

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL _31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía FLORICOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA, fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Vigésima del Cantón, el 24 de septiembre de 1997, con el objeto principal de dedicarse al cultivo, procesamiento y comercialización de Mores, frutas, plantas, semillas, esquejas, viveros. También se dedicará a la investigación, desarrollo y comercialización de especies botánicas y animales, La instalación y explotación de laboratorios, invernaderos, instalaciones de frío, conservación, procesamiento y transformación de productos vegetales y animales, Se podrá dedicar también a la compra venta, corretaje, permuta, arrendamiento,, explotación y administración de bienes inmuebles urbanos o rurales y de equipos camineros, maquinarias y vehículos, materias primas y productos elaborados y semielaborados, para la industria agricultura, silvicultura, ganadería y minería, la compañía podrá importar, exportar, comercializar e industrializar todo tipo de productos agrícolas, de mar, artesanía, maquinaria agrícola y para la construcción, vehículos, productos textiles, plásticos, de papel, farmacéuticos para uso humano o animal, químicos, ganaderos y forestales, de limpieza, esenciales, jabones, colorantes, sabores, colores. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar y celebrar toda clase de actos y contratos ya sean civiles o mercantiles, de La naturaleza que fueren con empresas privadas, públicas o semipúblicas.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, (NUF's para Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía FLORICOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA, al 31 de diciembre de 2014, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han: sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NUF's - Pymes).

2.3. Registros contables y unidad monetaria Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares

De los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000,

(ESPACIO EN BLANCO)

12]

NOTA 2 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos O inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días; cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

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

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización

2.7. Propiedad, planta y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente por su costo,

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, propiedades, planta Y equipo son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro, en caso de haberlo. Las revaluaciones se ofician con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores remontables al final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación de propiedades, planta y equipo se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos,

El saldo de revaluación de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado, En caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del periodo.

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo 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,

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentaje	Vida Útil
Muebles y Equipo de Oficina	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipos de Computación	33,33%	3 años
Maquinaria	10%	10 años

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación).

2.7.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el periodo con que se incurren.

2.9, Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son

Obligaciones con terceros registrados a valor nominal. 2.10. Impuesto a la Renta

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 imponderables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles,

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.11. Beneficios a Empleados

2.11.1 Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo,

2.11.2 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos,

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida 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,

2.13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías anónimas 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.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF - PYMES)

La aplicación de las NIF's - PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2014:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de manera uniforme desde el año 2012,

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con MITE 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales,

16|

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES (Continuación).

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes,

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Caja Chica	1.500	1.500
Bancos	0	10.867
Total efectivo y equivalentes al efectivo	<u>1.500</u>	<u>12.367</u>

Los saldo de efectivo y equivalentes al efectivo no tienen ninguna restricción.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Clientes Varios por Cobrar	369.414	319.575
(-) Provisión cuentas incobrables	-139.198	-22.374
Total cuentas y documentos por cobrar no relacionadas	<u>230.216</u>	<u>297.201</u>

Total cuentas y documentos por cobrar no relacionadas 230.216 297.201

El saldo de las cuentas por cobrar clientes durante el año 2014 ha sido provisionado en aproximadamente el 38% ya que en base a un análisis de cartera se ha determinado que existen clientes con altos riesgos de incobrabilidad. La provisión ha sido reconocida en el estado de resultados del mismo ejercicio.

NOTA 7. - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Insumos y Materiales	8.588	0
Total inventarios	<u>8.588</u>	<u>0</u>

NOTA 8.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Ant. Cransa	35.099	37.443
Ant.Hinojosa&Herrera Quimicos Exportaciones E Impo	0	8.867
Ant.Florempaque Cia.Ltda.	0	2.960
Ant.Rosalma Cia.Ltda.	852	852
Ant. America Rios	3.918	3.918
Ant. Sisrein	9.249	0
Ant. Cartorama C.A.	4.563	0
Ant. Marco Portilla	7.133	0
Flexiplast	20.007	27.007
Anticipos varios	33.379	15.818
Total servicios y otros pagos anticipados	<u>114.201</u>	<u>96.865</u>

Corresponden a pagos anticipados a proveedores de bienes y servicios que se liquidarán en el siguiente ejercicio con la correspondiente recepción de la factura.

