

***COMPAÑÍA ROSAS DEL CORAZON
ROSASLESANDI CIA. LTDA***

***INFORME DE LOS
AUDITORES INDEPENDIENTES
EJERCICIO ECONOMICO:
ENERO 1°
A DICIEMBRE 31, 2018***

***DRA. SILVIA LOPEZ MERINO
RNA 111***

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 30 de Abril de 2019

A los señores Accionistas de la Compañía

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Opinión

1. He auditado los estados financieros de **ROSAS DEL CORAZÓN ROSASLESANDI CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes indicados se presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión

2. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Soy independiente de **ROSAS DEL CORAZÓN ROSASLESANDI CIA. LTDA.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

3. *La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.*

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

4. *Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.*

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Como auditora profesional soy la responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Soy la única responsable de la opinión de auditoría. También:

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo para no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y , basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos y condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, dichas revelaciones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que a Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

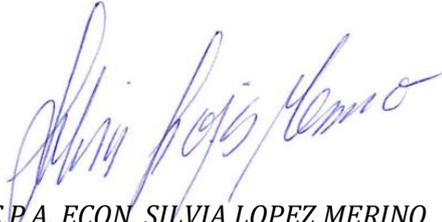
Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

5. *Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la empresa., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.*

6. *Este informe se emite únicamente para información de los Accionistas de **ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.**, y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.*



C.P.A. ECON. SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 111
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704
silomersa@hotmail.com

Estado de Situación Financiera
 Períodos concluidos en diciembre 31 del 2018 y 2017
 Expresados en Dólares de Estados Unidos de América

I. ESTADOS FINANCIEROS

	NOTAS	SALDOS AL	
		12/31/2018	12/31/2017
<u>ACTIVOS</u>			
<u>CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	100.00	15,617.12
Activos financieros	4	315,114.37	26,595.48
Inventarios	5	102,741.24	127,756.26
Servicios y otros pagos anticipados	6	122,974.88	83,960.99
Activos por impuestos corrientes	7	132,572.18	124,296.45
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		673,502.67	378,226.30
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad, planta y equipo, propiedades de inversión y activos biológicos	8	2,869,869.44	1,732,760.17
Activo intangible	9	178,892.80	355,029.29
Activos financieros no corrientes	10	5,509.94	5,509.94
Activo por impuestos diferidos	11	0.00	32,085.79
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3,054,272.18	2,125,385.19
TOTAL ACTIVOS		3,727,774.85	2,503,611.49
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar	12	622,073.23	401,104.74
Obligaciones con instituciones financieras	13	372,916.86	99,999.96
Otras obligaciones corrientes	15	267,247.89	240,078.36
Otros pasivos financieros	16	609,161.45	349,855.42
Anticipo clientes	17	0.00	4,101.91
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,871,399.43	1,095,140.39
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y documentos por pagar	18	124,774.81	140,160.06
Obligaciones con instituciones financieras	19	530,743.56	216,666.74
Cuentas por pagar socios	20	296,884.23	296,884.23
Otras cuentas por pagar	21	202,203.88	175,272.54
Provisiones por beneficios a empleados	22	74,770.50	32,118.00

<i>Pasivo por ingresos diferidos</i>	23	0.00	32,085.79
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,229,376.98	893,187.36
TOTAL PASIVOS		3,100,776.41	1,988,327.75
<u>PATRIMONIO</u>			
<i>Capital</i>	24	405,000.00	215,000.00
<i>Aporte Futura Capitalización</i>	25	0.00	0.00
<i>Reservas</i>	26	28,857.37	13,871.83
<i>Resultados acumulados</i>	27	58,739.37	-35,985.87
<i>Otros Resultados integrales</i>	29	0.00	22,687.00
<i>Resultado integral del ejercicio</i>		134,401.70	299,710.78
TOTAL PATRIMONIO		626,998.44	515,283.74
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3,727,774.85	2,503,611.49

