

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2015

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

Oswaldo Zúñiga López

Auditor Externo

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE ISLAPLANTS CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de ISLAPLANTS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente estado de resultados, evolución del patrimonio y flujo de efectivo relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación

general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de ISLAPLANTS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015 como también el estado de resultados de sus operaciones y Flujo de Efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor Agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.

Los resultados de la actividad de la Compañía presenta razonablemente su rentabilidad en el periodo, y la intervención tributaria no se ha realizado desde su inicio.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonable la situación financiera de ISLAPLANTS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015 como también el estado de resultados de sus operaciones y el Estado de Flujo de Efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, aplicados sobre una base consistente con el periodo anterior.

El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de ISLAPLANTS CIA. LTDA., a 31 de Diciembre de 2015 se emitirá por separado.

Cuenca, mayo 5 del 2016.



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVO	NOTAS	2015	2014
DISPONIBLE			
Caja chica	4	559,40	92,96
Caja	5	137,60	35,57
Caja Flor Nacional		383,19	
Bancos			-7.950,99
		1.080,19	-7.822,46
EXIGIBLE			
Clientes	6	519.245,10	563.401,21
Provisión para cuentas incobrables		-4.821,72	-4.821,72
Cuentas por cobrar otros		11.121,17	40.021,43
Anticipo a proveedores	7		6.349,56
		525.544,55	604.950,48
REALIZABLE			
Inventarios	8	19.434,99	25.336,30
Plantas		0,00	603.913,50
		19.434,99	629.249,80
PAGOS ANTICIPADOS			
Seguros anticipados	9	70.010,60	62.182,65
Impuestos anticipados	10	19.066,82	21.955,25
Impuestos retenidos	11	329,57	
Crédito tributario		97.803,57	
Crédito tributario ISD		1.150,00	
12% IVA en compras	12		79.236,70
		188.360,56	163.374,60
ACTIVO CORRIENTE		734.420,29	1.327.569,77
ACTIVO FIJO	13		
Invernaderos		259.672,24	356.814,58
Cuartos fríos		32.351,02	39.957,05
Tutoreo y Funicular		20.187,60	20.187,60
Maquinaria y equipo		18.394,99	18.394,99
Edificios		67.871,39	173.976,54
Muebles y enseres		4.223,01	4.223,01
Plantas		1.588.472,81	
Vehículos		71.835,35	71.835,35
Equipo electrónico		22.133,64	20.384,49
Instalaciones eléctricas		30.921,95	30.921,95
Instalación. Riego y fumigación		50.686,63	68.178,33
Equipo de computación		5.307,45	5.307,45
Otros activos		53.876,70	51.458,70
		2.225.934,78	861.640,04
Depreciación		-1.656.985,67	-300.873,01
		568.949,11	560.767,03

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVO	NOTAS	2015	2014
ACTIVO FIJO TANGIBLE REVALUADOS	14		
Sistema de Riego		17.491,70	
Invernaderos		103.674,22	
Cuartos Fríos		7.606,03	
Edificios e Instalaciones		106.105,15	
		234.877,10	
ACTIVO DIFERIDO			
Diferencia en cambios		357.100,15	357.100,15
		357.100,15	357.100,15
Amortizaciones		-211.466,07	-205.287,39
		145.634,08	151.812,76
ACTIVO A LARGO PLAZO			
Cuentas por cobrar		202.510,03	174.311,08
TOTAL DEL ACTIVO		1.886.390,61	2.276.643,29

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PASIVO	NOTAS	2015	2014
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores	15	340.975,04	345.636,51
Obligaciones bancarias	16	11.093,73	29.715,81
Sobregiro Bancario	17	22.099,34	
Cuentas por pagar	18	91.161,96	46.184,05
Impuestos retenidos	19	1.887,76	482,56
12% I.V.A. retenido	20	0,00	392,99
Provisión para cargas laborales	21	135.676,69	107.723,47
15% Participación a trabajadores	22	2.185,32	3.421,22
Sueldos por pagar	23	41.412,50	40.621,09
Aportes al I.E.S.S	24	7.904,67	7.793,03
Préstamos del I.E.S.S	25	580,74	461,01
Otras cuentas por pagar		5.810,86	
		660.788,61	582.431,74
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Obligaciones Bancarias	26	428.303,60	516.168,43
Otros prestamos		116.000,00	
Préstamo de socios	27		492.359,19
Documentos por pagar	28	80.805,94	80.805,94
		625.109,54	1.089.333,56
PATRIMONIO NETO			
Capital social	29	82.000,00	82.000,00
Reserva legal	30	469,18	469,18
Aporte para futura capitalización	31	509.044,73	509.044,73
Capital adicional	32	105,48	105,48
Reserva por revalorización		56,66	56,66
Utilidades no distribuidas	33	13.201,94	10.744,96
Pérdida de ejercicio	34	-4.385,53	
Utilidad del periodo		0,00	2.456,98
		600.492,46	604.877,99
PASIVO Y PATRIMONIO		1.886.390,61	2.276.643,29

