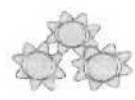


PENCAFLOR Cía. Ltda.
EN LIQUIDACION

NOTAS A LOS

ESTADOS

FINANCIEROS



PENCAFLOR Cía. Ltda.

EN LIQUIDACION

PENCAFLOR CIA. LTDA.

Estados de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	335,494	104,249
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	59,344	258,347
Inventarios	7	8,173	347,663
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	8	65,958	40,989
Otras Provisiones	9	51,280	0
		<u>520,248</u>	<u>751,248</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	10	86,341	206,278
Activos biológicos	11	0	30,037
Otros activos	12	5,000	5,000
		<u>91,341</u>	<u>241,315</u>
Activos totales		<u>611,589</u>	<u>992,563</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales	13	500,556	765,795
Obligaciones financieras que devengan interes	14	618	12,773
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	15	17,493	33,945
Otros pasivos corrientes	16	41	4,658
		<u>518,707</u>	<u>817,171</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	17	41,883	60,127
		<u>41,883</u>	<u>60,127</u>
Total del pasivo		560,590	877,299
Patrimonio			
Capital social	18	240,800	240,800
Capital Adicional	19	39,097	39,076
Pérdidas acumuladas		(164,735)	0
Resultado integral del ejercicio		(64,163)	(164,632)
Total Patrimonio		<u>50,999</u>	<u>115,244</u>
Total pasivo mas patrimonio		<u>611,589</u>	<u>992,543</u>

EN LIQUIDACION

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cajas chicas		
Caja moneda extranjera	119	563
Fondo rotativo oficina Quito	300	300
Fondo rotativo hacienda Quitumbila	600	587
Total Cajas Chicas	<u>1,019</u>	<u>1,450</u>
Bancos Nacionales		
Banco Pacifico Cta. Cte. 351633-4	5,999	4,439
Banco Produbanco Cta. Cte. 02000021101	1,203	7,897
Banco Pacifico Cta. Ahorros 102003162-9	0	0
Banco Pichincha	8,841	3,801
Total Bancos Nacionales	<u>16,042</u>	<u>16,136</u>
Bancos Extranjeros		
Banco Pichincha Miami Cta. Cte. 23119041	318,052	85,555
Total Bancos Extranjeros	<u>318,052</u>	<u>85,555</u>
Otros Valores Convertibles		
S.R.L. NC Desmaterializadas	380	1,109
Total Otros Valores Convertibles	<u>380</u>	<u>1,109</u>
Total Caja - Bancos	<u><u>335,494</u></u>	<u><u>104,249</u></u>

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cientes Locales	23,526	16,914
Cientes Exterior	23,842	181,808
Otras cuentas por cobrar	22,606	68,273
Anticipo Sueldos		0
Anticipo Proveedores	2,221	6,286
Anticipos Gastos Viajes		743
Otros Valores Convertibles		0
Subtotal	<u>72,195</u>	<u>274,022</u>
(-) Provision para cuentas incobrables (A)	<u>(12,851)</u>	<u>(15,676)</u>
Total	<u><u>59,344</u></u>	<u><u>258,347</u></u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el año 2014 y 2013 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Saldo inicial	(15,676)
Cruce Cancelación Facturas Incobrables 2014	2,825
Diciembre 31, 2012	<u>(12,851)</u>

EN LIQUIDACION

7. INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se conforman así:

	<u>Diciembre, 31</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Insumos y Materiales	3,709	17,824
Material de Empaque y postcosecha	4,463	19,906
Material Vegetal (bulbos)		0
Producto Terminado		6,098
Producción en proceso lirios		286,268
Inventarios en tránsito		17,567
Total	<u>8,173</u>	<u>347,663</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Retenciones en la fuente realizado por clientes	2,984	1,353
Crédito tributario IVA	-1,725	0
Pago Anticipo Impuesto a la Renta	57,949	39,231
Impuesto a la Salida de Divisas	6,750	0
Interés por devengar	0	405
Total	<u>65,958</u>	<u>40,989</u>

9. OTRAS PROVISIONES

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Liquidaciones del Personal	51,280	0

EN LIQUIDACION

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

<u>Descripción</u>	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Historico</u>	<u>Acumulada</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Adecuaciones e Instalaciones	55,945	51,665	4,280	8,486
Muebles y Enseres	14,821	13,037	1,784	17,698
Equipo de Oficina	12,807	7,507	5,299	6,225
Equipo de Computación y Soft.	16,341	14,272	2,068	16,083
Maquinaria y Equipo	82,469	50,930	31,539	36,762
Vehículos	39,293	34,355	4,938	28,128
Otros Activos	362,381	325,949	36,432	92,897
Total	584,057	(497,716)	86,341	206,278

11. ACTIVOS BIOLOGICOS

El detalle de los activos biológicos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Plantación en proceso rosas		214,791
(-) Amortización a acumulada		(184,754)
Total	0	30,037

12. OTROS ACTIVOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre, 31</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Acciones Hidroeléctrica San José de Minas (A)	5,000	5,000
Certificados de Aportación Corpei		0
Total	5,000	5,000

(A) Corresponde a la compra de 5000 Acciones de un valor nominal de US\$ 1.00, la participación de PENCAFLOR CIA. LTDA. en el capital social de Hidroeléctrico San José de Minas es del 0.208 %



PENCAFLOR Cía. Ltda.

