

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1. – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Flores de la Colina Flodecol S.A.** es una compañía constituida en el Ecuador el 31 de mayo de 1994, cuyo objeto principal es el cultivo y comercialización lícitos tanto de flores naturales, como de productos agrícolas de toda especie, pudiendo exportar tales y demás productos, así como importar artículos relacionados con el objeto social, podrán ejercer agencias y representaciones de maquinaria y equipos afines con dicho objeto. Podrá importar, exportar, transportar y comercializar flores dentro y fuera del país. Podrá también importar materias primas, materiales, maquinarias, equipos, suministros, herramientas, plantas, esquejes, semillas, insumos para la agricultura. Podrá prestar servicios técnicos y de apoyo logístico en el área de la agroindustria así como asociarse o participar como socio o accionista en otras empresas que realicen actividades similares. Inscrita el 18 de julio de 1994 ante el Doctor Manuel José Aguirre Notario Vigésimo Segundo, cambió su domicilio del cantón Quito al cantón Cayambe según escritura del 30 de diciembre de 2005 inscrita el 22 de mayo del 2006 en el Registro Mercantil del cantón Cayambe y el 5 de junio del 2006 en el Registro Mercantil del cantón Quito.

FLORES DE LA COLINA FLODECOL S. A. tiene una duración de cincuenta años contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, se encuentra gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por un Directorio, Presidente Ejecutivo y el Gerente General quienes son elegidos por la Junta General por periodos de dos años. El Gerente General ejerce la representación legal de la Compañía, judicial y extrajudicialmente.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

**BASES DE PRESENTACIÓN.-**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron de conformidad con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para Pymes.

Los rubros que conforman el estado de situación integral esta presentado a sus costos históricos, excepto los cargos que provienen de activos consumidos (costo de ventas y depreciación).

#### **PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO.-**

El costo del beneficio jubilatorio a cargo de la Compañía se contabiliza mediante la constitución de una provisión que se lleva a los resultados corrientes del ejercicio. El monto es determinado con base en un estudio técnico practicado por un actuario independiente. La Compañía realiza la provisión para jubilación patronal y el desahucio para todos los trabajadores a partir del primer día de servicio

**VALUACIÓN DE MATERIALES QUÍMICOS Y FLORES.** - Al costo o valor de reposición el menor. El consumo de estos inventarios, valorado sobre la base del método promedio, forma parte del costo de producción de las flores.

**VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

<b>GRUPO DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>% DEPRECIACIÓN</b>
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	33
Vehículos	20
Instalaciones	10

**RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS.-** Los ingresos y egresos son registrados sobre la base del método del devengado.

#### **SISTEMA COMPUTARIZADO DE INFORMACIÓN**

La compañía utiliza el sistema VENTURE y consta de los siguientes módulos:

<b>Módulos</b>
Activos Fijos
Requisiciones
Compras
Contabilidad
Costos
Cuentas por Cobrar General
Cuentas por Pagar
Cultivo
Estudios técnicos General
Inventario de Bodegas
Nómina

## 2. – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2016, son como sigue:

	(Expresado en dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Caja	1,590
Bancos	290,794
Inversiones	84,000
	-----
Total	376,384

## 3. - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2016, son como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Clientes locales	42,770
Clientes del exterior	1,043,699
Empleados	22,966
Proveedores	50,648
Garantía	(i) 18,000
Seguros Pagados	(ii) 24,978
	-----
Total	1,203,061
Menos provisión cuentas incobrables	(6,472)
	-----
Total	1,196,589

(i) Corresponden a la garantía del terreno al Señor Fabián Bucheli

(ii) Corresponde a los seguros de instalación de fincas, vehículos y asistencia médica en el mes de octubre renovó la compañía.

El movimiento de provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Saldo al inicio del año	6,472
Provisión del año	(i) 0
	-----
Saldo al final del año	6,472

(i) La compañía en este año no realizó la Provisión para Cuentas Incobrables ya que no existen saldos vencidos el plazo para el pago establecido por la empresa es hasta 90 días.

#### 4. - INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Inventario químicos	55,006
Inventario materiales y suministros	106,800
Inventario de flor	295,502
	-----
Total	457,308

#### 5. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2016</u>
IVA en Compras	199,312
Retenciones Iva	6,243
Retenciones en la fuente	11,647
Cuentas por Cobrar SRI ( notas de crédito)	59,899
Anticipo de impuesto a la renta	53,374
Impuesto a la salida de divisas	6,005
	-----
Total	336,480

#### 6. - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Un resumen de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Terrenos	331,000
Construcciones	557,481
Equipo de Computación	18,951
Instalaciones	669,412
Maquinaria y Equipo	149,899
Muebles y Enseres	46,320
Vehículos	53,216
	-----
Saldo final del año	1,826,278
Menos depreciación acumulada	(927,868)
	-----

Saldo al final del año	898,410
------------------------	---------

El movimiento de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Saldo neto al comienzo del año	911,025
Adquisiciones y activaciones	128,551
Bajas y Reclasificaciones	51,854
Gasto depreciación activos	(89,310)
	-----
Saldo neto al final del año	898,410

