

Auditing & taxes



Colquhoun



www.auditingtax.com

FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A.

POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DICIEMBRE DEL 2015

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	2- 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de flujos de efectivo	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Notas a los estados financieros	8 - 22

Abreviaturas:

NIC Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
US\$ U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A.**
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A. al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Auditing & taxes

Guayaquil, Marzo 17 del 2016
SC-RNAE-2 No. 769



CPA. Omar Calderón Ávila

Socio
Registro 29124

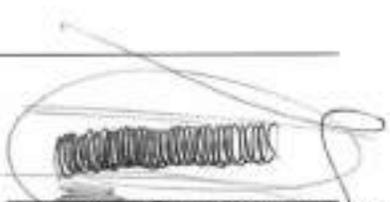
FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(expresado en dólares)**

ACTIVO	Notas	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	79,186	72,906
Cuentas por Cobrar	D	1,180,540	986,337
Inventarios	E	157,175	154,385
Gastos Anticipados	F	6,902	3,437
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1,423,804	1,217,065
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos-netos	G	2,273,836	2,404,284
Activos biológicos-netos	H	2,753,159	2,673,055
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		5,026,995	5,077,339
TOTAL ACTIVO		\$ 6,450,799	6,294,404
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	I	1,673,504	1,652,138
Obligaciones Financieras	J	327,886	192,503
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 2,001,389	1,844,641
PASIVO A LARGO PLAZO	K	2,112,101	2,720,445
TOTAL PASIVO		\$ 4,113,490	4,565,086
PATRIMONIO			
Capital Social	L	750,000	750,000
Aporte futuras capitalizaciones		600,000	-
Reserva Legal	L	41,017	40,217
Resultados adopción NIIF	L	604,579	604,579
Resultados Acumulados	L	334,521	334,521
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		7,193	-
TOTAL PATRIMONIO		\$ 2,337,309	1,729,317
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 6,450,799	6,294,404

Ver notas a los estados financieros


PITA GARCIA RAMIRO ELOY
Representante Legal


LANDAZURI DE LA CRUZ JUAN CARLOS
Contador General

FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(expresado en dólares)**

	<u>Notas</u>	2015	2014
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	M	5,620,591	6,125,757
(-) Costos de Ventas	M	<u>4,484,334</u>	<u>5,092,939</u>
GANANCIA BRUTA		\$ 1,136,257	1,032,818
Otros Ingresos	N	314,706	264,086
TOTAL INGRESOS		\$ 1,450,962	1,296,904
EGRESOS			
Gastos Ventas	O	431,065	339,676
Gastos Administrativos	P	800,544	812,326
Gastos Financieros	Q	207,826	220,812
TOTAL EGRESOS		\$ 1,439,436	1,372,814
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ <u>11,527</u>	<u>-75,910</u>
Participación a Trabajadores		1,729	-
Impuesto a la Renta	R	1,806	-
Reserva Legal		799	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>7,193</u>	<u>-75,910</u>

Ver notas a los estados financieros


PITA GARCIA RAMIRO ELIO
Representante Legal

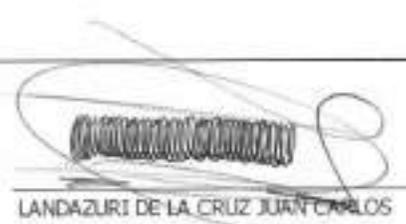

LANDAZURI DE LA CRUZ JUAN CARLOS
Contador General

FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(expresado en dólares)**

	2015	2014
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	\$ 7,193	-75,910
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:		
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones	391,745	555,227
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	398,938	479,317
CAPITAL DE TRABAJO	-38,078	116,233
Aumento en Cuentas para Cobrar	-384,428	-28,953
Aumento ó Disminución en Inventarios	-2,790	35,286
Aumento en Gastos Anticipados	157,981	3,670
Aumento ó Disminución en Cuentas por Pagar	160,968	107,037
Disminución en Provisiones	30,190	-807
Disminución en Anticipo Clientes	-	-
Efectivo neto de operación	360,859	595,550
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución en Pasivo Largo Plazo	-13,178	-52,470
Aumento en Préstamos Accionistas	-	-
Aumento en Préstamos Accionistas	-	-
Aumento en Préstamos Accionistas	-	-
Efectivo neto de financiamiento	(13,178)	(52,470)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos	-341,402	-558,058
Aumento ó Disminución en Activos Intangibles	-	-
Aumento ó Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	-	-
Efectivo neto de inversión	(341,402)	(558,058)
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Disminución Neta de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	6,280	(14,978)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	72,906	87,884
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	79,186 \$	72,906


