

FLORICOLA LA ROSALEDA S.A. FLOROSAL
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-

Florícola La Rosaleda fue constituida el 27 de diciembre del 1995, es una empresa productora y exportadora de flores cortadas, está ubicada en la provincia del Cotopaxi, en el cantón Latacunga, en Lasso a una altitud de 3.050 metros sobre el nivel del mar.

1.2 Domicilio principal.-

El domicilio principal está en el Km. 3 en la Panamericana Norte, Lasso, Latacunga, Cotopaxi, viejo camino a Mulaló, barrio Saquimalag. Domicilio Secundario : Chimborazo 705 y Pampite Centro de Negocios la Esquina, Torre 2 oficina 1.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento con las NIIF.-

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 ; incluyen además los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 . Los estados financieros mencionados han sido elaborados de acuerdo con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas y traducidas oficialmente al idioma castellano por el IASB, de acuerdo con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme.

2.2 Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos

inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valoración y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

2.3 Cumplimiento con las NIIF.-

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011 (fecha de transición); así como los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

2.4 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos 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 efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los intereses implícitos se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. Durante el año la Compañía ha reconocido intereses implícitos. El período de crédito promedio es de 90 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vendidas.

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.6 Inventarios

Los inventarios de fertilizantes, químicos materiales y otros se presentan al costo histórico, utilizando el método de valoración costo promedio. El saldo no excede a su valor de mercado.

2.7 Propiedades y equipo.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de la propiedad y equipo 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.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo, excepto terrenos, 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.

c) Depreciación.-

El costo de las propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta tomando en cuenta el valor residual del activo si fuera el caso. La vida útil estimada, 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles promedio (según estimación) usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo:	Vidas Útiles (en años)
	<u>2015</u>
Edificios instalaciones	de acuerdo a su naturaleza hasta 50 años
Muebles, enseres y equipos	5- 10
Maquinaria	5-10
Equipo de computación	3
Vehículos	6
Invernaderos	25
Cambio de plástico invernaderos	2

d) Disposición de propiedades y equipo.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de las propiedades y equipos es reconocida en los resultados del período 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.

Plantas.-

Las plantaciones se presentan a su valor razonable, para la determinación del costo, depreciación y deterioro.

a) Medición inicial.-

Las partidas de plantas de rosas se miden inicialmente por su costo. El costo de las plantas comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con las plantas hasta su producción inicial.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, las plantas de rosas se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir.

c) Depreciación.-

El costo de las plantas de rosas se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

Activo: Vidas Útiles (en años)

2015

Plantas de rosas

7

2.8 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros identificados en los estados financieros son:

1. Obligaciones financieras a corto
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

a) Reconocimiento inicial.-

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

b) Medición posterior.-

Después del reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

c) Baja en cuentas de un pasivo financiero.-

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las 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 efectiva. Los intereses implícitos se reconocen como egresos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto cuando el reconocimiento del interés resultare imaterial. El período de crédito promedio para la pago a proveedores es de 60 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

La empresa no tiene cuentas por pagar relacionadas.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

2.10 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

El salario Digno se calcula de acuerdo al valor que el Ministerio de Trabajo resuelva y se paga de acuerdo a ley vigente a los empleados que tienen derecho a este beneficio.

b) 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. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. 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 período que se informa.

2. Planes de beneficios definidos

2.1.- Jubilación patronal y desahucio.- el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

c) Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

2.11 Impuestos corrientes.-

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas

partidas se muestran en el balance general como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes corresponden a retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía.

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el período que se informa y en períodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del período 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) 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 establecidas en el Código de la Producción.

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 cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el período que se informa.

En el año 2015 según decreto 6445 de fecha 25 de marzo, el Presidente de la República Decreta:

1. Exonérase del pago del cien por ciento (100%) del anticipo al impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2015, al sector productor y exportador de flores.
2. De la ejecución del presente Decreto Ejecutivo que entrará en vigencia a partir de su publicación en el Registro Oficial, encárguese el Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca y el Servicio de Rentas Internas, dentro del ámbito de sus competencias.

Por este motivo no se declaró y canceló el anticipo de impuesto a la renta para el año 2015.

Para el año 2016 la empresa si realiza el cálculo del Anticipo para el año 2016.

b) 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.

1) 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 período fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo período. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Gastos no deducibles, y, 2) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para el año 2015, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente del 22%. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 períodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) 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 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

3) 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 período 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 el año 2015, el impuesto a la renta reconocido en los resultados del período que se informa fue establecido con base en el valor determinado como impuesto a la renta causado.

