DEL PLAZO DE DURACION Y CAMBIO DE DOMICILIO; REFORMA DE ESTATUTOS Y SU PUBLICACION, y la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No 09.Q.I.J.002684 de 1 de julio de 2009 aprueba la misma, fijando EL CAMBIO DE DOMICILIO DE FLORES DEL AMAZONAS S.A. AMAFLOR DE LA CIUDAD DE IBARRA A LA PARROQUIA TAPIPAMBA, CANTON URCUQUI, PROVINCIA DE IMBABURA; Y LA REFORMA DE SUS ESTATUTOS.

Con fecha 9 de octubre del 2012, ante la Notaria Segunda del Cantón Quito, de la Dra. Paola Delgado Loor, se realiza la Escritura de Cambio de domicilio y reforma de estatutos y; se inscribe en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Cayambe, el 13 de marzo del 2013 en el Tomo 55, Repertorio 114, Partida 58; Resolución No. SC.IJ.DJCPT.E.Q.12.006740 del Sr. Intendente de Compañías de Quito, de fecha 26 de diciembre del 2012.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y es administrada por el Directorio, Presidente y el Gerente General, este último ejercerá la representación legal de la Compañía en todo acto judicial y extrajudicial; los integrantes de la administración ejercerán sus funciones por un periodo de dos años. Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas.

Los estados financieros pertenecen individualmente a la Compañía Flores del Amazonas S.A. "AMAFLOR" por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

NIC 1.138 (b)

La compañía tiene por objeto social, las siguientes actividades:

- a) La explotación agroindustrial, ganadera y forestal en todos sus aspectos, especialmente de cultivo de toda clase de flores, frutas, hortalizas, plantas ornamentales y otras especies incluyendo el estudio, experimentación y creación de variedades nuevas, lo mismo que la producción, la compra y la venta de semillas, plantas madres, esquejes y cualquier otro producto hortícola, frutícola o floral;
- b) La importación de maquinaria y repuestos requeridos para la explotación, así como toda clase de insumos y material vegetal que deba utilizar la compañía y la exportación de productos, sean éstos naturales o industrializados.
- b) Podrá ejercer comisión y representación de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.

NIC 1.112(a)

2. Bases de preparación

(a) Declaración de cumplimiento

NIC 1.16

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NIC completas).

NIC 10.17

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de abril de 2016.

(b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

La propiedad planta y equipo está al valor de revalorización menos la depreciación acumulada.

(c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

(d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las **NIIIF/NIC completas** requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

NIC 1.112(a), 117(a)

3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

(a) Instrumentos financieros

NIC 39

La empresa tiene los siguientes activos financieros no derivados: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y préstamos y partidas por cobrar.

NIC 7.46

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo, depósitos a la vista y certificados de inversión a corto plazo de gran liquidez menores a 3 meses de vencimiento.

NIC 39.44

Cuando la empresa utilice la contabilidad de la fecha de liquidación para un activo que sea posteriormente medido al costo amortizado, el activo se reconocerá inicialmente por su valor razonable en la fecha de contratación

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, sobregiros bancarios, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

(b) Propiedad, planta y equipo

NIC 16.73(a)	* Reconocimiento y medición Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. NIC 16.16 El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente: • el costo de los materiales y la mano de obra directa; • cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; • cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de desmantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y • los costos por préstamos capitalizados. NIC 16.45 Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo. NIC 16.41, 71 Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados. * Depreciación NIC 16.73(b) Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente y considerando el valor residual de cada activo. El terreno no se deprecia. NIC 16.55 Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado. NIC 16.30,31 Posterior al reconocimiento de un activo, la Compañía registrará los elementos de propiedad planta y equipo de acuerdo al modelo del costo o del modelo de revaluación de acuerdo a la fiabilidad y al tipo y naturaleza del activo registrado. NIC 16.35 (b) Cuando se revalúe un elemento de propiedad planta y equipo, la depreciación acumulada se elimina del importe bruto del activo, y se reexpresa el importe neto resultante hasta alcanzar el importe revaluado del activo. NIC 16.73(c) Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:
--------------	---

Otros arrendamientos son arrendamientos operacionales y no son reconocidos en el estado de situación financiera de la Compañía.

