

JARDINES DE PIAVERI CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

AUDITOR EXTERNO

RAMIRO ALMEIDA M

RAMIRO ALMEIDA M.
AUDITOR EXTERNO
REG. NAC. SC-RNAE-057

FRANCISCO DE NATES 207 Y MARIANO ECHEVERRIA
ramiroalmeida@cablemodem.com.ec Tlf. 0998307531 2456228
QUITO - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO **(Expresados en dólares)**

A los señores socios de:
JARDINES DE PIAVERI CIA. LTDA.

He auditado los estados financieros adjuntos de JARDINES DE PIAVERI CIA. LTDA., que comprende los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes, causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en la auditoría que fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que la auditoría se cumpla con requisitos éticos, sea planificada y realizada la auditoría para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución 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, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a 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, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros, mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de JARDINES DE PIAVERI CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas internacionales de información financiera.

Quito, 17 de marzo del 2015

Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC - RNAE 057



Ramiro Almeida M.
Licencia No. 20327

JARDINES PLAVERI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares)

ACTIVO	Notas	2014	2013	PASIVO Y PATRIMONIO		
Activo Corriente:	Notas	2014	2013	Pasivo Corriente:	Notas	2013
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	192,840	96,323	Porción corriente del pasivo a largo plazo	9	62,441
Documentos y cuentas por cobrar:				Documentos y cuentas por pagar:		
Clientes		314,944	8,888	Proveedores		236,372
Deudores varios		46,579	16,638	Compañías relacionadas	10	50,631
Provisión cuentas dudosos cobro	4	-31,508	-554	Obligaciones laborales y fiscales		37,316
Inventarios:		<u>330,015</u>	<u>24,972</u>	Acreedores varios		<u>796,982</u>
Materiales		42,224	46,409	Gastos acumulados	11	<u>49,379</u>
Insumos y otros		<u>98,311</u>	<u>64,695</u>	Total pasivo corriente		1,233,121
Pagos anticipados	5	<u>375,728</u>	<u>316,612</u>	PASIVO LARGO PLAZO		
Total activo corriente		1,039,118	549,011	Préstamos bancarios	9	0
INVERSIONES	6	30,000	30,000	Proveedores	12	17,197
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	816,115	832,601	Préstamos de socios	13	740,896
ACTIVOS BIOLÓGICOS	8	704,678	674,069	Jubilación patronal	14	<u>15,520</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>2,589,911</u></u>	<u><u>2,085,681</u></u>	Total pasivo largo plazo		805,627
				PATRIMONIO	16 - 17	551,163
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>2,589,911</u></u>
						<u><u>2,085,681</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

JARDINES PIAVERI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares)

INGRESOS:	Notas	2014	2013
Ventas - exportación		3,112,982	2,804,472
Ventas - locales		18,035	37,195
Otros ingresos		2,243	1,521
Total ingresos		<u>3,133,260</u>	<u>2,843,188</u>
COSTOS:			
Costos directos		747,372	703,237
Mano de obra		1,112,764	999,720
Gastos indirectos		518,659	480,492
Costo de ventas		<u>2,378,795</u>	<u>2,183,449</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>754,465</u>	<u>659,739</u>
GASTOS:			
Gastos de administración y ventas		712,018	622,604
Gastos financieros		22,219	23,676
Total gastos		<u>734,237</u>	<u>646,280</u>
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Otros ingresos		69,545	55,424
Otros egresos		13,565	5,295
Total otros - neto		<u>55,980</u>	<u>50,129</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		76,208	63,588
Participación de trabajadores	15	-11,431	-9,538
Impuesto a la renta	15	-23,993	-23,148
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>40,784</u>	<u>30,902</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

JARDINES DE PIAVERI CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares)

	Notas	RESULTADOS				UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	ACUMULADOS NIIF	UTILIDADES RETENIDAS		
PATRIMONIO AL 1o. DE ENERO DEL 2013		500,000	10,576	-128,310	47,023	47,370	476,659
Transferencia resultado ejercicio anterior			2,369		45,002	-47,370	0
Ajuste menor				2,819			2,819
Utilidad neta del ejercicio						30,902	30,902
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		500,000	12,945	-128,310	94,844	30,902	510,380
Transferencia resultado ejercicio anterior			1,545		29,357	-30,902	0
Ajuste menor					-1		-1
Utilidad neta del ejercicio						40,784	40,784
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014		500,000	14,490	-128,310	124,199	40,784	551,163

