

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
Comparativas con cifras al 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA, fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Vigésima del Cantón, el 24 de septiembre de 1997, con el objeto principal de dedicarse al cultivo, procesamiento y comercialización de flores, 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, agenciamiento, 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, etcétera. 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 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, (NIIF's para Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA, al 31 de diciembre de 2016, 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 (NIIF'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)

NOTA 2 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES (Continuación).

2.4. 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.

2.5. Activos Biológicos

Un activo biológico se valora, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como en la fecha de cada balance, según su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

Los productos agrícolas cosechados o recolectados de los activos biológicos son valorados, en el punto de cosecha o recolección, según su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

La determinación del valor razonable de los activos biológicos de la empresa tiene un atributo principal que corresponde a la suma de los costos de todos los elementos que forman parte de las plantaciones (todas las variedades de rosas).

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

NOTA 2 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES **(Continuación).**

desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

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 efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables 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 ese 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
Equipo de computación	33,33%	3 años
Maquinaria	10%	10 años
Invernaderos	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 en 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 imponibles 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 en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

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

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 período 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 (NIIF - PYMES)

La aplicación de las NIIF'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 2016:

- 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 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. 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.

(ESPACIO EN BLANCO)

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.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Clientes varios por cobrar	106.301	119.353
(-) Provisión cuentas incobrables	-10.630	-24.797
Total cuentas y documentos por cobrar no relacionadas	95.670	94.555

El saldo de las cuentas por cobrar clientes durante el año 2016 es adecuado para cubrir los riesgos de incobrabilidad en la cartera, que en su mayoría tienen vencimiento máximo de 60 días. Adicionalmente, durante el ejercicio 2016 se han dado de baja cuentas por cobrar contra la provisión acumulada.

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Nutrifort S.A.	1.884	0
Total cuentas y documentos por cobrar relacionadas	1.884	0

NOTA 7. - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Insumos y materiales	100.213	22.943
Total inventarios	100.213	22.943

NOTA 7. - INVENTARIOS
(Continuación).

El saldo de inventarios al 31 de diciembre del 2016 se encuentra disponible para el consumo de la compañía, no se encuentra pignorado en garantía de préstamos con instituciones financieras o terceros, tampoco existen bajas por deterioro o pérdida.

NOTA 8.- ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Productores Químicos Ecuatorianos S.A.	7.964	0
Proviaceros Cia.Ltda.	94	0
Varios anticipos	7.256	0
Total anticipo proveedores	15.314	0

El saldo corresponde a pagos anticipados que se realizan a proveedores de bienes y servicios que se liquidan con normalidad durante e siguiente año, previo la recepción de la correspondiente factura.

NOTA 9. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Iva en compras	37.079	29.776
Retención IVA ventas	18.597	18.334
Retención en la fuente IR compras	11.354	11.354
Retención en la fuente IR ventas	3.507	0
Total activos por impuestos corrientes	70.537	59.465

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

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 10. -PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
(Continuación).

<i>Activo Fijo</i>	<i>Dic. 2015</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Retiros</i>	<i>Ajustes</i>	<i>Dic. 2016</i>
Terrenos	1.825.414	0	0	0	1.825.414
Invernadero	51.415	0	0	0	51.415
Maquinaria y equipo	29.229	0	0	0	29.229
Muebles y enseres	260	0	0	0	260
Equipos de computación	12.552	0	0	0	12.552
Vehículos	48.271	0	0	0	48.271
Propiedad, planta y equipo	1.967.141	0	0	0	1.967.141
Dep. Acum. invernadero	0	0	0	5.142	5.142
Dep. Acum. maquinaria y equipo	20.060	1.477	0	0	21.536
Dep. Acum. muebles y enseres	260	0	0	0	260
Dep. Acum. equipo de computación	11.519	1.032	0	0	12.552
Dep. Acum. vehículos	48.271	0	0	0	48.271
Depreciación acumulada Activo Fijo	80.109	2.509	0	5.142	87.760
Total Propiedad Planta y Equipo	1.887.032				1.879.381

Los activos fijos son propiedad de la compañía, se deprecian de acuerdo al método de línea recta, en el porcentaje establecido por la normativa vigente. No se encuentran pignorados.

NOTA 11. - ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u><i>Dic. 2016</i></u>	<u><i>Dic. 2015</i></u>
Materia prima	57.069	136.432
Mano de obra	190.747	299.887
Mantenimiento y operación	36.570	51.137
Total activos biológicos	284.385	487.456

Al 31 de diciembre del 2016 las plantaciones de la compañía se encontraban con cultivos de rosas; la valoración ha sido determinada y presentada conforme a los principales centros de costos. Los cultivos no se encuentran en garantía de ninguna obligación con terceros.