2.12 Provisiones y contingencias

2.13 Reconocimiento de Ingresos.-

de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita, resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes del impuesto, que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo, y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como gasto financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonables posibles, cuya existencia será confirmada, por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad, de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

La compañía en el año 2015 provisiono el valor a pagar por un litigio con un ex trabajador y que fue determinado por un juez laboral.

c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

Ingresos no operacionales.-

Los ingresos por: venta de bienes se reconocen cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados, o por la posible devolución de los bienes.

Ingresos por ingresos devengados por subvenciones del Gobierno y otras ayudas gubernamentales se han reconocido en este periodo por valores recibidos en Certificados de Abono Tributario. Ingreso Exento.

2.14 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, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos.

2.15 Reserva legal

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

2.16 Resultados acumulados

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

a) Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2010 de acuerdo con PCGA previos más los

resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2011 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

b) 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".

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF

3.1 Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías:

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Mediante instructivo complementario No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías el 23 de diciembre del 2009, se estableció que los estados financieros se prepararán y registrarán con sujeción a las NIIF, utilizando la última versión vigente traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

3.2 Proceso de adopción por primera vez de las NIIF.-

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2011 y 2010 fueron preparados y presentados originalmente de conformidad con las NEC.

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 al 31 de diciembre del 2011 y 2010 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 período 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 período que se informa.

3.3 Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía disminuye el patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los accionistas resuelven en Junta General declarar y distribuir dividendos.

En el año 2015 se repartieron dividendos según lo decidido en la Junta General universal de Accionistas.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con 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 forman parte de los estados financieros y sus notas relacionadas.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes, sin embargo, debido a la subjetividad en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Los estimados y presunciones subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en las estimaciones se reconocen de manera prospectiva, es decir, en el período de la revisión y en períodos futuros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo se detalla a continuación:

6. DEUDORES COMERCIALES

Composición de saldos:		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Bancos	83,718	357,806	83,718
Cajas	1,500	1,500	1,500
TOTAL	85,218	359,306	85,218

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales se detalla a continuación:

Composición de saldos:

Composición de saldos:		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Cientes del Exterior	774,119	758,207	774,119
Cientes Nacionales	25,809	25,809	13,079
TOTAL	784,015	784,015	787,198
Provisión para cuentas incobrables	(14,254)	(14,254)	(8,022)
Provisión por intereses implícitos	(42,032)	(42,032)	(27,782)
		727,730	751,394

La antigüedad de los saldos de los deudores comerciales a la fecha del estado de situación financiera es la siguiente:

El movimiento de la estimación para provisión de cuentas incobrables comerciales fue el siguiente:

Composición de saldos por antigüedad:

Al 31 de diciembre			
2015	2014		
513,262	499,212	Cartera vigente	
-	94,421	Cartera vencida:	
16,843	21,412	a) de 0 a 90 días	
76,318	17,192	b) de 91 a 180 días	
179,593	154,961	c) de 181 a 360 días	
784,015	787,198	d) mas de 360 días	
Total			

Movimientos de la provisión:

Al 31 de diciembre del			
2015	2014		
8,022	-	Saldo inicial	
6,232	8,022	Nuevas provisiones	
14,254	8,022	Saldo final	

El movimiento de la provisión para deterioro y/o intereses implícitos de cuentas comerciales es el siguiente:

Movimientos de la intereses:

Al 31 de diciembre del			
2014	2013		
19,908	3,327	Saldo inicial	
7,874	16,581	Nuevas provisiones	
27,782	19,908	Saldo final	

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las otras cuentas por cobrar se detalla a continuación:

10. INVENTARIOS

Composición de saldos:		AI 31 de diciembre del	
		2015	2014
Retenciones en la fuente	119	70	
Anticipos del impuesto a la renta.	-		33,598
TOTAL	119		33,668

A continuación un detalle de los impuestos corrientes:

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición de saldos:		AI 31 de diciembre del	
		2015	2014
Anticipos a proveedores	5,054	7,774	
Impuesto al valor agregado - compras y retenciones	119,790	169,863	
Empleados	10,704	1,738	
Otras cuentas por cobrar	6,991	4,640	
TOTAL	142,540		184,015

A continuación un resumen de las otras cuentas por cobrar:

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Movimientos de la intereses:		AI 31 de diciembre del	
		2015	2014
Saldo inicial	27,782	19,908	
Nuevas provisiones	14,260	7,874	
Saldo final	42,032		27,782

A continuación se detalla los inventarios

Composición de saldos:

AI 31 de diciembre del			
2015	2014		
15,347	20,922	Inventarios Fertilizantes	
12,099	15,359	Inventarios Fungicidas	
2,851	3,680	Inventarios Acaricidas	
3,190	3,053	Inventarios Insecticidas	
1,363	1,585	Inventario Otros Mat. Químicos	
16	69	Inventario Herbicida	
2,640	2,080	Inventario Preservantes	
1,183	1,053	Inventario Adherentes	
273	1,942	Inventario Materia Organica	
59,409	92,124	Inventario Material Empaque	
6,535	9,177	Inventario Mantenimiento Invernaderos	
3,275	1,937	Inventario Suministros Generales	
2,748	2,603	Inventario Seguridad Industrial	
15,957	13,313	Inventario Mantenimiento	
126,886	168,898	TOTAL	
(1,994)	(2,979)	Provisión por deterioro	
124,892	165,919	TOTAL	

El movimiento de la estimación para provisión de deterioro inventarios fue el siguiente:

AI 31 de diciembre del			
2015	2014		
2,979	3,428	Saldo inicial	
-	-	Nuevas provisiones	
(985)	(449)	Reversación de la provisión	
1,994	2,979	Saldo final	

Movimientos de la provisión por deterioro

11. GASTOS ANTICIPADOS

Un detalle de los gastos anticipados se resume a continuación:

Composición de saldos:			
		2015	2014
		Al 31 de diciembre del	
Gastos anticipados Seguros	17,646	16,807	
Gasto anticipos medicinas empleados	326	314	
TOTAL	17,973	16,121	

12. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un detalle de las propiedades y equipo se resume a continuación:

Composición de saldos:			
		2015	2014
		Al 31 de diciembre del	
Terrenos	233,575	233,575	
Construcciones en curso	956	-	
Construcciones e Instalaciones	486,145	486,145	
Muebles y enseres	63,215	66,151	
Maquinaria y equipo	108,952	131,289	
Software	70,765	67,975	
Equipo de computación	55,208	62,646	
Vehículos y equipos de transporte	66,864	93,641	
Invernaderos	1,105,555	948,518	
TOTAL	2,191,535	2,089,939	
Depreciación acumulada	(1,087,750)	(929,400)	
	1,103,786	1,160,539	

El movimiento del activo fijo 2015:

Composición de saldos:		Al 31 de diciembre	
		2015	2014
Saldo inicial		1,160,539	1,019,946
Adiciones		217,023	251,133
Bajas / Ventas		(69,978)	-
Depreciación del año		(203,799)	(110,539)
Saldo final		1,103,786	1,160,539

13. PLANTAS

Un detalle de las propiedades y equipo se resume a continuación:

Composición de saldos:		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Plantas en crecimiento		16,024	22,755
Plantas en producción		719,701	757,051
TOTAL		735,724.93	779,805.77
(-) Depreciación acumulada		(530,537)	(492,683)
		205,188.18	287,122.72

Composición de saldos:		Al 31 de diciembre	
		2015	2014
Saldo inicial		287,123	363,646
Adiciones y Bajas (neto)		272	20,685
Depreciación del año		(82,206)	(97,209)
Saldo final		205,188	287,123

14. OTROS ACTIVOS

Un detalle de los otros activos se resume a continuación:

Composición de saldos:

<u>Al 31 de diciembre del</u>	
2015	2014
18,001	79,816
TOTAL	
18,001	79,816

Certificados de abono tributario

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La empresa en el año 2015 termina de pagar la obligación que se mantenía con el Banco Pichincha:

16. DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Un detalle de los documentos por pagar comerciales se resume a continuación:

Composición:

<u>Al 31 de diciembre del</u>	
2015	2014
208,686	334,093
-	14,257
(1,781)	(2,755)
TOTAL	
206,905	345,594

Proveedores locales
Proveedores Contratos
Provisiones detentoro CXP

17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las otras cuentas por pagar comerciales se resume a continuación:

Composición saldos:		AI 31 de diciembre del	
		2015	2014
Anticipo de clientes	16,292	13,527	
Retenciones en la fuente	1,957	4,339	
Impuesto al valor agregado - ventas	5,796	8,627	
Impuesto a la renta empleados	2,069	-	
Otras cuentas por pagar	600	1,000	
TOTAL	26,714	27,493	

18. OBLIGACIONES LABORALES

Un detalle de las obligaciones laborales se resume a continuación:

Composición		AI 31 de diciembre del	
		2015	2014
Remuneraciones	1,521	1,119	
Beneficios legales	32,278	58,603	
Seguridad social	26,256	39,009	
Participación laboral	22,037	70,284	
Salario digno	7,561	5,386	
Liquidaciones por pagar	1,797	1,593	
Desahucio	13,548		
TOTAL	104,998	175,994	

19. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación fiscal –

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.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de impuesto a la renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes se resume a continuación:

Composición:		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Pasivos por impuestos corrientes		24,851	89,581
TOTAL		24,851	89,581

20. PROVISIONES

Un detalle de las provisiones se resume a continuación:

23. BENEFICIOS LABORALES A LARGO PLAZO

La empresa no tiene obligaciones bancarias vigentes a largo plazo.

22. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Composición	
Draw Back	32,553
TOTAL	-
Al 31 de diciembre del	
2015	2014

21. OTROS PASIVOS CORRIENTES

A continuación un resumen de otros pasivos corrientes:

Composición	
Provisión auditoría	2,700
Provisión proveedores	18,869
Provisión juicios laborales	65,988
Otras provisiones	34
TOTAL	87,591
Al 31 de diciembre del	
2015	2014

Un detalle de los beneficios laborales a largo plazo se resume a continuación:

Composición	
Jubilación Patronal	269,313
Desahucio	78,368
TOTAL	347,681
Al 31 de diciembre del	
2015	2014

El movimiento del valor presente de la obligación por jubilación patronal e indemnización se detalla a continuación:

Movimientos del año:		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Jubilación Patronal			
Saldo inicial	239,519	162,744	
Costos de los servicios del año	24,512	72,930	
Costos financieros	16,159	14,371	
CananCIAS (pérdidas) Actuariales	20,198	-	
beneficios pagados y retirios anticipados	(31,075)	(10,525)	
Saldo final	269,313	239,519	
Desahucio			
Saldo inicial	56,473	50,945	
Costos de los servicios del año	18,306	17,673	
Costos financieros	5,515	4,223	
CananCIAS (pérdidas) Actuariales	6,894	-	
beneficios pagados y retirios anticipados	(8,819)	(16,368)	
Saldo final	78,368	56,473	
Total beneficios laborales a largo plazo	347,681	295,992	

A continuación se resumen de los instrumentos financieros mantenidos por la Compañía:

24. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

27. RESULTADOS ACUMULADOS

Composición de saldos:		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Reserva legal		119,738	88,868
Saldo final		119,738	88,868

26. RESERVAS

El capital social de la Compañía asciende a \$ 1.320.129 dólares al 31 de diciembre del 2015. En este año no se incrementado el capital social de la empresa.

25. CAPITAL SOCIAL

Composición de saldos:		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Activos financieros medidos al costo o costo amortizado:			
Efectivo y equivalentes		359,306	85,218
Deudores comerciales		727,730	751,394
Otras cuentas por cobrar		40,751	93,968
Total activos financieros corrientes		1,127,787	930,580
Pasivos financieros medidos al costo o costo amortizado:			
Obligaciones financieras a corto plazo		-	7,140
Cuentas por pagar comerciales		206,905	345,594
Otras cuentas por pagar		146,858	31,284
Total pasivos financieros corrientes		353,763	384,019
Posición neta de instrumentos financieros		774,023	546,562

A continuación un resumen de los resultados acumulados:

Composición de saldos:		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Ganacias acumuladas - distribuidas	173,102		
(-) Pérdidas acumuladas	-		
Adopción de las NIIF por primera vez	155,250		
Utilidad del año - distribuidas	100,022		
Saldo final	428,374		409,231

28. INGRESOS OPERACIONALES

Ventas flor	84,874.61
Venta material Vegetal	2,673.94
Ventas Otros	2,886.94
Crédito en ventas Locales	(4,512.36)
Ventas Netas Locales	85,923.13
TOTAL DE VENTAS	3,824,804.03
Ingresos Operacionales	85,923.13

29. ESTADO DE RESULTADOS

Ventas	3,824,804	4,090,143
Total Ventas	3,824,804	4,090,143
Total Costo de Ventas	2,821,829	2,836,189

Tamara Medina
Contadora General

Alfredo Pallares
Gerente General

Utilidad Bruta	1,002,975	1,253,954
Gastos de Administración	575,327	569,226
Gastos de Ventas	315,063	258,074
Utilidad (pérdida) en Operación	112,585	426,654
Gastos Financieros	30,251	17,195
otros ingresos	98,796	94,035
Gastos no Deducibles	34,220	34,932
Utilidad antes participación trabajadores e impuesto a la renta	146,910	468,562
Participación laboral	22,037	70,284
Impuesto a la Renta	24,851	89,581
Utilidad neta integral	100,022	308,697