PITA GARCÍA RAMIRO ELOY
Representante Legal


LANDAZURI DE LA CRUZ JUAN CARLOS
Contador General

FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(expresado en dólares)

	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Reservas de Capital	Resultados adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Total
SALDO AL 31/12/2014	750,000	40,217	-	604,579	334,521	-	-	1,729,317
Transferencia	-	-	-	-	-	-	600,000	600,000
Ajustes Años Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	11,527	-	11,527
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-1,729	-	(1,729)
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-1,806	-	(1,806)
Reserva Legal	-	799	-	-	-	-799	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2015 \$	750,000	41,017	-	604,579	334,521	7,190	600,000	2,337,309
SALDO AL 31/12/2013	96,000	40,217	678,954	2,360,918	-2,024,862	-	1,953,212	3,024,439
Transferencia	784,000	-	-	-	-	-	-734,000	-
Retiro de Aportes a	-	-	-	-	-	-	-1,319,212	-1,319,212
Pasivo de Accionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensación de pérdidas	-	-	-678,954	-1,756,339	2,435,293	-	-	-
Ajustes Años Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-75,930	-	-	-75,930
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2014 \$	750,000	40,217	-	604,579	334,521	-	-	1,729,317

PILA GARCIA RAMIRO ELOY
Representante Legal

UNICAZUR DE LA CRUZ JUAN CARLOS
Contador General

FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

A. INFORMACIÓN GENERAL

FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A. fue constituida en la ciudad de Quito el 30 de Diciembre del año 1992 e inscrita en el Registro de la Propiedad en febrero 17 de 1993, siendo su actividad principal producción y comercialización de rosas.

El 24 de Enero del año 2013 mediante Resolución No. SC.IJ.DJCPTE.13.000431; dictada por la Superintendencia de Compañías fue aprobada la escritura pública de Prórroga del Plazo de duración de la compañía por treinta años a partir de la inscripción de la escritura en mención en el Registro Mercantil y Reforma de Estatutos de la compañía FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
- **Activos y Pasivos Financieros** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.
 - **Cuentas por cobrar** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.
 - **Cuentas por pagar** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son

medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.

- ***Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado*** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.
- ***Propiedades y equipos***
 - ***Medición en el momento del reconocimiento*** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
 - ***Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.
 - ***Método de depreciación y vidas útiles*** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con 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. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina y otros activos es de 10 años; de los equipos de computación es de 3 años; y los vehículos es de 5 años.
- ***Activos Biológicos.***- Los activos biológicos en la empresa se registran al costo menos su amortización y, en su caso pérdida por deterioro del valor. La empresa amortiza sus activos biológicos en base a la distribución sistemática del importe amortizable del activo a lo largo de su vida útil. Las plantas de rosas se mantienen como Plantas en Formación y el tiempo estimado a partir de su siembra es de 8 meses dependiendo de las variedades, durante este tiempo los costos principalmente de mano de obra, materiales y los directamente imputables se capitalizan, el momento que comienza la primera producción se traspasan a Plantas en Producción, el tiempo estimado, determinado por la parte Técnica y Comercial es de 16 a 20 años dependiendo de las expectativas de cada variedad.
- ***Impuestos*** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente** - El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
- **Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.
- **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.
- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.
- **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15		SALDO AL 31-12-14
CAJA	500	C-1	700
BANCOS	48,029	C-2	35,970
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	48,529		36,670

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15		SALDO AL 31-12-14
CAJA GENERAL			
Caja chica	200.00		550.00
Caja Chica Quito	150.00		150.00
Caja Chica RRHH	150.00		0.00
TOTAL CAJA	500.00		700.00