Cuando el uso de un inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo, su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su costo para su posterior contabilización.

NIC 40.60

Cuando se vende una propiedad de inversión que se clasificó anteriormente como propiedad, planta y equipo, cualquier monto relacionado incluido en la reserva de revaluación se transfiere a las ganancias acumuladas.

Cualquier ganancia o pérdida por la venta de una propiedad de inversión (calculada como la diferencia entre la utilidad neta obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

NIC 16.41, 71

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos. Las propiedades de inversión se valorizan al costo al reconocimiento inicial y posteriormente a valor razonable con los cambios reconocidos en resultados. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de la propiedad de inversión. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto y los costos por préstamos capitalizados.

NIC 40.76(a)

(c) Propiedades de inversión

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

NIC 16.51

COD	CUENTA	% RESIDUAL	VIDA UTIL AÑOS
EDCO	EDIFICIOS	10%	40
EEL	EQUIPO COMPUTACION	5%	5
EOF	EQUIPO DE OFICINA	5%	10
EPR	EQUIPO DE PRODUCCION	5%	10
ERG	EQUIPO DE RIEGO	5%	10
IAG	INSTALACIONES AGRICOLAS	20%	30
MAG	MAQUINARIA AGRICOLA	10%	15
MOAD	MOBILIARIO DE ADMINISTRACION	5%	10
TERR	TERRENOS	100%	
VEH	VEHICULOS	20%	10

Handwritten signature or initials.

* El valor presente de las obligaciones de una entidad a una fecha determinada deberá reflejar el valor estimado de los beneficios que los empleados hayan ganado por sus servicios en el periodo actual y en los anteriores, incluyendo los beneficios que todavía no están consolidados e incluyendo los efectos de las fórmulas de beneficio que proporcionan a los empleados mayores beneficios por posteriores años de servicio. Esto requiere que la entidad determine la cuantía de los beneficios que resultan atribuibles al periodo corriente y a los anteriores sobre la base de las fórmulas de beneficios del plan y realice estimaciones bajo hipótesis actuariales respecto a variables demográficas, como tablas de mortalidad y tablas de rotación, variables financieras, como incrementos salariales y tasas de descuento. Estas hipótesis actuariales no deben estar sesgadas, deben ser conservadoras, mutuamente compatibles y ser seleccionadas dependiendo del medio en que se valoran con el objeto de alcanzar la mejor estimación de los flujos de efectivo futuros que el plan generará.

* La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, establecidas en los contratos colectivos de trabajo, por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales, cuando estos existan.

* Los activos del plan se refieren al valor de mercado de las inversiones que eventualmente mantiene el fondo. En el caso de las reservas de jubilación patronal no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

* Para los planes de beneficio definido, caracterizados porque la obligación del empleador o del fondo consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, el empleador asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros. El monto reconocido en el balance debe ser el valor actuarial presente en la Obligación por Beneficios Definidos (OBF), que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto por el periodo corriente como en periodos anteriores. Este monto, corregido por el valor de mercado de los activos del plan, si es del caso, se ajusta a su vez por efecto de las ganancias y pérdidas actuariales no reconocidas así como del costo de servicios pasados no reconocidos.

* Los planes de beneficio post-empleo (por ejemplo los planes de pensiones como la jubilación patronal) deben diferenciarse entre planes de contribución definida y planes de beneficio definido.

* Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.

1. Características consideradas
(f) Beneficios a los empleados

NIC 19

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (préstamos y partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento) tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Los que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido pero no identificado aún.

NIC 39, 63 y 64

(e) Deterioro

Los inventarios se valorizan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción.

NIC 2, 36(a)

Materiales o suministros para ser consumidos en el proceso productivo o para la prestación de servicios.

NIC 2, 6

(d) Inventarios

2. Características del Método Actuarial

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago.