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS
(Continuación).

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Proveedores locales	86.236	80.138
Total cuentas y documentos por pagar no relacionados	86.236	80.138

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 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Impuesto a la renta por pagar	51.450	36.915
Retención en la fuente del IR	4.996	5.676
Total obligaciones con la administración tributaria	56.446	42.591

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 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Sueldos y salarios	46.958	40.039
Décimo tercer sueldo	2.980	2.980
Décimo cuarto sueldo	0	1.140
Vacaciones	0	1.438
Participación trabajadores 15%	15.005	13.657
Total obligaciones con el personal por pagar	64.943	59.255

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.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON EL IESE POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
IESE por pagar	27.658	76.280
Préstamos quirografarios	0	12.460
Fondos de reserva	1.172	1.172
Total obligaciones con el IESE por pagar	<u>28.830</u>	<u>89.912</u>

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

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Obligaciones bancarias	0	24.328
Total obligaciones con instituciones financieras	<u>0</u>	<u>24.328</u>

El saldo correspondía a sobregiros contables que la compañía cubrió en su totalidad a lo largo del periodo contable.

NOTA 17.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Cuentas por regularizar	0	221.593
Otros acreedores	11.354	11.354
Total otros pasivos corrientes	<u>11.354</u>	<u>232.947</u>

NOTA 18.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 18.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS
(Continuación).

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
C.P. Simar del Ecuador	43.439	43.439
C.P. Nutrifort S.A.	348.819	373.574
C.P. Hidalgo & Hidalgo	124.751	124.751
C.P. Manta Internacional	339.450	197.526
Total cuentas y documentos por pagar relacionadas	856.458	739.289

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.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
C.P. Ing. Fernando Hidalgo	73.729	103.280
Total cuentas y documentos por pagar accionistas	73.729	103.280

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 20.- JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Jubilación patronal	81.656	0
Desahucio	21.389	0
Total jubilación patronal y desahucio	103.045	0

Las provisiones por jubilación y desahucio son calculadas por profesionales actuarios. El detalle del movimiento de jubilación patronal y desahucio se presenta de la siguiente manera:

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 20.- JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO
(Continuación).

	<u>Provisión desahucio</u>	<u>Provisión jubilación patronal</u>
Saldo 31 Dic. 2015	0	0
(+/-) Ajustes 2017	0	0
(+) Provisión año	21.389	81.656
Saldo 31 Dic. 2016	21.389	81.656

NOTA 21.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2016, el patrimonio de la Compañía asciende a US \$ 1.166.344, y se compone como sigue:

Capital Social. - El capital social de la compañía asciende a US\$ 2.000, dividido en 100 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 20 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 2016 la reserva de la Compañía asciende a US \$ 1.500.

Reserva Especial. - Al 31 de diciembre de 2016 ascendió a US \$ 142.822 y corresponde al superávit por revaluación de activos fijos de la compañía. Puede capitalizarse, distribuirse a los accionistas o utilizarse en la absorción de pérdidas de ejercicios anteriores.

Resultados integrales - Al 31 de diciembre de 2016 asciende a US \$ 47.159.

Resultados Acumulados. - Incluye los resultados de ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2016 es de US \$ -372.583.

Resultados acumulados provenientes de NIIF's. - Al 31 de diciembre de 2016 el saldo corresponde al efecto en Patrimonio de la aplicación de NIIF's para Pymes se mantiene en US \$ 1.354.559.

Resultados del Ejercicio. - El resultado neto del ejercicio al 31 de diciembre del 2016 ascendió a una pérdida de US \$ -9.112.

NOTA 22.- 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 paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

NOTA 22.- IMPUESTO A LA RENTA
(Continuación).

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 2016, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

FLORÍCOLA SAN ANTONIO S.A. FLORSANTA
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
AÑO: 2016

PÉRDIDA DEL EJERCICIO	9.875
(-) Participación trabajadores	-1.481
PÉRDIDA DESPUES 15% PART.TRABAJAD.	8.394
Gastos No Deducibles	
(+) Gastos no deducibles	47.524
(+) Jubilación patronal	23.653
TOTAL ANTES IMPUESTO A LA RENTA	79.570
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-17.506
IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO	0
(+) Crédito tributario IR	0
(+) Retenciones del ejercicio	0
VALOR DE IMPUESTO A PAGAR POR LA COMPAÑÍA	-17.506

NOTA 23 - 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 inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 24.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 que forman parte de este informe, han sido presentados por la Gerencia y aprobados por los accionistas y Junta Directiva.

NOTA 25.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 22 de febrero del 2018, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.
