

AGROPRIM FARMS CIA LTDA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresadas en dólares Americanos)

NOTA 1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

AGROPRIM FARMS CIA. LTDA., es una compañía anónima constituida el 01 de julio del dos mil cuatro, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Sexto del Cantón Quito, Doctor Gonzalo Román Chacón, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 2328 del 08 de septiembre del 2004.

Domicilio principal de la Compañía.- Yaruqui, García Moreno No. 7 y Eugenio Espejo Quito - Ecuador

Domicilio Fiscal.- En la ciudad de Quito con RUC: 1791963679001

Plazo de duración. - La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en la escritura de constitución, vencido este plazo, la compañía se extinguirá de pleno derecho a menos que los accionistas reunidos en Junta General Ordinaria o Extraordinaria en forma expresa y antes de su expiración decidieren prorrogarle de conformidad con los estatutos.

Objeto Social.- La empresa se dedicará a las siguientes actividades: Producción, comercialización, importación y exportación de flores frescas. Completamente a estas actividades, la compañía podrá realizar todo tipo de actividades mercantiles, industriales y de inversión o intercambio comercial afines a su objeto social. En cumplimiento a su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

Actualmente la compañía mantiene un capital social autorizado de CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 400,00). El Capital social suscrito y pagado en su totalidad se encuentra dividido en cuatrocientas acciones iguales, acumulativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

COMPOSICION DEL CAPITAL

CEDULA	ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR ACCIONES	% PARTIC.
1708857386	GUERRERO COELLO CARLOS ELADIO	ECUATORIANA	240,00	60
1706481825	GUERRERO COELLO JULIO RICARDO	ECUATORIANA	80,00	20
1703424463	GUERRERO COELLO WASHINGTON STALIN	ECUATORIANA	80,00	20
TOTAL CAPITAL PAGADO			400,00	100,00

Representante Legal, administradores y directivos de la Empresa:

CEDULA	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO
1708857386	GUERRERO COELLO CARLOS ELADIO	ECUATORIANA	GERENTE
1706481825	GUERRERO COELLO JULIO RICARDO	ECUATORIANA	PRESIDENTE

Operaciones de la Compañía.- La actividad de la compañía está regida por el Código de Comercio y controlado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía AGROPRIM FARMS CIA LTDA.

NOTA 2. - BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el período contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro pueden ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Período económico.

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financiero corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

2.5 Negocio en marcha

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

2.6 Revelación de transacciones con Partes relacionadas.

Una parte relacionada.- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta norma denominada “la entidad que informa”)

Una transacción entre partes relacionadas.- Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

2.7 Bases de preparación . -

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas de contabilidad que la compañía aplica están de acuerdo a las Normas de Información Financiera (NIIF) las cuales requieren se efectué ciertas estimaciones y se establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo. - La compañía reconoce como efectivo o equivalentes del efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, de libre disponibilidad utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.- Los préstamos, cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambio en el valor razonable de la categoría de "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados" se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el período en el que se originan. La empresa evalúa a cada fecha del estado de situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeude de acuerdo con los términos originales de la cuentas a cobrar. En el presente ejercicio la empresa no tuvo que aplicar deterioro de las cuentas, porque no se registra cuentas comerciales corresponde al ejercicio económico 2018.

3.2.2 Provisión para Incobrable.- La provisión de cuentas incobrables es el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno. La Compañía si procede a efectuar la provisión para cuentas incobrables para el ejercicio 2018.

3.3 Propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después de su reconocimiento inicial, serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

3.3.1 Depreciación.- La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

ACTIVO FIJO	% DE DEPRECIACION
Muebles y enseres	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	10%
Otros Propiedad Planta y Equipo	10%

3.4 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

3.5 Impuestos

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

3.5.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2018 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%.

3.5.2. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos son calculados usando el método del pasivo basado en el balance general. Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros.

3.6 Provisiónes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.7 *Beneficios a los empleados*

Los beneficios de los empleados comprenden los siguientes:

- Los beneficios a corto plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;
- Los empleados pueden prestar sus servicios en la entidad a tiempo completo o a tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta Norma, el término “empleados” incluye también a los administradores y al personal gerencial.