C.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15		SALDO AL 31-12-14
BANCOS			
Produbanco Cta. Cte. 02005094824 BCOS	1,717		-
Produbanco Cta. Cte. 02005139021 BCOS	72		4
Helmbank Cta. Cte. 1040113613 BCOS	-		35,966
Pacifico	270		-
Terrabank Cta Cte 1295584106	45,971		-
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	48,029		35,970

D.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15		SALDO AL 31-12-14
CUENTAS POR COBRAR			
CLIENTES			
Clientes Nacionales	15,825	D-1	4,145
Clientes del Exterior	1,048,207	D-1	744,264
Provisión de incobrables	<u>-77,009</u>		<u>-77,009</u>
TOTAL CLIENTES	<u>987,024</u>		<u>671,400</u>
ANTICIPO PROVEEDORES			
Anticipos a Proveedores	<u>34,948</u>		<u>10,019</u>
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	<u>34,948</u>		<u>10,019</u>
EMPLEADOS			
Prestamos a Empleados	<u>300</u>		<u>833</u>
TOTAL EMPLEADOS	<u>300</u>		<u>833</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPTO. RTA.			
Impuestos Retenidos	446		197
Credito tributario	116,650		303,605
Pagos SRI x cobrar	<u>330</u>		<u>-</u>
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	<u>117,425</u>		<u>303,802</u>
OTRAS POR COBRAR			
Otras Ctas x Cobrar	<u>40,843</u>		<u>282</u>
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	<u>40,843</u>		<u>282</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>1,180,540</u>		<u>986,337</u>

D.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
<u>Clientes Nacionales</u>	
Corriente	2,866
Por vencimiento:	
0 - 30 días	231
31 - 60 días	150
61 - 90 días	203
91 - 360 días	21
> 360 días	12,354
TOTAL CLIENTES NACIONALES	<u>15,825</u>
<u>Clientes del Exterior</u>	
Corriente	479,659
Por vencimiento:	
0 - 30 días	106,253
31 - 60 días	77,586
61 - 90 días	25,167
91 - 360 días	94,760
> 360 días	264,782
TOTAL CLIENTES DEL EXTERIOR	(1) <u>1,048,207</u>
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>1,064,033</u>

(1) La cartera mayor a 360 días incluye principalmente los siguientes clientes: Festiva Epoca Ltda. \$ 38,098; Sunflor AG \$ 30,119; ASB Exports Moscow \$ 14,598; Calita Farms \$11,917; Impex Flowers \$ 10,005.41; Shibata Floral \$ 12,834.50; Fresh Roses \$8,462.50.

E.- INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		
Activos Biolog. Terminado Variedades	28,322	31,600
TOTAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	28,322	31,600
INVENTARIO DE SUMINISTROS		
Material de riego e insumos	7,952	2,379
Material para invernadero	7,381	7,111
Materiales de embalaje y empaque	78,747	68,131
Químicos y Fertilizantes	34,773	45,164
TOTAL DE SUMINISTROS	128,853	122,785
TOTAL DE INVENTARIOS	157,175	154,385

F.- GASTOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
GASTOS ANTICIPADOS		
Seguros Pagados por Anticipado - neto	6,902	3,437
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	6,902	3,437

Este valor corresponde a la póliza de seguro contratada en la Compañía de Seguros Equinoccial S.A. con una vigencia de Julio 01, 2015 a Junio 30 2016.

G.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15		SALDO AL 31-12-14
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Terrenos	667,079	G-1	667,079
Edificios	558,669	G-2	557,658
Construcciones Civiles	1,106,290		1,106,290
Maquinaria y equipo	154,843		153,560
Equipo de refrigeración	152,524		152,524
Equipo de oficina	10,136		8,261
Equipo de computación	34,406		34,905
Muebles y enseres	28,262		26,022
Vehiculos	50,221		42,759
Sistema de Riego AF	249,484		249,484
Plástico Invernaderos AF	240,132		153,813
Preparación Suelos	27,651		27,651
Barrera Contra Vientos AF	22,558		-
Equipo y Material Cocina	3,661		-
Laboratorio AF	5,748		-
Invernaderos	10,612		10,612
Renovación Etapa 1	28,801		-
	<u>3,351,077</u>		<u>3,190,617</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>-1,077,241</u>		<u>-786,333</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>2,273,836</u>		<u>2,404,284</u>