NOTA 9. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A1 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Iva en Compras	118.875	83.082
Retención IVA ventas	13.582	5.121
Retención en la fuente IR	9.016	5.176
Total activos por impuestos corrientes	<u>141.473</u>	<u>93.379</u>

Los impuestos se liquidan de manera normal, el IVA con las declaraciones mensuales y los créditos tributarios por renta con la declaración anual.

NOTA 10. -PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A131 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

<u>Nombre del Activo</u>	<u>Dic. 2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Dic. 2014</u>
Terrenos	1.825.414	0	0	0	1.825.414
Maquinaria y Equipo	26.029	0	0	0	26.029
Muebles y enseres	260	0	0	0	260
Equipos de Computación	10.972	1.580	0	0	12.552
Vehículos	48.271	0	0	0	48.271
Subtotal propiedad, planta y equipo	<u>1.910.946</u>	<u>1.580</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.912.526</u>
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	17.003	1.725	0	0	18.728
Dep. Acum. Muebles y Enseres	213	26	0	0	239
Dep. Acum. Equipo de Computación	9.649	722	0	0	10.371
Dep. Acum. Vehículos	48.271	0	0	0	48.271
Subtotal Depreciación Acumulada	<u>75.136</u>	<u>2.473</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77.609</u>
Total Propiedad, planta y equipo	<u>1.835.810</u>				<u>1.834.917</u>

Los activos fijos son propiedad de la compañía, se deprecian de acuerdo al método de línea recta. No se encuentran pignorados.

NOTA 11. - ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Costo Plantas	64.880	64.880
Depreciación Acumulada Costo Plantas	-64.880	-61.211
Total activos biológicos	<u>0</u>	<u>3.669</u>

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

A 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Proveedores locales	37.507	20.938
Total cuentas y documentos por pagar no relacionados	<u>37.507</u>	<u>20.938</u>

El saldo de proveedores se liquida con normalidad de acuerdo a los plazos convenidos y con la recepción de las facturas correspondientes.

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Impuesto a la renta por pagar	11.415	3.700
Retención en la fuente del IR	4.129	1.131
Ret. En Relación de Dependencia	655	180
Total obligaciones con la administración tributaria	<u>16.199</u>	<u>5.011</u>

Las obligaciones con la administración tributaria se liquidarán con la declaración anual del impuesto a la renta de la compañía.

NOTA 14.-OBLIGACIONES CON EL PERSONAL POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Sueldos y Salarios	63.641	38.600
Decimo Tercer Sueldo Por Pagar	51.821	3.676
Decimo Cuarto Sueldo Por Pagar	20.325	13.436
Vacaciones Por Pagar	51.637	28.093
15% participación trabajadores	12.193	11.818
Total obligaciones con el personal por pagar	<u>199.617</u>	<u>95.622</u>

Las obligaciones con el personal se liquidan de manera mensual con el rol de pagos y la participación a trabajadores con la declaración anual de la compañía.

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

Corresponden a obligaciones con el IESS que se cancelan en las fechas establecidas. :

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
IESS por pagar	110.635	7.867
Prestamos Quirografarios	14.557	1.494
Fondos de reserva	11.528	2.784
Total obligaciones con el IESS por pagar	<u>136.720</u>	<u>12.145</u>

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
Sobregiros bancarios	174.011	116.749
Total obligaciones con instituciones financieras	<u>174.011</u>	<u>116.749</u>

Corresponden a sobregiros contables que la compañía cubre de acuerdo 4 su nivel de liquidez.

