

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

Rose Connection Rosecon Cía. Ltda., es una sociedad constituida en el año de 2001 en Ecuador de conformidad con las leyes vigentes en el país. El domicilio fue establecido en el cantón Pedro Moncayo sector Tupigachi. La duración establecida fue de 60 años. El objeto social de la empresa es la explotación de fincas agrícolas destinadas a la siembra, cultivo, cosecha de todo tipo de flores y otro tipo de productos agrícolas para su comercialización; según consta en la escritura inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Pedro Moncayo con fecha 7 de septiembre de 2001.

Con escritura inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Pedro Moncayo el 11 de febrero del 2009, en la cual consta el Aumento de Capital, Reforma y Codificación de Estatutos se establece que la empresa Rose Connection Rosecon Cía. Ltda., cuenta con un capital social de USD. 2.335.000,00 dividido en 2.335.000 participaciones cuyo valor nominal es de USD 1,00 con derecho a voto. El domicilio establecido es kilómetro 3.5 vía Tabacundo-Cajas, sector Tupigachi, Cantón Pedro Moncayo, Provincia de Pichincha. La compañía tendrá una duración de 60 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil. El objeto social es la explotación de fincas agrícolas destinadas a la siembra, cultivo, cosecha de todo tipo de flores y otro tipo de productos agrícolas para su comercialización en el mercado interno y externo. Actualmente la empresa de manera exclusiva se dedica a la producción y comercialización de Rosas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE PRESENTACIÓN, CONSOLIDACIÓN Y COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**2.1. BASES DE PRESENTACIÓN**

Mediante resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, ratificada en la resolución No. ADM 08199 del 03 de julio del 2008 y establecido el cronograma de implementación en la resolución No. 08.G.DSC.010 del 31 de diciembre del 2008; las entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías deben adoptar de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) para presentar sus Estados Financieros.

La empresa BellaRo S. A. en consideración por lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías presenta sus Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigentes en idioma Español.

Nuevos pronunciamientos contables y su aplicación.

- Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2017.

Enmiendas y mejoras

Enmienda a NIC 7 “Estado de Flujo de Efectivo”. Publicada en febrero de 2016. La enmienda introduce una revelación adicional que permite a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones provenientes de las actividades financieras.

Enmienda a NIC 12 “Impuesto a las ganancias”. Publicada en febrero de 2016. La enmienda clarifica cómo contabilizar los activos por impuestos diferidos en relación con los instrumentos de deuda valorizados a su valor razonable.

Enmienda a NIIF 1 “Adopción por primera vez de las NIIF”, relacionada con la suspensión de las excepciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, NIC 19 y NIIF 10. Publicada en diciembre 2016.

Enmienda a NIIF 12 “Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades”. Publicada en diciembre 2016. La enmienda clarifica el alcance de ésta norma. Estas modificaciones deben aplicarse retroactivamente a los ejercicios anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017.

Enmienda a NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos”, en relación a la medición de la asociada o negocio conjunto al valor razonable. Publicada en diciembre 2016.

La adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad.

- Normas, interpretaciones y enmiendas emitidas, cuya aplicación aún no es obligatoria, para las cuales no se ha efectuado adopción anticipada.

NIIF 9 “Instrumentos Financieros”- Publicada en julio 2014. El IASB ha publicado la versión completa de la NIIF 9, que sustituye la guía de aplicación de la NIC 39. Esta versión final incluye requisitos relativos a la clasificación y medición de activos y pasivos financieros y un modelo de pérdidas crediticias esperadas que reemplaza el actual modelo de deterioro de pérdida incurrida. La parte relativa a contabilidad de cobertura que forma parte de esta versión final de NIIF 9 había sido ya publicada en noviembre 2013. Fecha de vigencia 01/01/2018, se permite su adopción anticipada.