G-1.- Al 31 de Diciembre del 2015; se encuentran transferidos a favor del Fideicomiso Mercantil Florifrut – LAAD 32.34 hectáreas y 3.72 hectáreas se encuentran hipotecadas a favor de la institución financiera LAAD America (**Ver nota K-1**)

G-2.- Ver nota K-1

H.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15		SALDO AL 31-12-14
ACTIVOS BIOLÓGICOS			
Plantaciones en Producción	3,339,559		3,285,660
Plantaciones en Proceso	382,811		255,769
	<u>3,722,371</u>		<u>3,541,429</u>
(-) Amortización Acumulada	<u>(969,211)</u>		<u>(868,374)</u>
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	<u>2,753,159</u>		<u>2,673,055</u>

Los Activos Biológicos de la compañía Flores y Frutas Florifrut S.A. son plantaciones de flores ubicada en Tabacundo-Pichincha-Quito con un total de 27.80 hectáreas; de las cuales 25.80 hectáreas son plantaciones productivas; 1.0 hectáreas son plantaciones vegetativas y 0.90 hectáreas vacías.

I.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15		SALDO AL 31-12-14	VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR				
PROVEEDORES				
Proveedores Locales	1,234,924	I-1	1,290,392	(55,468)
TOTAL DE PROVEEDORES	1,234,924		1,290,392	(55,468)
EMPLEADOS				
Sueldos por Pagar	87,718	I-2	90,377	(2,659)
Décimo Tercer Sueldo	22,526		23,024	(498)
Décimo Cuarto Sueldo	40,614		39,872	741
Vacaciones	29,049		-	29,049
Participación Utilidades Trabajadores	16,024		14,295	1,729
Liquidaciones de Haberes por Pagar	53,288		53,505	(217)
Otras cuentas por Pagar empleados	18,199		45,497	(27,298)
TOTAL DE EMPLEADOS	267,418		266,571	28,363
IESS				
Aportes I.E.S.S.	74,953		38,970	35,983
Préstamos I.E.S.S.	16,010		9,034	6,976
Fondos de Reserva	2,756		1,087	1,669
TOTAL DE IESS	93,719		49,091	44,628
SRI				
Impuesto a la renta a Pagar	1,806		-	1,806
Retención Fuente I. Renta Empleados	259		2,984	(2,725)
Retención Fuente I. Renta por Pagar	4,133		5,448	(1,315)
Retención IVA	19,879		8,875	11,004
TOTAL DE SRI	26,078		17,307	8,771
SIC				
Contribución año 2015	2,638	I-3	-	2,638
TOTAL DE SIC	2,638		-	2,638
OTRAS POR PAGAR				
Otras Cuentas por Pagar	362		-	362
Anticipo de Clientes	48,364		28,777	19,586
TOTAL DE OTRAS POR PAGAR	48,726		28,777	19,948
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	1,673,504		1,652,138	48,881

I-1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	TIPO DE SERVICIO
PROVEEDORES		
Industria Cartonera Palmar S.A.	129,057	Material de empaque
Agroplásticos S.A.	101,369	Plásticos
Alexis Mejia Representaciones Cia Ltda	85,994	Químicos
Irvin Cia. Ltda.	67,549	Servicio de Guardianía
Cartones Nacionales S.A . I Cartopel	51,542	Material de empaque
Industrias Omega C.A.	40,682	Material de empaque
AMC Ecuador Cia. Ltda.	35,911	Varios
Corpucultivos S.A.	33,157	Químicos
Floragro-Vet Soc	30,123	Químicos
Floralpack Cia. Ltda.	22,432	Material de empaque
Expoflores	22,055	Asociación
Apunte Salazar Juan Carlos	20,441	Servicios-Trámites aduaneros
Plantas Tecnicas Plantec S.A.	19,683	Obtento
Ecuaquímica Ecuatoriana de Productos Químicos C.A.	16,995	Químicos
Corrugados Equinoccial CORRUQUIM S. A.	16,541	Material de empaque
Importagriflor Cia. Ltda.	14,397	Químicos
Avila Tamayo Myrian Patia	12,271	Químicos
Cepeda Caiza Franklin Patricio	12,005	Varios
Chuma Echeverria Roman Richar	9,991	viveres
Agrovitech	8,894	Químicos
Agroinnovacion. S.A	4,699	Químicos
Otros	479,138	Servicios, Químicos, Empaques
TOTAL PROVEEDORES	<u>1,234,924</u>	