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015

	PARCIAL	2015	PARCIAL	2014
VENTAS		1.244.917,83		1.274.812,21
Ventas locales	22.512,81		31.313,03	
Exportaciones	1.222.405,02		1.243.499,18	
COSTO DE VENTAS				
Insumos y gastos		994.675,81		1.023.707,57
U.B. EN VENTAS		250.242,02		251.104,64
Otros ingresos		34.249,39		23.821,53
U.B. TOTAL		284.491,41		274.926,17
COSTOS GENERALES		286.305,76		266.687,19
Gastos de administración	213.877,01		206.719,39	
Gastos no deducibles	13.501,52		13.661,19	
Gastos financieros	58.927,23		46.306,61	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-1.814,35		8.238,98
15% Participación a trabajadores		0,00		1.235,85
CONCILIACION TRIBUTARIA				
Base imponible	-1.814,35		7.003,13	
Gastos no deducibles	13.501,52		13.661,19	
	11.687,17		20.664,32	
El 22% de Impuesto a la Renta		2.571,18		4.546,15
A DISPOSICION DE LA JUNTA GENERAL		0,00		2.456,98

UTILIDAD POR PARTICIPACION (U.S. dólares)	0,00	0,10
---	------	------

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	PARCIAL	2015
CAPITAL PARTICIPACIONES		
Saldo al inicio y final del periodo		82.000,00
CAPITAL ADICIONAL		
Saldo al inicio del periodo	105,48	
Ocupado en el periodo	0,00	
		105,48
RESERVA POR REVALORIZACION		
Saldo por ajustes al NiIF		56,66
APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION		
Saldo al inicio y final del periodo		509.044,73
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
Reserva Legal		469,18
Saldo al inicio y final del periodo	469,18	
		13.201,94
Utilidades no distribuidas		
Saldo al inicio del periodo	10.744,96	
Ajuste en el periodo	2.456,98	
Utilidades no distribuidas		
Pérdida del ejercicio anterior		
Saldo al inicio y final del periodo		-4.385,53
		600.492,46

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Reserva legal	
Aporte para futura capitalización	
Resultados Acumulados	2.456,98
Resultados	-6.842,51
Depreciaciones y Amortizaciones	1.362.291,34
Activos a largo plazo	-28.198,95
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	74.824,25
Realizable	609.814,81
Pagos Anticipados	-20.404,28
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	1.993.941,64
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo fijo	-1.599.171,84
	-1.599.171,84
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	70.405,88
Exigible a largo plazo	-464.224,02
	-393.818,14
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	951,66
EXPLICADO EN:	
Caja y Bancos al final	1.080,19
Caja y Bancos al inicio	-128,53
	951,66

ISLAPLANTS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

ISLAPLANTS Cia. Ltda., fue constituida en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, el 19 de junio del 2000, para dedicar su actividad a la agricultura, agroindustrial y agropecuario y la producción será comercializada dentro y fuera del país.

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Moneda funcional y de presentación: Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que ISLAPLANTS CIA. LTDA., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones. La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2015 y no han sido consideradas en la preparación de los estados financieros debido a que su aplicación no tiene ningún impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2015:

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIC 19 (enmienda)	Aclara los requerimientos relacionados con como las contribuciones de empleados o terceros que están vinculados con el servicio deben ser atribuidos a los periodos de servicios	01/02/2015
NIIF 2,3,8,13 -NIC 16,24	Mejoramiento anual, ciclo 2010-2012 a esas normas	01/01/2015
NIIF 3,16 - NIC 40	Mejoramiento anual, ciclo 2010-2013 a esas normas	01/01/2015