NIIF 15 “Ingresos procedentes de contratos con clientes” – Publicada en mayo 2014. Establece los principios que una entidad debe aplicar para la presentación de información útil a los usuarios de los estados financieros en relación a la naturaleza, monto, oportunidad e incertidumbre de los ingresos y los flujos de efectivo procedentes de los contratos con los clientes. Para ello el principio básico es que una entidad reconocerá los ingresos que representen la transferencia de bienes o servicios prometidos a los clientes en un monto que refleje la contraprestación a la cual la entidad espera tener derecho a cambio de esos bienes o servicios. Su aplicación reemplaza a la NIC 11 Contratos de Construcción; NIC 18 Ingresos ordinarios; CINIIF 13 Programas de fidelización de clientes; CINIIF 15 Acuerdos para la construcción de bienes inmuebles; CINIIF 18 Transferencias de activos procedentes de clientes; y SIC-31 Ingresos-

Permutas de Servicios de Publicidad. Fecha de vigencia 01/01/2018, se permite su adopción anticipada.

NIIF 16 “Arrendamientos” – Publicada en enero de 2016 establece el principio para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de arrendamientos. NIIF 16 sustituye a la NIC 17 actual e introduce un único modelo de contabilidad arrendatario y requiere un arrendatario reconocer los activos y pasivos de todos los contratos de arrendamiento con un plazo de más de 12 meses, a menos que el activo subyacente sea de bajo valor. NIIF 16 es efectiva para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero 2019 y su aplicación anticipada está permitida para las entidades que aplican las NIIF 15 antes de la fecha de la aplicación inicial de la NIIF 16. Fecha de vigencia 01/01/2019, se permite su adopción anticipada.

NIIF 17 “Contratos de Seguros”. Publicada en mayo de 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 17 cambiará principalmente la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros y contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2021, permitiéndose la aplicación anticipada siempre y cuando se aplique la NIIF 15, "Ingresos de los contratos con clientes" y NIIF 9, "Instrumentos financieros". Fecha de vigencia 01/01/2019, se permite su adopción anticipada.

La Administración se encuentra analizando los efectos que particularmente podrán generar la entrada en vigencia de las NIIF, 9, 15 y 16 y poder definir el impacto en los estados financieros.

2.2. COMPARABILIDAD

Las políticas que se indican se han aplicado uniformemente en todos los periodos que se presentan.

De acuerdo a la NIC 8:

- Como resultado de incertidumbres relacionadas con la empresa, determinadas partidas no pueden ser medidas con exactitud y por lo tanto se necesitan hacer estimaciones, los cambios en las estimaciones se aplicaran en forma prospectivamente afectando a los resultados de ejercicios futuros para reflejar los diferentes elementos de los estados financieros en forma razonable.
- Los errores pueden surgir al reconocer, valorar, presentar o revelar la información de los elementos de los estados financieros, los estados financieros no cumplen con NIIF si contienen errores ya sean materiales o inmateriales cuando han sido cometidos intencionalmente. Los errores materiales son corregidos retrospectivamente en los primeros estados financieros después de haberlos descubierto.

Para los puntos anteriores se considerará la materialidad y las limitaciones incluidas en los párrafos 23 y 43.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALUACIÓN

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Dentro de este rubro la empresa considera los saldos finales de:

- Caja
- Bancos
- Los depósitos a plazos en Instituciones Financieras de corto plazo y gran liquidez.

3.2. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran al valor nominal de la deuda, que es similar a su valor razonable en el reconocimiento inicial. El crédito nominal fluctúa entre 30 y 90 días. El valor de las cuenta por cobrar es disminuido por la correspondiente provisión de cuentas incobrables (perdida por deterioro), cuando existe evidencia objetiva de que no se recuperará la totalidad de importe adeudado, con efecto al resultado del ejercicio. La provisión se realizarán considerando la condición de cada cliente y si supera los 360 días de vencimiento se provisionará el 100% de la deuda.

3.3. INVENTARIOS

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realización, según cual sea el menor. El costo para su asignación a los costos de producción o venta son determinados bajo la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

3.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

RECONOCIMIENTO INICIAL

Un elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como activo, se mide inicialmente a su costo que incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo perteneciente a propiedad planta y equipo como también los intereses por financiamiento relacionados con la construcción del activo hasta que se encuentre calificado; los desembolsos posteriores corresponden a mantenimientos o reparaciones del mismo y son registrados a resultado del ejercicio.

DEPRECIACIÓN

La depreciación se realiza por el método de Línea Recta y la vida útil de cada uno de los activos que comprende Propiedad Planta y Equipo es estimada por el técnico de cada área. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo

El valor residual de los activos de propiedad planta y equipo es estimado por la parte técnica respectiva, cuando no existe un valor determinado se sobreentiende que es cero.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisan, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se registra por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor (MODELO DEL COSTO).