NIC 19.68

- De acuerdo al párrafo 67 de la norma IAS 19 se establece "En el método de la unidad de crédito proyectada (también denominado a veces método de los beneficios acumulados (devengados) en proporción a los servicios prestados, o método de los beneficios por año de servicio), se contempla cada período de servicio como generador de una unidad adicional de derecho a los beneficios y se mide cada unidad de forma separada para conformar la obligación final.

NIC 37.14

(g) Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

NIC 39.56
NIIF 9.4

* Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

(h) Ingresos

NIC 18.35(a)

* Bienes vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

NIC 18.15

La oportunidad de las transferencias de riesgos y ventajas varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta. Por ejemplo:

- En envíos locales, la transferencia usualmente ocurre cuando el producto es recibido por el cliente.

* Servicios

NIC 18.20, 35(a)

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

* Ingresos por arrendamientos

NIC 17.50

Los ingresos por arrendamientos son reconocidos en resultados a través del método lineal durante el período de arrendamiento. Los incentivos de arrendamiento otorgados son reconocidos como parte integral de los ingresos por arrendamiento totales, durante el período de arrendamiento.

Handwritten signature or mark.

CULTIVO		Chia	Papa	Investigación/ nuevos cultivos	Investigación/ nuevos cultivos
OBJETIVO					
(i) Ingresos financieros y costos financieros					
Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos.					
Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.					
Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos o costos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta					
(f) Impuesto					
El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados.					
El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.					
Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.					
Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.					
Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios son adecuados para todos los años fiscales abiertos sobre la base de esta evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.					
Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.					
Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.					
(k) Activos biológicos					
Nota 1. El Valor Neto Razonable VNR del cultivo de papa y chia se determinó en base a las previsiones técnicas de producción considerando que el objetivo primordial es seguir en el programa de mejoramiento y obtener experiencia en la producción de este cultivo. No se realizó el cálculo de flujos de fondos presentes por cuanto el retorno se espera sea en los 3 primeros meses del año 2016.					

4. Efectivo y equivalentes al efectivo		
BANCOS		
BANCO DEL PICHINCHA 3030468304	269,098.53	
BANCO PACIFICO 692964-8	13,999.32	
TOTAL BANCOS	283,097.85	
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		
INVERSIONES PROINCO	278,638.16	
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS	278,638.16	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	561,736.01	
5. Activos financieros		
Cuentas por cobrar comerciales		
Clientes no relacionados locales	10,007.50	
BREM CIA. LTDA.	3,470.28	
COMISARIATO FLOREQUISA ASOCOMIF	2,455.45	
CARLITASNACKS	2,674.98	
PENAHERRERA WRIGHT GISELA	1,074.15	
SALINAS SALINAS DIANA DE LAS MERCEDES	332.64	
Clientes relacionados locales	41,735.11	
FLORES EQUINOCIALES S.A.	41,735.11	
Cuentas incobrables	31,192.52	
ALKEMADE INTERNATIONAL	16,500.00	
COMERCIALIZADORA AVILA ROJAS	5,789.32	
INTELMASTER CIA. LTDA.	8,903.20	
PROV.CTA.INCOBRABLES	(31,192.52)	
PROV. DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(31,192.52)	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	51,742.61	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		
ANTICIPO PROVEEDORES	16.00	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	16.00	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	51,758.61	

11

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
INTERESES POLIZAS DEVENGADAS POR COBRAR	2,794.49	
FLORES EQUIVOCIALES PRESTAMOS	20,000.00	
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	22,794.49	

9. Otros Activos Corrientes

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA			
CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRA	61,561.19		
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCION DEL IVA	32,557.23		
SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	94,118.42		
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA			
RETENCIONES EN LA FUENTE – VENTAS Y RENDIMIENTOS	10,500.07		
IMPUESTOS ANTICIPADOS AÑOS ANTERIORES	18,257.04		
SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	28,757.11		
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA			
SUBTOTAL CREDITO TRIBUTARIO POR ANTICIPO	832.12		
IMPUESTO A LA RENTA			
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	123,707.65		

8. Activos por impuestos corrientes

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	337.16	
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	337.16	