I-2.- Corresponde a la nómina del mes de Diciembre-2015, cancelada el 12 de Enero del 2016

I-3.- Mediante resolución No. SCVS-INAF-DNF-15-150 emitida el 29 de Octubre del 2015 la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros aceptó conceder facilidades de pago a la compañía Flores y Frutas Florifrut S.A. concediéndole el plazo de seis meses por el saldo adeudado por el valor de \$4,175.21 más los respectivos intereses.

J.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15		SALDO AL 31-12-14
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Banco Produbanco	42,312	J-1	2,325
Banco Capital	5,929	J-2	-
Banco Laad América	254,000	J-2	160,000
Intereses por Pagar	25,646		30,178
TOTAL PROVISIONES	<u>327,886</u>		<u>192,503</u>

J-1.- El detalle es como sigue:

	TASA DE INTERES EFECTIVA ANUAL (%)	VALOR DEL PRESTAMO (\$)	CUOTAS MENSUALES (\$)	PLAZO
Banco Produbanco	9.33%	\$75,000	8,648.30	9 meses
Pagos mensuales con vencimiento el 10-Mayo-2016				

J-2.- Ver nota K-1

K.- PASIVO LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15		SALDO AL 31-12-14
PASIVO LARGO PLAZO			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Préstamo Laad América	1,040,000	K-1	1,240,000
Préstamo Banco Capital	10,127	K-1	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	1,050,127		1,240,000
RELACIONADAS			
Cuentas por pagar accionistas	682,739	K-2	1,249,860
Otras Cuentas por pagar	122,423	K-3	-
TOTAL RELACIONADAS	805,162		1,249,860
OBLIGACIONES BENEFICIOS DEFINIDOS			
Provisión Jubilación Patronal	206,674		185,280
Provisión Bonificación Desahucio	50,139		45,305
TOTAL OBLIGACIONES BENEFICIOS	256,812		230,585
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	2,112,101		2,720,445

K-1.- El detalle es como sigue:

	TASA DE INTERES %	VALOR DEL PRESTAMO (\$)	SALDO DE PORCION CORRIENTE al 31-Dic-2015 (\$)	SALDO DE PORCION A LARGO PLAZO 31-Dic-2015 (\$)	SALDO DEL PRESTAMO	GARANTÍA	ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO
Banco LAAD Americas Fecha de Vencimiento del Crédito 30-Abril-2021	12.00%	\$ 1,400,000	\$ 254,000	\$ 1,040,000	\$ 1,294,000	<ul style="list-style-type: none"> • Hipoteca Abierta por 3.72 Hbs. • Fideicomiso Mercantil Florifrut - LAAD* por 32.34 Hbs. 	NO APLICA Latifrust S.A. Administradora de Fondos y Fideicomisos
Banco Capital Fecha de Vencimiento del Crédito 17-Mayo-2018 Crédito Automotriz	15.20%	\$ 18,057	\$ 5,929	\$ 16,127	\$ 16,056	Vehículo	NO APLICA

K-2.- El detalle es como sigue:
(Adicionalmente ver nota N)

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
Cuentas por pagar accionistas		
Sr. Carlos Solórzano Echanique	362,507	617,754
Inmopeg Holding S.A.	320,232	632,106
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	682,739	1,249,860

K-3.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
Otras Cuentas por pagar		
Sr. Ramiro Pita García	122,423	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	122,423	-

L.- PATRIMONIO

Capital Pagado.- Integrado por 18,750.000 acciones ordinarias a un valor nominal de US\$0.04

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
PATRIMONIO		
Capital Pagado	750,000	750,000
Reserva Legal	41,197	40,217
Aportes para futuras capitalizaciones	600,000 L-1	-
RESULTADOS ACUMULADOS		
Resultados Acumulados	334,521	334,521
Resultados Acumulados x ajustes NIIF	<u>604,579</u>	<u>604,579</u>
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>2,330,297</u>	<u>1,729,317</u>