NOTA 17.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
C.P. Simar del Ecuador	45.107	65.982
C.P. Nutrifort S.A.	155.794	96.656
C.P. Hidalgo&Hidalgo	124.751	124.751
C.P. Manta Internacional	34.257	
Total cuentas y documentos por pagar relacionadas	<u>359.908</u>	<u>287.389</u>

Los saldos se encuentran respaldados por pagarés con tablas de amortización y pagarés a favor de la compañía donde se detallan los plazos e interés acordados.

NOTA 18.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2014</u>	<u>Dic. 2013</u>
C.P. Ing. Fernando Hidalgo	116.960	269.700
Total cuentas y documentos por pagar accionistas	<u>116.960</u>	<u>269.700</u>

NOTA 18.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS

Los saldos se encuentran respaldados por pagarés con tablas de amortización y pagarés a favor de la compañía donde se detallan los plazos e interés acordados.

NOTA 19.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2014, el patrimonio de la Compañía asciende a US \$ 1.294.076, y se compone como sigue:

Capital Social, - El capital social de la compañía asciende a US\$ 2.000, dividido en 50 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 40 cada una.

Reserva Legal. - La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada 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. Al 31 de diciembre del 2014 la reserva de la Compañía asciende a US \$ 1.500

Reserva Especial. - Al 31 de diciembre de 2014 ascendió a US \$ 142802 Y corresponde al superávit por revaluación de activos fijos de la compañía. Puede utilizarse en la absorción de pérdidas de ejercicios anteriores.

Resultados Acumulados. - Incluye los resultados de ejercicios anteriores, Al 31 de diciembre del 2014 ascendió a US \$ 67.531.

Resultados acumulados provenientes de NIIF. - Al 31 de diciembre de 2014 el saldo corresponde al efecto en Patrimonio de la aplicación de NIIF para Pymes se mantiene en US \$ 1'354.590.00

Resultados del Ejercicio. -. El resultado neto del ejercicio al 31 de diciembre del 2014 ascendió a una pérdida de US % -274,335 que en aplicación al artículo 2 del “Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las Cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera *NIIF* y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las pymes) Superávit por Valuación, Utilidades de Compañías Holding y Controladoras y Designación e Informe de Peritos,” Del 9 de septiembre del 2011, Que determina que: “Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas Medianas Entidades NIIF para las PYMES) en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía,

NOTA 19.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Continuación).

De registrar un saldo deudor en la subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF”, éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere,” La compañía ha resuelto absorber las pérdidas antes mencionadas con la cuenta “resultados Acumulados Provenientes de NIF que al 31 de diciembre del 2014 registra un saldo acreedor de 1354,599 conforme lo indica la nota que antecede.

NOTA 20.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en partidos fiscales, 0 en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta,

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Al 31 de diciembre del 2014, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

NOTA 20.- IMPUESTO A LA RENTA

FLORICOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
AÑO: 2014

PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-266.621
-) Participación trabajadores	0
PÉRDIDA DESPUES 15% PART.TRABAJAD.	<u>-266.621</u>
Gastos No Deducibles	
+) Gastos no deducibles	665
TOTAL ANTES IMPUESTO A LA RENTA	<u>-265.956</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0
IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO	-7.715
+) Anticipos IR	0
+) Retenciones del ejercicio	22.598
VALOR DE IMPUESTO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA	<u><u>14.884</u></u>

NOTA 21 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 22.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 que forman parte de este informe, han sido presentados por la Gerencia y aprobados por los accionistas y Junta Directiva.

NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de presentación de los balances rectificatorios, 2 de octubre del 2019, se conoce que la Superintendencia de Compañías declaró a la compañía en estado de liquidación por deficiencia patrimonial. Los administradores han apelado la decisión y se han revaluado bienes inmuebles a fin de fortalecer la situación patrimonial y superar la causal de liquidación. La Administración está gestionando ante el Organismo de Control la regularización del estado de liquidación.