La empresa clasifica como Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta a los activos que su importe en libros se espera recuperar a través de la venta y no de su uso, y cuya transferencia se la vaya a realizar en un periodo no superior a 12 meses contados a partir de la fecha de dejarlo de utilizar (NIIF 5 párrafos 6, 7 y 8).

Para la empresa las Propiedades de inversión se reconocerán cuando:

- Sea probable que se generen beneficios económicos futuros, que estén asociados con las propiedades de inversión y
- El costo de las propiedades de inversión puedan ser medidos en forma fiable. (NIC 40 párrafo 16, 17, 18 y 19)

PLANTAS PRODUCTORAS

Las plantas productoras de la empresa se registran al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La empresa deprecia sus plantas productoras en línea recta durante su vida útil.

Las plantas de rosas se mantienen como Plantas en Formación y el tiempo estimado a partir de su siembra es de 6 meses, durante este tiempo los costos principalmente de mano de obra, materiales y los directamente imputables se capitalizan, el momento que comienza la 1ra producción se traspasan a Plantas en Producción, el tiempo estimado, determinado por la parte Técnica y Comercial va desde 5 años a 8 años dependiendo de las expectativas de la variedad.

3.5. ACTIVO INTANGIBLE

Los activos intangibles inicialmente se reconocerán al costo, su medición posterior se contabilizará a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro. En el caso de que uno de los activos biológicos se de baja antes de su vida útil estimada o cambie su estimación de vida útil, el activo intangible relacionado tendrá

el mismo tratamiento se dará de baja antes de su vida útil estimada o se modifica su vida útil.

3.6. PASIVOS FINANCIEROS

Las deudas se clasifican en corrientes las que tiene vencimiento y se van a cancelar en 12 meses o menos tiempo y no corrientes las que tienen vencimiento a más de 12 meses y se entiende que va a cancelar en ese periodo. Se registran a su valor razonable, se valoran al costo amortizado según el tipo de interés efectivo; los intereses según el criterio del devengo se contabilizan en la cuenta de resultados y se añaden al importe en libros de la deuda en la medida en que se liquiden en el periodo que se producen.

3.7. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Los Proveedores y Otras cuentas por Pagar no devengan intereses el tratamiento comercial se lo realiza en estos términos y se registran a su valor nominal que es similar a su valor razonable.

3.8. IMPUESTOS SOBRE LOS BENEFICIOS, ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El gasto impuesto de la empresa para cada ejercicio económico se calcula a partir del resultado contable disminuido el 15% correspondiente a la Participación de los Trabajadores, mas (+) todas la partidas que de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento determinadas como gastos no deducibles menos (-) todas las partidas determinadas en las leyes mencionadas anteriormente como ingresos exentos, por la tasa impositiva vigente al cierre del periodo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos provenientes de las diferencias temporarias entre las bases fiscales y los saldos contables, que se estiman se van a recuperar o pagar, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducción fiscales no aplicados fiscalmente se registran al valor que se espera recuperar o liquidar.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensarán si y solo si:

- La entidad tiene reconocido legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal.
- Los activos y pasivos por impuesto diferido se derivan del impuesto a las ganancias de una misma autoridad fiscal.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos solamente sirven como informativos para la administración, la legislación fiscal vigente establece que los gastos no deducibles en el periodo corriente no serán deducibles en periodos futuros por lo tanto el registro contable de los activos o

pasivos por impuestos diferidos no tendrá ningún sustento legal que permita su utilización a futuro.

3.9. PROVISIONES

La empresa al cierre de cada ejercicio contable, analiza si existe algún pasivo para cubrir o un activo por recuperar como resultado de algún acontecimiento pasado y en el caso de que sea probable y medible razonablemente el valor de la salida o ingreso de recursos se procede a realizar la respectiva provisión afectando a resultados del periodo, de no ser así se revela en las Notas a los Estados Financieros.

3.10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por ventas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar en la contraprestación por los bienes y servicios prestados, menos descuentos y cualquier impuesto relacionado con las ventas.