3.7.1 Participación a trabajadores.-

- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

3.8 Capital Social y reservas.-

Las acciones de se registran como patrimonio y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías y si fuera voluntad expresa de los accionistas en actas de junta de accionistas para el efecto.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor

razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.10 Costos y Gastos

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.

3.11 Compensaciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.12 Estado de Flujos de Efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018, asciende a \$ 16.970,48 de disponibilidad inmediata y se concilian con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
Caja	1.000,00	1.000,00
Produbanco	15.770,48	3.029,62
Internacional	200,00	-
SUMAN	16.970,48	4.029,62

(*) Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliados con los estados de cuenta emitidos por el Banco Produbanco y el Banco Internacional.

NOTA 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018, asciende a \$ 268.407,42 menos la Provisión cuentas Incobrables \$ 2.913,92 Total Cuentas por Cobrar Comerciales Neto \$ 265.493,50.

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
Cuentas por cobrar comerciales Locales	87.863,53	-
Cuentas por cobrar comerciales del Exterior	181.241,12	268.407,42
Provisión Cuentas Incobrables	2.045,90	2.913,92
SUMAN	267.058,75	265.493,50

NOTA 6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	59.055,59	56.362,40
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	270,77	66,53
SUMAN	59.326,36	56.428,93

NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.438,15	2.166,16
IMPUESTO RENTA CLIENTES	2.095,06	2.847,97
CREDITO TRIBUTARIO IVA	14.560,40	9.181,03
SUMAN	18.093,61	14.195,16

Se registra los Créditos Tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados en el año que se declara.

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupa las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones:

Al 31 de diciembre 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Adiciones y retiros	Saldos al 31/12/2018
ACTIVO DEPRECIABLE			
MAQUINARIA Y EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	36.911,33		36.911,33
MUEBLES Y ENSERES	2.588,25		2.588,25
EQUIPO DE COMPUTACION	3.308,59		3.308,59
VEHICULOS	97.023,09		97.023,09
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.680,35		4.680,35
SUMAN	144.511,61		144.511,61

DEPRECIACION ACUMULADA

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	DEPRECIACIÓN 2018	Saldos al 31/12/2018
ACTIVO DEPRECIABLE			
MAQUINARIA Y EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	36.911,33		36.911,33
MUEBLES Y ENSERES	2.588,25		2.588,25
EQUIPO DE COMPUTACION	3.026,62	281,97	3.308,59
VEHICULOS	62.335,97	12.660,85	74.996,82
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.680,35		4.680,35
SUMAN	109.542,52	12.942,82	122.485,34
Total Propiedad Planta y Equipo (neto)			22.026,27

NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación. La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas.

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
Cuentas por pagar Proveedores	275.849,26	301.143,52
SUMAN	275.849,26	301.143,52

NOTA 10 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
Banco de Guayaquil	-	5.993,10
Banco Produbanco	-	5.851,42
Tarjeta de Crédito	11.382,91	16.225,17
SUMAN	11.382,91	28.069,69

NOTA 11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social y que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control, cuyo saldo es \$ 20.568,92 desglosado de la siguiente manera:

Con la Administración Tributaria

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
IMPUESTOS POR PAGAR	6.343,23	3.061,90
22% IMPUESTO RENTA	-	9.236,91
SUMAN	6.343,23	12.298,81

Con el IESS

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
APORTE AL IESS	1.394,06	1.220,90
FONDO DE RESERVA	184,93	184,93
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS	729,02	-
SUMAN	2.308,01	1.405,83
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES		8.651,24

Por beneficios sociales a empleados

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
Sueldos por Pagar	4.525,59	4.372,21
Décimo Tercer Sueldo	537,84	490,97
Décimo Cuarto Sueldo	1.930,00	1.679,17
15% Utilidad trabajadores	-	321,93
SUMAN	6.993,43	6.864,28

Corresponde a las provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, establecidas en el régimen laboral vigente.

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

NOTA 12 ANTICIPO CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
Anticipo otros	8.644,82	6.515,71
SUMAN	8.644,82	6.515,71

NOTA 13 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
Municipio por pagar	-	3.379,56
Préstamo Héctor Hurtado	83.274,52	14.085,16
SUMAN	83.274,52	17.464,72

NOTA 15 CAPITAL SOCIAL

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde a \$ 400,00 Dólares de los Estados Unidos.