7. Servicios y otros pagos anticipados

TOTAL INVENTARIOS		
INVENTARIO DE MATERIALES	14,051.06	
INVENTARIO DE MATERIALES Y SUMINISTROS	14,051.06	
OTROS PRODUCTOS	4,668.50	
PAPA	4,668.50	
TOTAL INVENTARIOS	18,719.56	

6. Inventarios

10. Propiedad, planta y equipo

AÑO 2015	COSTO		DEPRECIACION ACUMULADA		NETO
	HISTORICO	REVALORIZ.	HISTORICO	REVALORIZ.	
TERRENOS FINCA	3,234.07	981,376.73	984,610.80	0.00	984,610.80
TERRENOS ADMINISTRACION	0.00	138,428.35	138,428.35	0.00	138,428.35
EDIFICACIONES Y CONSTRUCCIONES I	30,594.85	196,465.79	227,060.64	24,805.12	184,091.96
EDIFICACIONES Y CONSTRUCCIONES II	12,773.91	0.00	12,773.91	287.41	12,486.50
EQUIPO COMPUTACION	714.25	0.00	714.25	358.51	355.74
EQUIPO OFICINA	873.43	0.00	873.43	455.89	417.54
EQUIPO DE PRODUCCION	4,591.80	0.00	4,591.80	799.99	3,791.81
EQUIPO DE RIEGO	37,738.06	0.00	37,738.06	10,171.91	27,566.15
INSTALACIONES AGRICOLAS	32,486.35	14,162.31	46,648.66	11,396.03	30,284.57
MUEBLES DE OFICINA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	123,006.72	1,330,433.17	1,453,439.89	48,274.86	1,240,910.10

11. Activos biológicos

ACTIVOS BIOLÓGICOS	
VEGETATIVO	
PAPA	1,500.00
CHIA	700.00
TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,200.00

12. Activos por impuestos diferidos

De acuerdo al Decreto No. 539 publicado en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 407, 31-XII-2014; respecto al REGLAMENTO A LA LEY ORGÁNICA DE INCENTIVOS A LA PRODUCCIÓN Y PREVENCIÓN DEL FRAUDE FISCAL; Art. 10 Art. (...) - Impuestos diferidos.-, en donde para efectos tributarios permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en casos puntuales, Flores del Amazonas S.A. no presenta los casos señalados para reconocer activos diferidos en el presente periodo fiscal.

13. Otros activos no corrientes

INVERSIONES LARGO PLAZO	
INVERSIONES EN FLOREQUISA	72,663.00
INVERSION INGENIO AZUCARERO DEL NORTE	1,952.22
TOTAL INVERSIONES LARGO PLAZO	74,615.22

Handwritten mark

TOTAL CUENTAS POR PAGAR		39,515.84
TOTAL PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS		18,397.38
EGAS MARIA AUGUSTA	10,120.00	
FLORES EQUINOCIALES S.A.	8,277.38	
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS		
TOTAL PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS		21,118.46
ALEXIS MEJIA REPRESENTACIONES CIA.	1,349.98	
AMC ECUADOR CIA.LTDA.	642.16	
ARROYO MALDONADO MARIAN PAMELA	6,462.72	
ARROYO PITA AGRO PRODUCTOS CIA.LTDA	66.48	
BANCO DEL PACIFICO S.A.	0.60	
CAHUENAS CARRILLO MIGUEL ANGEL	89.10	
CAMPOEQUIP CIA.LTDA.	2,548.47	
CARRILLO QUISHPE VICENTE SEGUNDO	2,469.84	
CRATT CIA.LTDA	3,037.74	
MANOSALVAS ARIAS GLORIA	26.66	
MAPFRE ATLAS CIA. DE SEGUROS S.A.	435.62	
MARQUIM FLOWERS C.A.	337.59	
MARTINEZ RODRIGUEZ CARLOS EDUARDO	3,222.00	
RENDON MUÑOZ NELY	120.00	
SANTILLAN SAAVEDRA JORGE	266.54	
VILLAMARIN VALLEJO LUIS ALBERTO	42.96	

14. Cuentas y documentos por pagar

NILE 7.8(n)

TOTAL CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO		924.46
Total Otros activos no corrientes		75,539.68

NUMERO	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	VALOR NOMINAL	PLAZO (AÑOS)	% CANJE CORPEI	VALOR ACTUAL
32534	16/11/2010	13/11/2020	668.16	5.13	62	414.26
28822	19/10/2010	16/10/2020	822.91	5.20	62	510.20

Certificados de CORPEI

CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

(1) Y (2) Provisión contable realizada al 31 de diciembre del 2015 en función al cálculo actuarial realizado por la compañía "Actuaría Cia. Ltda.", considerando todos los empleados permanentes que laboran a esta fecha.