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

JARDINES DE PIAVERI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares.)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	Notas	2014	2013
Utilidad neta del ejercicio		40,784	30,902
CARGOS A RESULTADOS DEL AÑO QUE NO REPRESENTAN DESEMBOLSOS DE FONDOS:			
Depreciación propiedad, planta y equipo	7	132,995	123,203
Amortización activos biológicos	8	116,346	111,160
Jubilación patronal y desahucio	14	32,014	15,520
		<u>281,355</u>	<u>249,883</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Documentos y cuentas por cobrar		-305,043	1,158
Inventarios		-29,431	-528
Pagos anticipados		-59,116	-93,303
Documentos y cuentas por pagar		484,207	208,642
Gastos acumulados		3,202	1,159
Ajuste menor		-1	2,820
		<u>93,818</u>	<u>119,948</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		<u>415,957</u>	<u>400,733</u>
Propiedad, planta y equipo - adquisiciones	7	-116,510	-21,976
Activos biológicos - adquisiciones	8	-146,955	-198,061
EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>-263,465</u>	<u>-220,037</u>
Préstamos bancarios	9	-67,640	-60,540
Préstamos de socios		0	-20,000
Proveedores a largo plazo	12	11,665	-6,330
EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>-55,975</u>	<u>-86,870</u>
AUMENTO DISMINUCION NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		<u>96,517</u>	<u>93,826</u>
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL EJERCICIO		96,323	2,497
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO		<u><u>192,840</u></u>	<u><u>96,323</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

JARDINES DE PIAVERI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en dólares)

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

JARDINES DE PIAVERI CIA. LTDA., es una Compañía constituida en la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador, el 23 de abril de mil novecientos noventa y siete. Su objeto social consiste en la comercialización y exportación del cultivo de flores para el mercado exterior.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

Periodo contable.

Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2014 incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2014, elaborados con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) presentados, comparativos con el año 2013.

Bases de preparación.

Los estados financieros de JARDINES PIAVERI CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros.

Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Préstamos y partidas por cobrar.

Son valorizadas a costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance.

Para la Compañía se aplica de la siguiente forma:

Evaluación de Estándares de Crédito

La cartera se debe mantener con un periodo no superior a los 60 días.

Gestión de Cobranzas

Las políticas de cobro de la empresa son procedimientos que ésta sigue para cobrar sus cuentas por cobrar a su vencimiento. La efectividad de las políticas de cobro de la empresa se puede evaluar parcialmente examinando el nivel de estimación de cuentas incobrables.

Estimación de Cuentas Incobrables

Se establecerá de manera individual a los clientes que mantengan incobrabilidad y establecerá el porcentaje de aplicación de provisión incobrable.

Manera de Presentación de Información

Se presentará al proceso contable anualmente el listado de Clientes de dudoso cobro, con el porcentaje de incobrabilidad para la provisión de cuentas incobrable que corresponderá al 1% del saldo de la cartera.

Inventarios.

Los inventarios de suministros y materiales están registrados al costo promedio, los mismos que no exceden al valor de mercado.

Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipo todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado con la normativa contable vigente.

El costo original de los propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

La vida útil para la propiedad, planta y equipo se ha estimado como sigue: La provisión para depreciación de la propiedad, planta y equipo se cargan a resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta sin valor residual y para el rubro de edificios e instalaciones se ha considerado una duración de 20 años.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Provisiones.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías.

Capital social.

Las participaciones se clasifican como parte del patrimonio neto.

Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del bien cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden al pago Sueldos y Salarios, servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

Estado de Flujo de efectivo.

Se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

Factores de riesgo.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a posibles factores externos principalmente.

Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

Riesgo crediticio.

Los principales activos financieros de la Compañía son los saldos de caja y efectivo, deudores y otras cuentas por cobrar, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipo, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.

La necesidad de constituir provisiones y asignar el valor de las mismas.

Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de este rubro se detalla a continuación:

	2014	2013
Caja	472	472
Bancos	192,368	95,851
Total	<u>192,840</u>	<u>96,323</u>

4.- PROVISION PARA CUENTAS DE DUDOSO COBRO

En el ejercicio 2014 se provisionó la cartera de clientes en \$ 30.954 y su saldo se presentó por \$ 31.508. En el 2013 el saldo de la provisión fue de \$ 554.

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de este rubro se detalla a continuación:

	2014	2013
Crédito tributario por compras con IVA	341,832	280,641
Anticipo impuesto a la renta	24,290	23,696
Otros	9,606	12,275
Total	<u>375,728</u>	<u>316,612</u>

6.- INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los saldos de este rubro se corresponden a una inversión menor con la compañía relacionada CLARIVEL CIA. LTDA. Por \$ 30.000.