L-1.- En el mes de Junio del 2015 el Sr. Carlos Solórzano Echanique y la empresa Inmopeg Holding S.A. (Accionistas de la compañía con una participación del Capital pagado en un 50% respectivamente) decidieron mediante acta realizar una disminución de sus pasivos para que se realice un aporte para futuras capitalizaciones siendo estas como siguen:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	
Sr. Carlos Solórzano Echanique	300,000
Inmopeg Holding S.A.	<u>300,000</u>
TOTAL APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 600,000

M.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
VENTAS		
Ventas Locales	35,767	55,519
Ventas Exportación	5,776,480	6,238,271
(-) Descuentos y Devoluciones	<u>(191,856)</u>	<u>(188,032)</u>
TOTAL VENTAS	<u>5,620,591</u>	<u>6,125,757</u>
COSTOS VENTAS		
Costo de producción vendida	2,681,213	2,986,192
Costo de post-cosecha	<u>1,803,122</u>	<u>2,106,747</u>
TOTAL COSTOS VENTAS	<u>4,484,334</u>	<u>5,092,939</u>

El volumen de tallos durante año 2015 fue de 22,737,564; de los cuales el 97% de la producción fue exportado (22,084,377 tallos) mientras que el 3% fue distribuido localmente (653,187 tallos)

N.- OTROS INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
OTROS INGRESOS		
Ingresos por CATs y Drawback	308,791	263,956
Venta de Activos Fijos	1,811	-
Varios	6,104	130
TOTAL OTROS INGRESOS	314,706	264,086

O.- GASTOS VENTAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
GASTOS VENTAS		
Gastos de Personal	101,907	137,323
Honorarios	96,705	1,785
Capacitaciones	403	840
Depreciaciones	909	705
Fletes	53,587	47,808
Gastos de viaje	12,348	31,969
Mantenimientos y reparaciones	6,427	6,533
Publicidad	4,264	5,862
Servicios Básicos	12,610	13,253
Utiles de Oficina	33	633
Varios	141,872	92,964
TOTAL GASTOS VENTAS	431,065	339,676

P.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos del Personal	464,259.90	445,284.87
Gastos por IVA	45,625.20	3,562.79
Honorarios	100,708.92	69,290.90
Impuestos y Contribuciones	79,725.80	55,267.17
Mantenimiento y Reparaciones	7,280.40	11,166.81
Publicidad	2,868.15	3,038.04
Seguros	8,764.16	10,918.76
Servicios Básicos	15,733.20	14,708.67
Utiles de Limpieza	21.56	15.50
Utiles de Oficina	5,424.08	3,302.66
Capacitaciones	1,308.35	2,970.00
Depreciaciones	10,911.48	11,760.25
Gastos de viaje	35,751.80	30,261.18
Varios	22,161.46	150,778.20
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	800,544.46	812,325.80

Q.- GASTOS FINANCIEROS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-15	SALDO AL 31-12-14
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses bancarios locales	7,507.06	3,873.21
Intereses bancarios del exterior	165,222.81	158,864.00
Servicios Bancarios Locales	24,271.39	9,071.29
Intereses varios	205.22	13,468.69
Servicios Bancarios del exterior	10,619.70	35,535.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	207,826.18	220,812.19

R.- IMPUESTO A LA RENTA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-12-15
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE	11,527
(-) 15% Participación a trabajadores	1,729
(-) 100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)	306,791
(+) Gastos no deducibles locales	22,063
(+) Gastos no deducibles del exterior	165,223
(+) Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos	84,586
(+) 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	33,331
(-) Deducción por pago a trabajadores con Discapacidad	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	8,210
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,806
(-) Anticipo Pagado	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	19
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	1,788
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-

S.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

T.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 23 de marzo de 2016.



● **Principios**

Excelencia
Confidencialidad
Trabajo en equipo

● **Servicios**

Auditoria Externa
Asesoría Tributaria
Asesoría Contable
Asesoría Financiera
Consultoría de Gestión
Asesoría Laboral
Asesoría en Sistema de Información
Digitalización
Almacenamiento de Documentos
Auditoria de Documentos