La Nómina Actual de Accionistas, para su presentación en la Superintendencia de compañías estaría determinada de la siguiente manera:

CEDULA	ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR ACCIONES	% PARTIC.
1708857386	GUERRERO COELLO CARLOS ELADIO	ECUATORIANA	240,00	60
1706481825	GUERRERO COELLO JULIO RICARDO	ECUATORIANA	80,00	20
1703424463	GUERRERO COELLO WASHINGTON STALIN	ECUATORIANA	80,00	20
TOTAL CAPITAL PAGADO			400,00	100,00

NOTA 16 RESERVAS

Reserva Legal.- De conformidad con los artículos 109 y 297, de la Ley de Compañías, se reservará el 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social de la compañía.

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
RESERVA LEGAL	11.050,13	11.050,13
SUMAN	11.050,13	11.050,13

La reserva legal es un porcentaje establecido por la ley el cual tiene como objetivo proteger el capital de una sociedad ante las eventuales pérdidas, únicamente se dispondrá de este fondo para responder ante las pérdidas de la empresa.

NOTA 17 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
Resultados de Ejercicios anteriores	-	11.739,21
Resultados Ejercicio 2014	-	6.348,28
Resultado Ejercicio 2015	-	16.413,43
Pérdida del ejercicio 2016	-613,74	-35.114,66
Pérdida del ejercicio 2017	-7.412,66	
SUMAN	-8.026,40	-613,74

NOTA 18 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa obtuvo una pérdida de \$ 4.841,95 la misma que se presenta a continuación con sus respectivas apropiaciones:

CUENTAS	AÑO 2018
PERDIDA CONTABLE	4.841,95
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	--
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	8.809,42
BASE IMPONIBLE	3.967,47
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	-
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	4.841,95

NOTA 19 INGRESOS OPERACIONALES

Ingreso por venta de flor se registra los valores por la venta de flor en el mercado nacional y la exportación especialmente a los países de Estados Unidos, Canadá, Cuba y Europa.

Al 31 de diciembre del 2018, este rubro se conforma de la siguiente manera

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
VENTAS	1.122.410,17	1.109.496,37
OTROS INGRESOS	7.656,87	7.340,37
INGRESOS EXENTOS	-	-
SUMAN	1.130.067,04	1.116.836,74

NOTA 20 COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre del 2017 y 2018 se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2018
Costo de Venta		
Costos Directos	780.644,21	926.660,85
Costos Indirectos	30.917,94	30.085,75
Total Costo de Venta	811.562,15	956.746,60
Gastos Generales		
Gastos de personal	100.373,51	94.651,11
Servicios Básicos	6.392,49	6.452,40
Mantenimiento	29.575,83	16.923,35
Arriendos	7.200,00	7.218,00
Contribución Impuestos	7.801,05	30,24
Útiles y Suministros de oficina	2.556,24	2.269,77
Otras cuentas generales	77.224,38	13.609,79
Depreciaciones y amortizaciones	14.811,38	13.460,32
Otros gastos de venta	3.054,26	3.171,93
Intereses y comisiones	13.977,57	11.566,06
Total Gastos	262.966,71	169.352,97
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	1.074.528,86	1.126.099,57

NOTA 21 GASTOS EXTRAORDINARIOS NO DEDUCIBLES

Se registra los Gastos No Deducibles que la empresa ha incurrido durante el año 2018 y se presenta a continuación:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2018
Gastos No Deducibles	40.161.70	8.809.42
Total de otros ingresos y gastos	40.161,70	8.809,42

NOTA 22 CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-4.841,95	2.146,18
(-) 15% Reparto a trabajadores	--	321,93
(=) Utilidad/Perdida Contable	-	1.824,25
(+) Gastos No Deducibles)	8.809,42	40.161,70
(=) Utilidad/Perdida Gravable	3.967,47	41.985,95
(-22%) Impuesto a la Renta	-	9.236,91
UTILIDAD/PERDIDA EN EL EJERCICIO	-4841.95	(7.412,66)

NOTA 23 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS Y ACCIONISTAS

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

NOTA 24 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta Universal de Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Universal de Accionistas sin modificaciones.

NOTA 25 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del presente informe, en opinión de la administración no se produjeron eventos, pudieren tener efecto importante sobre los Estados Financieros.

Ing. Carlos Guerrero
RESENTANTE LEGAL

Sra. Cristina Baroja
CONTADOR