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Paola Tapia
GERENTE GENERAL

Pamela Salazar
CONTADOR GENERAL

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Estados de Resultados

Períodos concluidos en diciembre 31 del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de Estados Unidos de América

		SALDOS AL	
		12/31/2018	12/31/2017
INGRESOS	NOTAS		
Ingresos de actividades ordinarias	30	3,889,895.75	3,866,987.45
Costo de ventas y producción	31	3,261,993.30	3,116,669.45
GANANCIA BRUTA		627,902.45	750,318.00
Otros ingresos	32	23,726.20	12.09
GASTOS	33		
Gastos de venta		158,339.35	74,060.93
Gastos administrativos		233,787.14	206,154.85
Gastos financieros		52,475.91	69,058.75
Otros gastos		4,308.76	2,918.99
TOTAL GASTOS		448,911.16	352,193.52
(PÉRDIDA) GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	34	202,717.49	398,136.57
15% Participación trabajadores		30,407.62	59,720.49
(PÉRDIDA) GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		37,908.17	38,705.30
Impuesto a la Renta Causado			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		134,401.70	299,710.78

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Paola Tapia
GERENTE GENERAL

Pamela Salazar
CONTADOR GENERAL

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Períodos concluidos en diciembre 31 del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de Estados Unidos de América

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			ORI	RESULTADO NETO DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	SOCIAL SUSCRITO	LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS APLICACIÓN NIIF			
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	215,000.00	13,871.83	175,511.15	(205,446.02)	(6,051.00)	22,687.00	299,710.78	515,283.74
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	<i>190,000.00</i>							<i>190,000.00</i>
<i>Otros cambios (detallar)</i>		<i>14,985.54</i>	<i>94,725.24</i>			<i>(22,687.00)</i>	<i>(299,710.78)</i>	<i>(212,687.00)</i>
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>							<i>134,401.70</i>	<i>134,401.70</i>
<i>Total</i>	405,000.00	28,857.37	270,236.39	(205,446.02)	(6,051.00)	-	134,401.70	626,998.44

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Paola Tapia
GERENTE GENERAL

Pamela Salazar
CONTADOR GENERAL

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Estados de Flujo de Efectivo

Períodos concluidos en diciembre 31 del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de Estados Unidos de América

	SALDOS	SALDOS
	12-31-2018	12-31-2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(15,517.12)	14,017.79
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	806,486.13	503,551.73
Clases de cobros por actividades de operación	3,621,001.15	3,654,816.21
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,621,001.15	3,654,816.21
Clases de pagos por actividades de operación	(206,969.62)	(206,959.32)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(206,969.62)	(206,959.32)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(3,021,484.64)	(2,944,305.16)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,408,996.97)	(260,644.21)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1,408,996.97)	(260,644.21)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	586,993.72	(228,889.73)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(586,993.72)	(228,889.73)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(15,517.12)	14,017.79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	15,617.12	1,599.33

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	100.00	15,617.12
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	202,717.49	398,136.57
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFFECTIVO:	467,989.69	422,763.68
<i>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</i>	448,024.19	427,007.68
<i>Ajustes por gastos en provisiones</i>	19,965.50	(4,244.00)
<i>Ajuste por Valor razonable</i>	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	135,778.95	(317,348.52)
<i>(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes</i>	(288,518.89)	(4,605.93)
<i>(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar</i>		0.00
<i>(Incremento) disminución en anticipos de proveedores</i>		0.00
<i>(Incremento) disminución en inventarios</i>	25,015.02	(66,233.92)
<i>(Incremento) disminución en otros activos</i>	(47,289.62)	(81,805.67)
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	220,968.49	(92,587.55)
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>		0.00
<i>Incremento (disminución) en beneficios empleados</i>		0.00
<i>Incremento (disminución) en anticipos de clientes</i>	(4,101.91)	(207,577.40)
<i>Incremento (disminución) en otros pasivos</i>	229,705.86	135,461.95
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados) act. operación	806,486.13	503,551.73