EN LIQUIDACION

13. ACREEDORES COMERCIALES

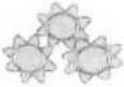
El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre, 31</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores del exterior	480,945	671,990
Provedores Locales	19,611	88,071
Provisiones Proveedores	0	5,580
Otros Proveedores Locales	0	154
Total	<u>500,556</u>	<u>765,795</u>

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS QUE DEVENGAN INTERESES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito Bancarios		
Banco Pichincha	0	0
Visa Banco Pichincha	0	0
Diners Club	618	7,307
Banco Produbanco	0	5,465
Total	<u>618</u>	<u>12,773</u>
Sobregiros Bancarios	0	0
Total	<u>618</u>	<u>12,773</u>



PENCAFLOR Cía. Ltda.

EN LIQUIDACION

15. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR Y BENEFICIOS DE EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos por Pagar	1,170	2,809
Provisiones beneficios sociales	5,455	21,603
Impuestos por pagar	7,923	3,205
IESS por pagar	2,946	6,329
Participación empleados y trabajadores por pagar	0	0
Total	<u>17,493</u>	<u>33,945</u>

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otros Acreedores	0	1,758
Anticipos Clientes	41	2,900
Total	<u>41</u>	<u>4,658</u>

17. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	<u>Jubilacion Patronal</u>	<u>Provision Desahucio</u>	<u>Total</u>
A Diciembre 31, 2013	<u>35,522</u>	<u>6,361</u>	<u>41,883</u>



PENCAFLOR Cía. Ltda.

EN LIQUIDACION

18. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social:

El capital social está constituido en \$240.800,00 dividido en doscientos cuarenta mil participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los estados Unidos de América (\$1.00) cada una.

<u>Accionista</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Numero de Participaciones</u>	<u>Porcentaje de Participacion</u>
Magdalena Luna Caicedo	86,688	86,688	36%
Iván Sandoval Vaca	67,424	67,424	28%
Xavier Sandoval Castillo	33,712	33,712	14%
Santiago Espinosa Espinosa	33,712	33,712	14%
Marcelo Vaca Villacís	19,264	19,264	8%
Total	240,800	240,800	100%

19. Capital Adicional

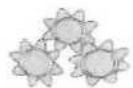
El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>(US\$ dólares)</u>
Reserva de Capital	54,740
Reserva Legal	10
Resultados Acumulados Adopción primera vez NIIF	(15,664)
Aportes de Socios para Futura Capitalización	11
Total	39,097

Aportes para futuras capitalizaciones

El detalle de esta cuenta es como sigue:

SOCIOS	% Participación	TOTAL APORTES
MAGDALENA LUNA	36.00%	3.82
XAVIER SANDOVAL	14.00%	1.49
IVAN SANDOVAL	28.00%	2.97
SANTIAGO ESPINOSA	14.00%	1.49
MARCELO VACA	8.00%	0.85
SUMAN:	100.00%	10.62



PENCAFLOR Cía. Ltda.

EN LIQUIDACION

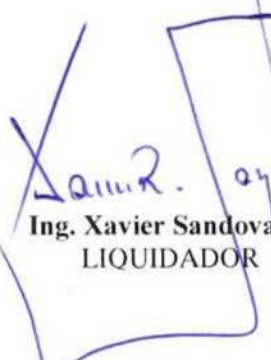
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ

El detalle de los ajustes originados en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF es como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Nota</u>	<u>Valor US\$</u>
Registro de la provision para Jubilacion patronal 2010	A	(13,297)
Registro de la provision para desahucio 2010	A	(2,366)
		<u>(15,664)</u>
Diciembre 31, 2013		<u>(15,664)</u>

Nota A.-

De acuerdo a lo establecido a la NIIF para Pymes párrafo 28, la jubilación patronal es un beneficio del trabajador y los beneficios de los trabajadores se reconocen desde el momento en que este ha comenzado a prestar sus servicios. Con este ajuste se ha procedido a reconocer la jubilación patronal no registrada en aplicación la NIIF y párrafo antes citados. La autoridad tributaria no admite constituir la provisión jubilación patronal de aquellos trabajadores que han permanecido en la compañía al menos de 10 años, situación que se contrapone con lo expresado en la NIIF para Pymes. De acuerdo a lo establecido a la NIIF para Pymes párrafo 28, el desahucio es un beneficio del trabajador y se debe reconocer este beneficio desde el primer instante en que el trabajador ha comenzado a prestar sus servicios. Con el ajuste se reconoce la respectiva provisión por desahucio de todos los trabajadores sin importar el tiempo de permanencia en la empresa.


Ing. Xavier Sandoval C.
LIQUIDADADOR


Fernando Espinosa
CONTADOR GENERAL