Las ventas se reconocen cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos, esto sucede cuando han sido entregados los productos al comprador; en el caso de las exportaciones entregados los productos en las Agencias de Carga o cuando resulte probable la entrega del producto.

Los ingresos de servicios de realización inmediata se reconocen una vez terminados, los servicios continuos se reconocen en el periodo corriente y en la porción devengada.

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo.

3.11. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN UTILIDADES

La legislación laboral vigente establece que la empresa reconozca a sus trabajadores el 15% de la utilidad del ejercicio y se efectúe la respectiva provisión para el pago con cargo a resultados.

3.12. RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable, esto implica el registro simultáneo del gasto y del incremento del pasivo o disminución del activo. Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

3.13. OBLIGACIONES LABORALES

De acuerdo a la reglamentación vigente la empresa está obligada a provisionar la Jubilación Patronal que es el beneficio que tiene un trabajador cuando presta sus servicios por 25 años acumulativos a un mismo empleador, la provisión debe estar sustentado por el respectivo estudio actuarial realizado por una entidad debidamente calificada, los valores de los trabajadores que han acumulado más de 10 años en la empresa son deducibles de acuerdo al régimen tributario vigente la diferencia de la provisión no es deducible.

El desahucio es un derecho del trabajador y del empleador en dar por terminado las relaciones laborales, antes de la vigencia de la Ley Orgánica para la Justicia Laboral y Reconocimiento del Trabajo en el Hogar, para que el trabajador se acoja a este beneficio debía seguir un procedimiento ante la Inspectoría de Trabajo; con la promulgación de la ley indicada en abril del 2015 para acogerse a este beneficio solamente es necesario presentar la renuncia por parte del trabajador ante el empleador.

El beneficio consiste en el 25% de la última remuneración por cada año completo de prestación de servicio, la administración en este aspecto considerando la vigencia de la ley establece la provisión para afrontar los valores a cancelar por la terminación de la relación laboral. La provisión del desahucio se contabiliza al resultado del periodo.

3.14. EVENTOS SUBSECUENTES

La empresa de acuerdo a la NIC 10 y a la materialidad que impliquen los eventos ocurridos posteriormente a la fecha de cierre del balance y la fecha de aprobación de los Estados Financieros; estos pueden afectar a los estado financieros que se están emitiendo o solamente reflejarse en las notas de los mismos estados financieros.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo 31/12/2017 comprende:

	2017	2016
Cajas Chicas	800.00	800.00
Banco Pichincha	181,238.32	371,913.20
Banco Pichincha Miami	544,705.31	761,038.75
Total	726,743.63	1,133,751.95

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2017 comprende:

	2017	2016
Corriente	256,499.54	310,041.53
Vencido de:		
00 - 15 días	79,108.21	65,644.63
16 - 30 días	43,967.63	21,995.87
31 - 60 días	12,522.80	5,838.18
61 - 90 días	670.20	1,402.83
91 - 180 días	1,188.08	7,432.52
181 - 360 días	1,862.90	6,616.86
mas de 360 días	71,673.35	75,943.98
Total	467,492.71	494,916.40
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(69,658.69)	(67,815.95)
Cuentas por Cobrar Clientes	397,834.02	427,100.45

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre comprenden:

INVENTARIOS MATERIALES	2017	2016
Materiales en General	32,703.31	17,129.97
Materiales Pos cosecha	44,631.48	36,949.38
Materiales Químicos y Fertilizantes	33,805.82	33,034.31
Suministros de Oficina	1,032.40	879.97
TOTAL INVENTARIOS MATERIALES	112,173.01	87,993.63

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo durante el 2017 y 2016 se presenta a continuación:

	Saldo al 31 de diciembre del 2015	Adiciones	Retiros y Bajas	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre del 2016	Adiciones	Retiros y Bajas	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre del 2017	Tasa Anual de Depreciación
Terrenos	706,365.00				706,365.00				706,365.00	-
Edificios e Instalaciones	1,110,940.38	59,172.15	(26,791.53)	68,671.50	1,211,992.50	14,800.00	(25,680.15)	-	1,201,112.35	5 y 2.5%
Invernaderos - Estructura Metálica	536,667.65				536,667.65				536,667.65	10 y 5%
Invernaderos - Plástico	136,216.63	82,418.62	(87,574.58)		131,060.67	49,304.21	(48,642.05)		131,722.83	50%
Maquinaria y Equipo	180,902.83	7,100.00	(6,757.67)		181,245.16		(31,909.19)		149,335.97	10%
Muebles y Enseres	41,327.00		(11,173.79)		30,153.21		(5,816.19)		24,337.02	10%
Vehículos	129,315.71				129,315.71				129,315.71	33 y 20%
Equipo de Computación	17,926.42		(6,259.45)		11,666.97	725.02	(6,778.59)		5,613.40	33%
Herramientas	4,522.00		(4,522.00)		-		-		-	
Construcciones en Proceso	68,671.50			(68,671.50)	-	40,041.76		-	40,041.76	
TOTAL	2,932,855.12	148,690.77	(143,079.02)	-	2,938,466.87	104,870.99	(118,826.17)	-	2,924,511.69	
(-) Depreciación Acumulada	(931,213.32)	(243,685.94)	143,079.02		(1,031,820.24)	(235,616.95)	118,855.93		(1,148,581.26)	
TOTAL	2,001,641.80	(94,995.17)	-	-	1,906,646.63	(130,745.96)	29.76	-	1,775,930.43	

8. PLANTAS PRODUCTORAS

El movimiento del Activo Bilógico durante el 2017 y 2016 se presenta a continuación:

	Saldo al 31 de diciembre del 2015	Adiciones	Retiros	Activaciones	Saldo al 31 de diciembre del 2016	Adiciones	Retiros	Activaciones	Saldo al 31 de diciembre del 2016	Tasa anual de amortización
Plantas en Producción	3,255,628.25		(606,974.85)	714,405.22	3,363,058.62		(608,240.30)	410,969.16	3,165,787.48	12.5 % - 20%
Plantas en Formación	-	714,405.22		(714,405.22)	-	410,969.16		(410,969.16)	-	
TOTAL	3,255,628.25	714,405.22	(606,974.85)	-	3,363,058.62	410,969.16	(608,240.30)	-	3,165,787.48	
(-) Amortización Acumulada	(1,215,325.16)	(386,501.31)	430,225.56		(1,171,600.91)	(405,029.95)	489,487.30		(1,087,143.56)	
TOTAL	2,040,303.09	327,903.91	(176,749.29)	-	2,191,457.71	5,939.21	(118,753.00)		2,078,643.92	

9. IMPUESTOS NIC 12

El movimiento de Activo y Pasivo por Impuesto Diferido del 2017 y 2016 se presenta a continuación:

	2017	2016
Pasivos por Impuesto diferido Inicial	0.00	-21,549.72
Incremento en Pasivos por Impuesto Diferido	0.00	21,549.72
Total Pasivos por Impuestos Diferidos	0.00	0.00
Impuesto Diferido Neto	0.00	0.00
Impuestos a la Renta Causado 2017 (Nota 12)	55,532.77	
Activos por Impuesto diferido - Baja	0.00	
Pasivos por Impuesto diferido - Baja	0.00	
Ingreso por Impuesto diferido del periodo	0.00	
Impuesto a la Renta	55,532.77	

10. CUENTAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS Y SOCIOS

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y las obligaciones con los socios del 2017 y 2016 se detallan a continuación:

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2017	2016
Bellarosa (CxC)	1,062.92	3,421.97
Total	1,062.92	3,421.97

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	2017	2016
Dividendos por Pagar Bellarosa	0.00	280,000.00
Préstamos Socios L/P	0.00	200,000.00
Total	0.00	480,000.00

11. PROVEEDORES

Las obligaciones con los proveedores al 31 de diciembre del 2017 se detallan continuación:

	2017	2016
Corriente	131,758.51	12,888.60
Vencido de:		
00 - 15 días	31,660.10	55,828.98
16 - 30 días	1,890.74	86,271.31
31 - 45 días	0.00	19,638.06
46 - 60 días	435.60	2,328.57
mas de 60 días	7,411.46	1,856.01
Total	173,156.41	178,811.53

12. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La determinación de Participación Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva Legal está determinado de acuerdo los resultados y la conciliación tributaria que al 31 de diciembre del 2017 se detalla a continuación:

Conciliación Tributaria

CALCULO 15% P. TRABAJADORES - IMPUESTO A LA RENTA

	CONCEPTO	2017	2016
=	UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	196,042.64	440,437.66
CALCULO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	196,042.64	440,437.66
	0	0.00	0.00
	BASE CALCULO 15% P. TRABAJADORES	196,042.64	440,437.66
	VALOR 15% P. TRABAJADORES	29,406.40	66,065.65
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	196,042.64	440,437.66
(-)	15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	-29,406.40	-66,065.65
(-)	DIVIDENDOS RECIBIDOS	0.00	0.00
(-)	INGRESOS EXENTOS - REPOSICION SEGUROS	0.00	-161.88
(-)	DEDUCCION PAGO A TRABAJADORES DISCAPACITADOS	0.00	0.00
(-)	CERTIFICADOS DE ABONO TRIBUTARIO	-39,942.24	-70,812.41
(-)	DRAW BACK	0.00	0.00
+	15 % P. T. ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	5,991.34	10,646.14
+	GASTOS ATRIBUIBLES A LA GENERACION DE INGRESOS EXENTOS	0.00	0.00
+	GASTOS NO DEDUCIBLES	57,339.30	66,747.78
	BASE CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	190,024.64	380,791.64
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	55,532.77	83,774.16
(-)	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	-53,288.32	-54,534.36
(-)	RETENCIONES EN LA FUENTE I.R.	-1,473.14	-3,740.77
	CREDITO TRIBUTARIO	-54,761.46	-58,275.13
	IMPUESTO A PAGAR	771.31	25,499.03
CALCULO RESERVA LEGAL			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	196,042.64	440,437.66
(-)	PARTICIPACION TRABAJADORES	-29,406.40	-66,065.65
(-)	IMPUESTO A LA RENTA	-55,532.77	-83,774.16
+/-	INGRESO / (GASTO) POR IMPUESTO DIFERIDO	0.00	21,549.72
+	GANANCIA ACTUARIAL	7,422.13	4,259.20
	BASE CALCULO 5% RESERVA LEGAL	118,525.60	316,406.77
	VALOR 5% RESERVA LEGAL	5,926.28	15,820.34
UTILIDAD DISPONIBLE PARA LOS SOCIOS			
	UTILIDAD CONTABLE	196,042.64	440,437.66
(-)	PARTICIPACION TRABAJADORES	-29,406.40	-66,065.65
(-)	IMPUESTO A LA RENTA	-55,532.77	-83,774.16
(-)	RESERVA LEGAL	-5,926.28	-14,529.89
+/-	INGRESO / (GASTO) POR IMPUESTO DIFERIDO	0.00	21,549.72
	UTILIDAD A DISPONIBILIDAD DE LOS SOCIOS	105,177.19	297,617.68

13. JUBILACIÓN PATRONAL

El movimiento de la cuenta Jubilación Patronal del 2017 y 2016 se indica a continuación:

CONCEPTO	2017	2016
Saldo Inicio del Periodo	211,379.19	206,567.98
+ Incremento de Reservas en el Año	43,600.57	43,084.11
+ Costos Financieros Corrientes	1,629.72	1,651.65
+ Costo Financiero Anterior	8,058.26	6,541.84
(-) Reversión Trabajadores Salidos	(19,515.92)	(43,021.99)
Otros Resultados Integrales	(6,427.48)	(3,444.40)
RESERVAL AL FINAL DEL PERIODO	238,724.34	211,379.19

14. CUENTAS POR PAGAR VARIAS

Al 31 de diciembre está compuesta de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017	2016
Anticipo Clientes	67,549.85	43,369.36
Dividendos por Pagar	0.00	280,000.00
Cuentas por Pagar Varias	9,866.20	2,315.89
Total Cuentas por Pagar Varias	77,416.05	325,685.25

15. CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito por la compañía al 31 de diciembre del 2017 se encuentra representado por 2'2335.000 de participaciones de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

16. RESERVA LEGAL

De acuerdo a la normativa vigente la compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de las utilidades netas del ejercicio económico hasta alcanzar el 50% del capital suscrito. Al 31 de diciembre del 2017 la compañía debe apropiarse US\$ 5.926,28 correspondientes al ejercicio económico 2017.