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Paola Tapia
GERENTE GENERAL

Pamela Salazar
CONTADOR GENERAL

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)

SECCION 2

La Compañía se constituyó el 03 de marzo del 2008 ante el Dr. Sebastián Valdivieso Cueva, Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito bajo el nombre de ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en el Cantón Mejía Provincia de Pichincha, Según Resolución 08.Q.IJ.000843 de la Superintendencia de Compañías emitida por la Dra. Esperanza Fuentes de Galindo, Directora Departamento Jurídico Subrogante, emitida el 19 de marzo del 2008 resuelve aprobar la Constitución de la Compañía; escritura de constitución inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Mejía, bajo Número 628 del Repertorio y 34 del Registro Mercantil.

Con fecha 19 de febrero del 2016, la compañía realizó el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos según escritura pública celebrada en la Notaría 35 del Cantón Quito, ante la Dra. Lorena Prado Marcial, documento inscrito en el Registro de la Propiedad del Cantón Mejía el 02 de marzo del 2016 bajo el número de Repertorio 45 y 11 del Registro Mercantil.

Con fecha 12 de octubre del 2018, la compañía realizó el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos según escritura pública celebrada en la Notaría 83 del Cantón Quito, ante la Abogada Carla María Hidalgo Rivera, documento inscrito en el Registro de la Propiedad del Cantón Mejía el 11 de diciembre del 2018 bajo el número de Repertorio 346 y 76 del Registro Mercantil

El capital social de la Compañía es de cuatrocientos cinco mil dólares de Estados Unidos de Norteamérica (\$. 405.000,00) divididos en cuatrocientos cinco mil participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de un dólar cada una.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General quien ejercerá la representación legal, judicial y extrajudicial de la misma.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b)

SECCION 2

El objetivo principal de la Compañía es la producción, industrialización, comercialización y exportación de productos agrícolas, importación de insumos, materia vegetal, maquinaria y equipo para la producción e industrialización agrícola.

Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá realizar todo acto o contrato necesario, permitido por las leyes ecuatorianas, relacionadas con el objeto social; así como asociarse o fusionarse con otras empresas, particularmente con aquellas que tengan el mismo, análogo conexo objeto y podrá adquirir acciones o participaciones en otras compañías.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.138(b)

Sección 2

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16

Sección 3

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIF's para PYMES, Normas Internaciones de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2018 y 2017; en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados de los dos períodos.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.117(a)

- *Provisión Jubilación Patronal;*
- *Provisión Desahucio;*

c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)

Sección 10

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

(a) Instrumentos financieros

NIC 39.45

Sección 11

La empresa tiene activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIC 39.46(b)

Sección 11

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

NIC 39.44

Sección 11

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

Partidas por cobrar

NIC 39.46(a)

Sección 11

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

Sección 11

La Compañía al 31 de diciembre del 2018, no considera necesario realizar la provisión para incobrables debido a que cuenta con un solo cliente del exterior sólido y confiable asegurando su cobro por lo que el saldo de esta cuenta en balances es “cero”.

2.3 Valuación de inventarios

Sección 13

El control de inventarios se efectúa por el método permanente; las existencias son valoradas al costo o valor de mercado, el menor según lo dispuesto en la NIC 2.

Rosas del Corazón, para la valuación de inventarios aplica el método del costo promedio ponderado para todos los químicos, fertilizantes y demás materiales utilizados en el proceso de siembra, cultivo y empaque de flores. En el caso de existencias por recibir éstas son valoradas al costo de adquisición.

El movimiento de los materiales se lo realiza automáticamente dentro del sistema contable, asignando su consumo por medio de centros de costos que se distribuyen directamente a cada cultivo. Los inventarios se encuentran clasificados dentro del activo corriente.

El valor de inventarios corresponde a las cuentas de materiales y suministros; los materiales son descargados de acuerdo a su utilización en la producción e instalaciones del cultivo, rubros que se encuentran controlados mediante un módulo que está en línea con el sistema contable.