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2016; la Administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendrían ningún efecto significativo en la preparación de los estados financieros por el periodo de su aplicación inicial, esto es en el año 2015.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 14	Cuentas por regulaciones diferidas	01/01/2016
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	01/01/2017
NIIF 11	Aclara la contabilización para la adquisición de un interés en la operación conjunta cuando la actividad constituye un negocio conjunto	01/01/2016
NIIF 16 NIC 38	Aclara los métodos aceptables de depreciación y amortización	01/01/2016
NIIF 16 NIC 41	Aclara la contabilización para las plantas que producen frutos de agricultura	01/01/2016
NIIF 9	Instrumentos financieros; reemplaza a la NIC 39	01/01/2018
NIIF 5, 7 NIC 19, 34	Mejoramiento anual, ciclo 2012-2014 a esas normas	01/01/2016
NIIF 10 NIC 28	Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto	01/01/2016
NIC 27	Aplicación del método del patrimonio en estados financieros independientes (separados)	01/01/2016

NIIF 10,12	Entidades de inversión: aplicación de la excepción de consolidación	01/01/2016
NIC 28		
NIC 1	Iniciativa de revelación: Considera diversas aclaraciones en relación con los desgloses (materialidad, agregación, orden de las notas, etc.)	01/01/2016

Resumen de principales políticas contables

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Pasivos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de

otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Activos financieros no derivados; los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero esta deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no considera en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrara en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para el instrumento.

La compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar son evaluadas por deterioro específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimado, descontados a la tasa original de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continua reconociéndose a través de la revisión del descuento. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro causa que el monto de la perdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

La compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una perdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.

Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte impuesto a la renta definitiva.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La empresa no hizo la provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes.

2.3 IMPUESTOS TRIBUTARIOS

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.

Impuesto al Valor Agregado.

2.4 INVENTARIOS.

Los inventarios constan a su costo promedio de adquisición, y la toma física de los mismos al 31 de diciembre del 2015 se hizo con el personal de la empresa

2.5 COSTOS.

Los costos se determinan a nivel total, aplicando los elementos del costo de producción, éstos son la materia prima, mano de obra y los gastos de producción.

2.6 DEPRECIACIONES.

La empresa calcula la depreciación y la amortización de sus activos fijos tangibles e intangibles utilizando el método de la línea recta con los siguientes porcentajes anuales que se presenta a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones y amortizaciones acumuladas.

	Saldo A Dic 31/2014	Depreciación Año 2015	Saldo A Dic 31/2015	% Depreciación
Invernaderos	87.566,46	111.444,99	199.011,45	10%
Cuartos fríos	5.939,93	0,00	5.939,93	10%
Tutorio y Funicular	8.454,48	0,00	8.454,48	10%
Maquinaria y equipo	6.866,22	223,58	7.089,80	10%
Edificios	6.719,67	0,00	6.719,67	5%
Muebles y enseres	1.794,92	0,00	1.794,92	10%
Vehículos	52.048,81	458,30	52.507,11	20%
Equipo electrónico	7.302,63	0,00	7.302,63	10%
Instalaciones eléctricas	20.066,21	276,68	20.342,89	10%
Instalación. Riego y fumigación	16.325,68	0,00	16.325,68	10%
Equipo de computación	4.410,46	172,88	4.583,34	33%
Otros activos	41.372,82	1.232,88	42.605,70	10%
Plantas	42.004,72	1.242.303,35	1.284.308,07	
	300.873,01	1.356.112,66	1.656.985,67	

Por lo expuesto se encuentra que: las depreciaciones y la amortización se hicieron parcialmente

3. CAJA CHICA.

Valor que sirve para atender pagos pequeños e inmediatos \$ 559,40

4. CAJA.

Valor a ser depositado en cuentas bancarias, una caja general con un saldo de \$ 137,60 y un valor de \$ 383,19 en otro rubro de caja

5. BANCOS.

Las cuentas de bancos presentan sobregiros que se detalla en la nota 17

6. CLIENTES.

Por ventas a crédito a los siguientes clientes:

ALKEMADE INTERNATIONAL B.V.	HOLANDA	33.955,00
AMARAFLORE INTERNATIONAL LLC	USA	33.561,50
ASV NATUR FLOR S.L.	ESPAÑA	81.970,50
BELLE BLOSSOM LLC.		5.867,60
BOTANICA FLORIST LL		2.219,00
CONTINENTAL		84.884,44
FLOWER RIGHT NOW LLC		7.088,70
FRESCA FARMS		88.531,05
KORANAYA ENTERPRISES DBA LILY	USA	44.627,60
MIAFLORA FARMS		16.649,74
PLANTACIONES MALIMA	ECUADOR	31.058,45
POLO FARMS	USA	37.083,74
ROYAL FLOWERS INC		130,98
UNIQUE FLOWERS		10.896,00
VILASAR IMPORT ASSOCIATION		31.708,80
VIVERO MUSACO		9.012,00
TOTAL CLIENTES		519.245,10

7. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al final de este periodo la empresa no tiene valores anticipados.