TOTAL BENEFICIOS A LARGO PLAZO 2,252.00

JUBILACION PATRONAL (1) 602.00
DESAHUCIO (2) 1,650.00

BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

18. Provisiones por beneficios a empleados largo plazo

TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES 14,814.02

TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES 14,814.02

FLORES EQUINOCIALES S.A. 2,858.29
FONDO MEDICINA 1,390.71
FONDO BIENESTAR 674.06
SUELDO POR PAGAR 3,955.20
LOTERIA 241.00
VARIOS POR PAGAR 2,972.17
SERVICIOS POR PAGAR 2,722.59

OTROS PASIVOS CORRIENTES

17. Otros pasivos corrientes

TOTAL PRESTAMOS ACCIONISTAS 276,438.37

LOTUS 275,906.77
BROCKVILLE 531.60

16. Otros pasivos financieros (Prestamos Accionistas)

TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 11,042.35

SUBTOTAL 521.57

RETENCIONES IVA POR PAGAR – COMPRAS 337.49

RETENCION EN LA FUENTE COMPRAS 184.08

OTRAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

SUBTOTAL 432.00

APORTES IESS 432.00

CON EL IESS

SUBTOTAL 10,088.78

IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA POR PAGAR 10,088.78

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

15. Otras obligaciones corrientes

19. Otros pasivos no corrientes

OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

GARANTIAS ARRIENDO BREW

2,200.00

20. Capital y Reservas

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTA

ACCIONISTA	# ACCIONES	VALOR U.	TOTAL	
MARIA AUGUSTA TERAN	400.00	10.00	4,000.00	
LOTUS OVERSEAS CORP	2,300.00	10.00	23,000.00	
BROCKVILLE OVERSEAS CORP	2,300.00	10.00	23,000.00	
TOTAL CAPITAL	4,000.00		50,000.00	

Esta conformado por 5,000 certificados de acciones ordinarias y nominativas de US\$. 10.00 cada una, acciones que se encuentran suscritas y pagadas, según consta en la escritura de Aumento del Capital Social, modificación del Valor nominal de las acciones y Reforma de Estatutos.

RESERVAS

RESERVA LEGAL AÑO 2015

53,517.69

RESERVA FACULTATIVA AÑO 2015

266,690.29

TOTAL RESERVAS

320,207.98

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

1,177,542.38

TOTAL RESERVA POR REVALUACION

1,177,542.38

GANANCIA / PERDIDA ACTUARIAL

47.00

TOTAL GANANCIA / PERDIDA ACTUARIAL

47.00

TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES

1,177,589.38

RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ

-194,520.73

RESERVA DE CAPITAL

52,877.35

PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES

-11,568.88

TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS

-153,212.26

21. Resultado Integral Del Ejercicio

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2015 arrojan un resultado integral del ejercicio (Utilidad) de US. \$363,764.93; y un resultado del periodo de US. \$363,717.93; valor que la Administración al cierre del periodo hace constar en el estado de situación financiera, luego de provisionar el Impuesto a la Renta (pago mínimo).