#### 7. - ACTIVOS DIFERIDOS

Un resumen de Otros Activos Diferidos al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Proyecto finca 2	97,524
Menos amortizaciones	(32,508)
	-----
Saldo final del año	65,016

#### 8. - OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS

Un resumen de las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Intereses por pagar	7,095
Corporación Nacional Financiera	(i) 230,726
Sobregiro Banco Pichincha	943
	-----
Saldo final del año	238,765

(i) Corresponde a la porción a largo plazo del préstamo realizado a la Corporación Financiera Nacional CFN por el valor de USD \$ 922,906 con una tasa de interés del 9.71% con un vencimiento al 30 de noviembre del 2019

#### 9. - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un detalle de las Cuentas por Pagar Comerciales al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Proveedores nacionales	(i) 722,231
Proveedores exterior	799
Otros proveedores	29,347

Anticipo de clientes		0
Regalías por pagar	(ii)	138,585
		-----
Saldo final del año		890,961

- (i) Se encuentra los proveedores que la compañía tiene pagos pendientes.  
(ii) Corresponde a las regalías del último trimestre según acuerdo de licencia de auto propagación de Danziger Dan Flower Farm

#### 10. - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Pasivos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2016, son como sigue:

(expresado en dólares)

		<u>31-12-2016</u>
Retenciones en la Fuente por pagar	(i)	35,866
Retención Iva por pagar	(ii)	25,136
Iva devoluciones	(iii)	43,889
		-----
Total		104,891

- (i) Corresponde a las retenciones en la fuente de diciembre.  
(ii) Retenciones del Iva del año 2016  
(iii) Corresponde al trámite de la devolución del IVA por el anticipo

#### 11. - OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de las Obligaciones Acumuladas al 31 de diciembre del 2016, son como sigue:

(expresado en dólares)

	<u>31-12-2016</u>
Sueldos por pagar	185,908
Décimo tercero	10,910
Décimo cuarto	45,545
Liquidación de Haberes	32,497
Préstamos Cooperativa	8,087
Provisioines Vacaciones	56,373
Aporte less	47,128
Préstamos less	12,454
Fondos de Reserva	4,249
Prestamo Hipotecario	2,011
	-----
Total	405,164

Corresponde a las obligaciones que tiene con los trabajadores al 31 de diciembre del 2016

## 12.-PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

Un detalle de las provisiones por jubilación y desahucio al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	(Expresado en Dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Provisión por desahucio	194,142
Provisión por jubilación patronal	<u>215,846</u>
Total	409,988

Corresponde a la provisión de la jubilación patronal y de desahucio de acuerdo al informe del cálculo actuarial presentado por el actuario.

## 13. - OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Un resumen de las Obligaciones Financieras Largo Plazo al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Corporación Financiera Nacional CFN	288,408
	-----
Total	288,408

Corresponde a la porción a largo plazo del préstamo realizado a la Corporación Financiera Nacional CFN por el valor de USD \$ 922,906 con una tasa de interés del 9.71% con un vencimiento al 30 de noviembre del 2019

## 14. - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADA

Otras Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de diciembre del 2016, son como sigue:

	(expresado en dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Sra. Laura Larrea	(i) 145,000
	-----
Total	145,000

(i) Corresponde a un préstamo con una tasa de interés del 8% anual, quién es cónyuge del accionista Señor Douglas Albuja.

#### 15. - CAPITAL SOCIAL

Un detalle del capital social al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Accionistas	Número Acción	Valor de Acción
Sr. Douglas Albuja	214.635	214.635
Sr. Juan Jose Albuja	232.521	232.521
<b>TOTAL</b>	<b>447.156</b>	<b>447.156</b>

#### 16. - APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Un detalle de la Aportación Futura Capitalización al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Accionistas Aportes		31-12-2016
Sr. Douglas Albuja		254.861
Sr. Juan Jose Albuja		276.099
<b>TOTAL</b>		<b>530.960</b>

#### 17. - RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea destinada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### 18. - PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a las Leyes Vigentes en la República del Ecuador la compañía debe distribuir entre sus empleados y funcionarios el 15% de Utilidades antes del Impuesto a la Renta

La participación de trabajadores en las utilidades del ejercicio 2016 es como sigue:

(Expresado en Dólares)

	<u>31-12-2016</u>
Perdida del Ejercicio	(825,012)
15% Participación Trabajadores	

## 20. – IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para el período 2016, las sociedades constituidas en el Ecuador, estarán a la tarifa impositiva del 22%

Conciliación del impuesto a la renta, calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal es como sigue:

	(Expresado en Dólares)
	<u>31-12-2016</u>
Perdida del Ejercicio	(825,012)
Menos 15% Trabajadores	-
Menos Otras Rentas Exentas	7,606
Más: Gastos no deducibles	146,689
Mas: Ajuste precios de Transferencia	263,404
	-----
Base para el cálculo impuesto a la renta	(422,526)

22% Impuesto a la Renta

De acuerdo con el inciso del literal i) del numeral 2 del art 41 de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno exonera del pago del cien por ciento (100%) del anticipo al impuesto a la renta

  
Luis Paul Barahona Rojas  
CPA 31410