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El movimiento de los Gastos de Administración del 2017 y 2016 se detalla a continuación:

	2017	2016
GASTOS DE ADMINISTRACION	598,796.01	599,412.65
PERSONAL-ADM	368,153.26	345,277.89
Sueldo Unificado-ADM	221,540.68	228,693.62
Horas Suplementarias / Extraordinarias-ADM	6,290.62	6,018.18
Bonificación Antigüedad-ADM	85.00	260.00
Bonificación Asistencia-ADM	150.00	40.00
Bonificación Cumplimiento-ADM	24,662.53	14,255.18
Bonificación Familiar-ADM	66.00	54.00
Bonificación Movilización-ADM	0.00	281.48
Aporte Patronal-ADM	31,878.94	31,098.87
Fondos de Reserva-ADM	20,939.21	14,320.94
Décimo Tercer Sueldo-ADM	21,864.48	20,749.96
Décimo Cuarto Sueldo-ADM	6,032.63	7,812.49
Vacaciones-ADM	7,495.46	6,552.49
Gasto Provisión Jubilación Patronal-ADM	3,964.17	1,573.05
Gasto Desahucio-ADM	3,312.40	1,918.06
Indemnizaciones-ADM	3,708.32	0.00
Alimentación / Refrigerios-ADM	3,809.60	3,856.36
Transporte Personal-ADM	853.50	1,062.30
Gastos de Viaje y Estadía-ADM	0.00	0.00
Ropa de Trabajo / Uniformes-ADM	407.00	0.00
Agasajos al Personal-ADM	2,664.26	2,154.51
Gastos Médicos-ADM	3,814.60	293.88
Capacitación y Entrenamiento-ADM	3,062.85	3,030.67
Bonificación Discapacitados-ADM	55.00	0.00
Gastos de Seguridad y Salud Ocupacional-ADM	1,496.01	1,251.85
MATERIALES-ADM	18,327.00	25,879.64
Materiales Mant. Edificios-Instalaciones-ADM	2,065.96	236.22
Materiales Mant. Vehículos-ADM	1,251.76	11,089.12
Materiales Mant. Equipo de Computo-ADM	860.14	710.70
Materiales Mant. Muebles y Enseres-ADM	404.85	0.00
Combustibles y Lubricantes-ADM	3,036.28	4,497.99
Suministros de Oficina / Computación-ADM	7,245.00	5,587.49
Suministros de Aseo y Limpieza-ADM	2,260.61	2,430.60
Libros, Revistas, Periódicos y Otros-ADM	1,202.40	1,327.52
MANTENIMIENTO-ADM	5,904.89	4,531.27
Mantenimiento MO Edificios-Instalaciones-ADM	450.00	987.17
Mantenimiento MO Vehículos-ADM	4,154.28	1,885.33
Mantenimiento MO Equipo de Computo-ADM	1,180.61	1,658.77
Mantenimiento MO Muebles y Enseres-ADM	120.00	0.00
SERVICIOS TERCEROS-ADM	184,445.51	194,234.54
Agua-ADM	202.78	192.76
Energía Eléctrica-ADM	2,843.26	2,639.98
Teléfono / Internet-ADM	6,526.96	9,259.84
Honorarios Profesionales PN-ADM	139,590.57	146,052.97
Servicios Profesionales PJ-ADM	11,087.99	7,521.63
Vigilancia-ADM	2,027.43	2,828.03
Peajes-ADM	600.00	1,600.00
Atenciones Sociales-ADM	2,380.50	6,989.35
Cuotas y Contribuciones-ADM	10,166.00	11,140.80
Provisión Cuentas Incobrables-ADM	1,842.74	4,855.18
Gastos de Viaje Exterior-ADM	0.00	462.84
Legales y Notariales-ADM	2,716.30	691.16
Varios-ADM	4,310.98	0.00
Arriendos-ADM	150.00	0.00
DEPRECIACIONES-ADM	17,402.44	22,285.50
Gasto Dep. Edificios - Instalaciones-ADM	5,295.66	5,295.66
Gasto Dep. Vehículos-ADM	7,554.30	10,172.33
Gasto Dep. Equipo de Computo-ADM	2,470.77	4,423.00
Gasto Dep. Muebles y Enseres-ADM	1,892.71	2,205.51
Gasto Dep. Maquinaria y Equipo-ADM	189.00	189.00
AMORTIZACIONES-ADM	4,562.91	7,203.81
Seguros-ADM	4,562.91	7,203.81

18. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

El movimiento de los Gastos de Comercialización del 2017 y 2016 se detalla a continuación:

	2017	2016
GASTOS DE COMERCIALIZACION	307,083.75	287,404.10
PERSONAL-COM	192,016.85	175,606.01
Sueldo Unificado-COM	120,560.98	112,341.74
Horas Suplementarias / Extraordinarias-COM	7,066.18	7,090.68
Bonificación Cumplimiento-COM	11,320.79	8,791.40
Bonificación Familiar-COM	108.00	0.00
Bonificación Movilización-COM	0.00	29.20
Aporte Patronal-COM	17,300.38	16,035.70
Fondos de Reserva-COM	8,805.38	6,788.28
Décimo Tercer Sueldo-COM	11,865.70	10,981.54
Décimo Cuarto Sueldo-COM	2,093.02	2,122.64
Vacaciones-COM	4,289.71	3,690.54
Gasto Provisión Jubilación Patronal-COM	1,019.74	2,506.07
Gasto Desahucio-COM	1,072.20	1,845.92
Indemnizaciones-COM	0.00	0.00
Alimentación / Refrigerios-COM	653.16	1,133.57
Transporte Personal-COM	516.00	444.20
Gastos de Viaje y Estadía-COM	615.38	0.00
Ropa de Trabajo / Uniformes-COM	86.70	46.00
Agasajos al Personal-COM	881.98	625.78
Gastos Médicos-COM	245.98	0.00
Capacitación y Entrenamiento-COM	3,180.34	1,132.75
Gastos de Seguridad y Salud Ocupacional-COM	335.23	0.00
MATERIALES-COM	1,007.22	532.28
Materiales Mant. Edificios-Instalaciones-COM	0.00	0.00
Materiales Mant. Vehículos-COM	0.00	0.00
Materiales Mant. Equipo de Computo-COM	0.00	90.61
Combustibles y Lubricantes-COM	0.00	0.00
Suministros de Oficina / Computación-COM	369.04	441.67
Suministros de Aseo y Limpieza-COM	92.62	0.00
Libros, Revistas, Periódicos y Otros-COM	545.56	0.00
MANTENIMIENTO-COM	183.28	64.52
Mantenimiento MO Edificios-Instalaciones-COM	0.00	0.00
Mantenimiento MO Vehículos-COM	0.00	0.00
Mantenimiento MO Equipo de Computo-COM	183.28	64.52
Mantenimiento MO Muebles y Enseres-COM	0.00	0.00
SERVICIOS TERCEROS-COM	112,534.35	109,387.06
Agua-COM	4.56	30.67
Energía Eléctrica-COM	383.12	0.00
Teléfono / Internet-COM	2,028.92	1,441.59
Honorarios Profesionales PN-COM	10,509.90	10,889.63
Servicios Profesionales PJ-COM	9.78	2,272.70
Vigilancia-COM	0.00	1,453.16
Peajes-COM	600.00	0.00
Atenciones Sociales-COM	4,253.44	0.00
Gastos de Viaje Exterior-COM	16,259.48	6,167.12
Ferias y Exposiciones-COM	38,719.02	39,193.90
Copias y Documentación Aduanera-COM	2,468.75	2,317.13
Publicidad-COM	448.00	4,858.18
Transporte de Flor-COM	36,849.38	40,762.98
DEPRECIACIONES-COM	709.95	910.13
Gasto Dep. Edificios - Instalaciones-COM	0.00	0.00
Gasto Dep. Vehiculos-COM	0.00	0.00
Gasto Dep. Equipo de Computo-COM	611.73	811.91
Gasto Dep. Muebles y Enseres-COM	98.22	98.22
AMORTIZACIONES-COM	632.10	904.10
Seguros-COM	632.10	904.10

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la emisión del presente informe no han ocurrido eventos que se conozca que puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

Ing. Galo Valencia
CONTADOR GENERAL
REG. No. 25522

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la emisión del presente informe no han ocurrido eventos que se conozca que puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.



Ing. Galo Valencia
CONTADOR GENERAL
REG. No. 25522