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de este rubro en el ejercicio 2014 y los saldos del año 2013 se detallan como sig

ACTIVOS	2013	COMPRAS	RETIROS	DEPRECIACION	2014
Terrenos	426,256				426,256
Invernaderos	296,304	46,344			342,648
Cubierta plástica	144,110	51,138			195,248
Instalaciones y equipo de riego	226,523				226,523
Construcciones y adecuaciones	220,491				220,491
Maquinaria y herramientas agrícola	65,080	16,298			81,378
Muebles, enseres y eq.de oficina	18,247	2,730			20,977
Suman	1,397,011	116,510	0		1,513,521
DEPRECIACIÓN					
Invernaderos	139,597			41,836	181,433
Cubierta plástica	87,128			51,656	138,784
Instalaciones y equipo de riego	170,934			18,977	189,911
Construcciones y adecuaciones	115,029			11,956	126,985
Maquinaria y herramientas agrícola	39,666			5,251	44,917
Muebles, enseres y eq.de oficina	12,057			3,319	15,376
Suman	564,411			132,995	697,406
TOTAL	832,600	116,510	0	-132,995	816,115

En el ejercicio 2014, se adquirieron \$ 88.023. La depreciación del ejercicio fue por \$ 132.995. En el año 2013, las adquisiciones fueron de \$ 89.763 y la depreciación fue por \$ 123.203.

8.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

El movimiento de este rubro en el ejercicio 2014 y los saldos del año 2013 se detallan como sigue

ACTIVOS	2013	COMPRAS	TRANSFERENC	AMORTIZAC	2014
Plantas - rosas	1,238,837	124,317	51,125		1,414,279
Cultivos en proceso vegetativo	67,787	22,638	-51,125		39,300
Suman	1,306,624	146,955	0	0	1,453,579
AMORTIZACIÓN					
Plantas - rosas	632,555			116,346	748,901
TOTAL	674,069	146,955	0	-116,346	704,678

En el año 2014, se adquirieron \$ 146.955 y la La amortización del ejercicio fue por \$ 116.346.

En el año 2013, se adquirió \$ 198.061 y la La amortización del ejercicio fue por \$ 111.160.

9.- PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2014, el movimiento de préstamos a largo plazo y la porción corriente del mismo se detallan como sigue:

BANCO	FECHAS	INT	TOTAL 2013	CANCELACIÓN	TOTAL 2014	PASIVO	PORCIÓN
OPERACIÓN	VCMT0	%	PRESTAMOS	EJERCICIO 2014	PRESTAMOS	LARGO PLAZO	CORRIENTE
PRODUBANCO	10 2015	11.23	130,081	-67,640	62,441	0	62,441

Con el Produbanco se mantiene un préstamo que en su inicio fue por \$ 200.000, pagaderos en 30 cuotas mensuales fijas de \$ 6.571 incluido intereses, que vencen en abril del 2015

El préstamo está garantizado con los cultivos de la plantación, señalado en la notas 7 y 8 del presente informe.

10.- COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el movimiento de este rubro se detalla a continuación:

COMPAÑÍAS RELACIONADAS	TOTAL MOVIMIENTO DEL EJERCICIO			TOTAL 2014
	TOTAL 2013	DR	CR	
FLORISOL CIA. LTDA.	54,207	107,407	103,831	50,631

11.- GASTOS ACUMULADOS

Las provisiones efectuadas en los ejercicios 2014 y 2013 en este rubro se detalla como sigue:

	2014	2013
Beneficios sociales	13,955	13,490
Participación de trabajadores	11,431	9,538
Impuesto a la renta	23,993	23,149
TOTAL	49,379	46,177

12.- PROVEEDORES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la Compañía presenta en este rubro saldos menores por \$ 17.197 y \$ 5.532, por contratos establecidos con proveedores de plantas y regalías.

13.- PRESTAMOS DE SOCIOS

Durante el ejercicio 2014 y 2013 el saldo de este rubro no presenta movimiento por lo que su saldo se mantiene en \$ 740.896.

14.- PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

En el ejercicio 2014, la provision segun estudios actuariales fue por \$ 32.014, por lo que su su saldo al final del año se presenta por \$ 47.534.

En el ejercicio 2014, la provision segun estudios actuariales fue por \$ 15.520.

15.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el cálculo del impuesto a la renta se determina como sig

	2014	2013
Resultado del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	76,208	63,588
Participación de trabajadores 15%	-11,431	-9,538
Utilidad antes de Impuesto renta	64,777	54,050
Ingresos excentos (CAT)	-69,545	0
Trabajadores especiales (más) Gastos no deducibles	-23,224	0
	41,596	5,294
Base para el calculo impuesto renta	13,604	59,344
Impuesto a la renta 22%	-2,993	-13,056
Diferencia anticipo mínimo	-21,000	-10,092
Total impuesto renta	-23,993	-23,148

16.- CAPITAL SOCIAL

El saldo del capital social de la compañía para los ejercicios 2014 y 2013 es de \$ 500.000. constituido por 170.400, participaciones con un valor de \$ 1,00 cada una.

17.- RESULTADOS ACUMULADOS

Con la implementación de las normas internacionales de información financiera se crea en el rubro del patrimonio la cuenta de Resultados acumulados y contra esta cuenta se realizaron los justes de los rubros del balance general que necesitaron depurarse a fin de obtener una adecuada presentación en base a NIIF, los ajustes dan un saldo por \$ - 128.310, valor que se mantiene al 31 de diciembre del 2014 y 2013.

18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de elaboración del presente informe (marzo 17 del 2015), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.