22. Ingresos de actividades ordinarias

VENTAS LOCALES OTROS PRODUCTOS 12 %	8,228.32
VENTAS LOCALES OTROS SERVICIOS 12 %	122,300.00
VENTAS LOCALES OTROS PRODUCTOS 0%	13,032.12
TOTAL VENTAS LOCALES	143,560.44
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	143,560.44

NIC 1.97

23. Otros Ingresos	
OTROS INGRESOS	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	28,606.83
OTROS INGRESOS GRAVADOS	305.34
DIVIDENDOS RECIBIDOS	408,175.54
TOTAL OTROS INGRESOS	437,087.71

24. Costos y Gastos

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	
COSTOS DE VENTAS PRODUCTO NACIONAL	11,838.95
COSTOS DE VENTAS OTROS PRODUCTOS	11,838.95
COSTOS DE VENTAS SERVICIOS	386.93
MATERIALES COSTOS SERVICIOS	386.93
GASTOS POR DIFERENCIA EN VALORACION	108,483.57
GASTO AJUSTE POR VALOR NETO REALIZABLE	108,483.57
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	120,709.45
GASTOS DE VENTA	
GASTOS DE VENTA	195.00
TOTAL GASTOS DE VENTA	195.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
GASTOS DE ADMINISTRACION	24,000.00
SUELDO Y SALARIOS	4,915.20
BENEFICIOS AL IESS	54,027.30
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	82,942.50
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	

Handwritten signature or initials.

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS			
GASTOS FINANCIEROS			
COSTOS FINANCIEROS BENEFICIOS SOCIALES	94.00		
COMISIONES FINANCIERAS	97.10		
TOTAL GASTOS FINANCIEROS OPERACIONALES		191.10	
OTROS GASTOS			
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	9,665.74		
TOTAL OTROS GASTOS		9,665.74	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		9,856.84	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA			
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	10,088.78		
TOTAL GASTO IMPUESTO A LA RENTA		10,088.78	
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
GANANCIA / PERDIDA ACTUARIAL	47.00		
TOTAL GASTO IMPUESTO A LA RENTA		47.00	
25. Conciliación Tributaria			
CONCILIACION TRIBUTARIA AMAFLOR 2015			
INGRESOS	172,472.61		
COSTOS	120,427.05		
GASTOS	93,276.74		
UTILIDAD (PERDIDA) CONTABLE		366,944.36	
-INGRESOS EXCENTOS		408,175.54	
GASTOS NO DEDUCIBLES			
GASTOS NO DEDUCIBLES			
GASTOS NO DEDUCIBLES			
Cuentas Incoobrables	35,805.01		
DEPRECIACION DE REVALORIZACIONES	1,256.42		
BASE IMPUESTO A LA RENTA			
a. IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25%		1,374.00	
b. IMPUESTO MINIMO (anticipo determinado)		10,088.78	
			17

VALOR A PAGAR IMPUESTO A LA RENTA

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (el mayor entre a y b) 10,088.78

ANTICIPO PAGADO -832.12

RETENCIONES AÑOS ANTERIORES -18,257.04

RETENCIONES AÑO 2015 -10,500.07

Neto a favor AÑO 2015 (CREDITO TRIBUTARIO) -19,500.45

(CREDITO TRIBUTARIO)

NIC 10.1

26 . Hechos posteriores

NIC 10.3.10

Flores del Amazonas S.A. a la fecha de presentación del balance, no registra ningún hecho ocurrido después del periodo sobre el que informa y que implique el registro de ajustes contables.

NIC 10.17

Flores del Amazonas S.A. autoriza la publicación de los balances por parte de la gerencia y no se presenta ninguna modificación.

27. Eventos Subsecuentes

- De acuerdo a la resolución N° NAC-DGER2008-0464 determina, los contribuyente del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000.00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.
- a) Operaciones con partes relacionadas mayor o igual a 3 millones
- b) Operaciones con partes relacionadas entre 1 y 3 millones y estas representan el 50% de los ingresos
- De lo expuesto anteriormente Flores del Amazonas S.A. no cumple con los requerimientos expuestos para presentar el anexo de Operaciones con Partes Relacionadas ni de Precios de Transferencia.
- Eventos subsecuentes, en la cual la Administración de Flores del Amazonas S.A. indicara que no existe ningún evento o acontecimiento posterior al cierre de operaciones realizados en diciembre 31 del 2015 que puedan modificar los estados financieros o divulgarse en sus respectivas notas.

DRA. ELENA TERAN
GERENTE GENERAL

LCDO. JAIME PLASENCIA
CONTADOR GENERAL