8. INVENTARIOS

Se hallan registrados al precio promedio de adquisición:

Inventario de materia prima	19.434,99
-----------------------------	-----------

9. SEGUROS ANTICIPADOS.

Póliza de seguros que ampara las instalaciones de la compañía, al 31 de diciembre tienen un saldo de: \$ 70.010,60

10. IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Impuestos anticipados pagados \$ 19.066,82

11. CERTIFICADOS DE ABONO TRIBUTARIO.

La empresa en este periodo no cuenta con estos certificados

12. CREDITO TRIBUTARIO.

Impuesto que se declarará y se pagará en el mes siguiente \$ 97.803,57

13. ACTIVO FIJO.

El activo fijo está registrado a su costo de adquisición, modificado por un reavalúo realizado en el año 2002, y las variaciones se reflejan en el siguiente

cuadro:

	Saldo Activos Dic 31/2014	Adquisc/Dismn c2015	Saldo Activos Dic 31/2015	Depreciación Acumulada	Valor Actual
Invernaderos	356.814,58	-97.142,34	259.672,24	199.011,45	60.660,79
Cuartos fríos	39.957,05	-7.606,03	32.351,02	5.939,93	26.411,09
Tutorio y Funicular	20.187,60	0,00	20.187,60	8.454,48	11.733,12
Maquinaria y equipo	18.394,99	0,00	18.394,99	7.089,80	11.305,19
Edificios	173.976,54	-106.105,15	67.871,39	6.719,67	61.151,72
Muebles y enseres	4.223,01	0,00	4.223,01	1.794,92	2.428,09
Plantas	0,00	1.588.472,81	1.588.472,81	1.284.308,07	304.164,74
Vehículos	71.835,35	0,00	71.835,35	52.507,11	19.328,24
Equipo electrónico	20.384,49	1.749,15	22.133,64	7.302,63	14.831,01
Instalaciones eléctricas	30.921,95	0,00	30.921,95	20.342,89	10.579,06
Instalación. Riego y fumigación	68.178,33	-17.491,70	50.686,63	16.325,68	34.360,95
Equipo de computación	5.307,45	0,00	5.307,45	4.583,34	724,11
Otros activos	51.458,70	2.418,00	53.876,70	42.605,70	11.271,00
	861.640,04	1.364.294,74	2.225.934,78	1.656.985,67	568.949,11

14. ACTIVO DIFERIDO

Las variaciones y el valor actual se presentan a continuación:

	Saldo A Dic 31/2014	Adiciones Año 2015	Saldo A Dic 31/2015	% Amortización
Diferencia en cambios	357.100,15	0,00	357.100,15	20%
Seguros anticipados	62.182,65	804,78	70.010,60	
	419.282,80	804,78	427.110,75	

15. PROVEEDORES

Compra de bienes a corto plazo para el desarrollo normal de la actividad industrial, que se halla pendiente de pago \$ 340.975,04

16. OBLIGACIONES BANCARIAS.

Préstamos de:

Tarjeta de crédito Mastercard	3.977,83
Tarjeta de crédito Diners	7.115,90
	11.093,73

17. SOBREGIROS BANCARIOS.

Sobregiro en las siguientes cuentas bancarias: Banco del Austro: \$ 22.099,34

18. CUENTAS POR PAGAR.

Los siguientes valores pendientes de pago:

Empresa Eléctrica	5.594,97
Otros	215,89
	5.810,86

19. IMPUESTOS RETENIDOS

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ 329,57

20. 12% I.V.A. RETENIDO

Impuesto que será declarado y pagado en el mes siguiente \$ 0,00

21. PROVISION PARA CARGAS LABORALES.

Las siguientes provisiones realizadas:

Décimo tercer sueldo	84.471,09
Décimo cuarto sueldo	47.254,18
Vacaciones	0,00
Fondos de reserva	3.951,42
	135.676,69

22. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

De conformidad con disposiciones legales establecidas en el Régimen Laboral, la empresa destina el 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos \$ 2.185,32

23. SUELDOS POR PAGAR.

Rol de sueldos de diciembre pendiente de pago \$ 41.412,50

24. APORTES AL I.E.S.S

Planilla de aportes pendientes de pago \$ 7.904,67

25. PRESTAMOS DEL I.E.S.S

Préstamos quirografarios por pagar en el mes siguiente \$ 580,74

26. OBLIGACIONES BANCARIAS

Los siguientes préstamos:

	Valor	Tasa Interés	Garantía
Banco del Austro	428.303,60	9,76 %	Hipotecaria

27. PRESTAMO DE SOCIOS

La empresa no tiene valores por este concepto

28. DOCUMENTOS POR PAGAR

Préstamos recibidos de:

Sr. Jorge Serrano	32.805,94
Sra. Catalina Serrano	48.000,00
	80.805,94

29. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa es de \$ 82,000 dividido en 82,000 participaciones de \$ 1.00 cada una no negociables, cuyos socios son los siguientes:

	Valor	Porcentaje
Dr. Alejandro Serrano Aguilar	42.640,00	52%
Ing. Juan Serrano Cordero	27.060,00	33%
Dra. Maria Cristina Serrano Crespo	4.100,00	5%
Sr. Juan Pablo Serrano Crespo	4.100,00	5%
Srta. Maria Verónica Serrano Crespo	4.100,00	5%
	82.000,00	100%

30. RESERVA LEGAL.

Acumulado hasta el año 2008 \$ 469,18

31. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.

Los siguientes aportes:

Reserva	509.044,73
---------	------------

32. CAPITAL ADICIONAL

Saldo por revalorización de activos: \$ 105,48

33. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

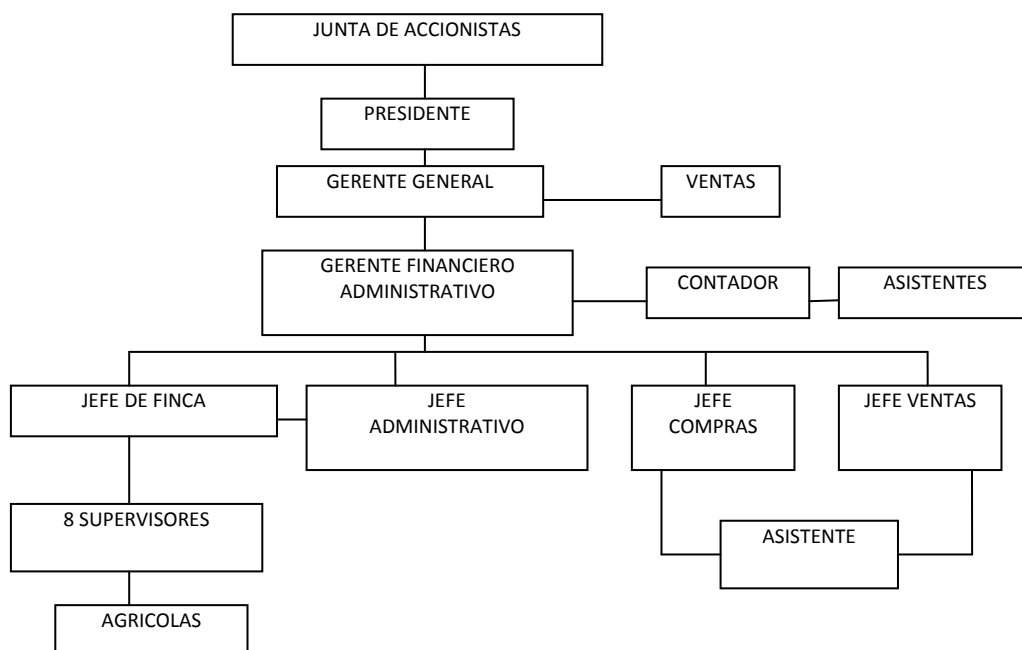
Utilidades no retiradas por los socios \$ 13.201,94

34. PERDIDA DE EJERCICIO

Pérdida del año 2015 \$ 4.385,53 ya que fue amortizada

35. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía cuenta con una estructura organizacional que presentamos el organigrama correspondiente:



36. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Por disposición legalmente establecida en el R.O. 740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas dispone que, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, las mismas que serán presentadas oportunamente.

37. TENDENCIAS.

Separadamente en hoja adicional, presentamos este informe.

38. ENTORNO ECONÓMICO

La actividad de la compañía es el cultivo de flores, y las ventas se realizan dentro y fuera del país.

39. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2015 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (mayo 5 de 2016) no se han producido eventos económicos importantes que, en opinión de la Gerencia, deban ser revelados y que afecten a los estados financieros cerrados el 31 de diciembre de 2015.