La Administración de la Compañía de acuerdo al análisis realizado por Bodega y el Departamento Técnico estima un porcentaje del 3% como desperdicio en materiales y suministros.

(b) Propiedad, planta y equipo

NIC 16. 73(a)

Sección 17

Reconocimiento y medición

NIC 16.30

Sección 17

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

NIC 16.16

Sección 17

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- *Costo de los materiales y la mano de obra directa;*
- *Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.*

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Depreciación

NIC 16. 73(b)

Sección 17

Los elementos de propiedad, planta y equipo, se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente, con valor residual de US\$ 1,00.

Los porcentajes de depreciación aplicados son los siguientes:

Tipo de Activo	Porcentaje
Construcciones	10%
Invernaderos	10%
Maquinaria	10%
Equipo de computo	33.33%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

(c) Activo biológico

NIC 41.20, 21, 30

Sección 34

Para valorar y reconocer los activos biológicos se hacen las siguientes consideraciones:

Activo Biológico: "Un activo biológico es un animal vivo o una planta". El Inventario de plantas corresponde a cada cultivo al 31 de diciembre del año en curso.

La entidad utilizará el modelo del valor razonable, a la fecha sobre la que se informe y se utilizará el costo del activo de manera fiable; la empresa acumulará los costos del valor de la planta y el injerto.

Las políticas y tratamientos contables que se utilicen para la contabilización de la cuenta, se basarán en su mayoría en las normas expresadas en la Sección 34. Es importante recalcar que las políticas contables, no consideran los valores de las regalías de las plantas, ya que, estos valores por regalías se registran en una cuenta diferente de activos intangibles y por lo tanto tienen un tratamiento diferente.

Para que una planta se reconozca como activo en la cuenta contable es indispensable que sea posible que la empresa reciba beneficios económicos futuros asociados con la producción de dicha planta, y también que el costo de esta pueda ser medido de forma fiable.

Las plantas serán medidas tanto al momento de su reconocimiento inicial como al final del período sobre el que se informa, a su valor razonable.

Las pérdidas y ganancias que se den como resultado de las revaluaciones efectuadas cuando las plantas se llevan a valor razonable, serán enviadas a los resultados del período en que aparezcan.

Cuando una variedad y/o planta se tenga que dar de baja debido a afectaciones y cambios derivados de la fluctuación en el mercado o por cualquier otra razón externa, estos valores se registraran en la cuenta de resultados y se realizará este registro así no se haya depreciado la planta en su totalidad.

Si en el transcurso del periodo corriente, el método de mediación de valor razonable resultara ser efectivo y se pudiera utilizar este como método de medición, este cambio debe ser revelado en las notas de los estados financieros indicando una descripción de los activos biológicos, una explicación de las razones por las que el valor razonable ha pasado a ser medido con fiabilidad y el efecto del cambio.

Información a revelar

En el caso de producirse eventos de carácter natural que tengan relación con el clima o las enfermedades que influyan de forma significativa en los resultados a manera de gastos o ingresos, se revelará la cuantía y los detalles inherentes a dicho suceso. Ejemplos de las causas de dichos efectos pueden ser: plagas y enfermedades, heladas y sequías.

El tiempo estimado promedio aproximado de vida útil de una planta de flores es de 10 años, esto es debido al cambio constante de variedades en el mercado, aunque la vida económica de una planta podría extenderse a un período mayor la vida útil se determina en base al tiempo real productivo debido a las tendencias del mercado. Con el fin de establecer un

tiempo diferente al expuesto en esta política se deberá realizar un análisis histórico del comportamiento de las variedades en el mercado.

(d) Activos intangibles

Otros activos intangibles

NIC 38.74

Sección 18

Otros activos intangibles que son adquiridos por la Compañía y tienen una vida útil, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los activos intangibles son las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas.

Amortización

La amortización se basa en el costo de un activo menos su valor residual.

NIC 38.118(a), (b)

Sección 18

Los activos intangibles se amortizan en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

Las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas, se amortizan de acuerdo a la duración de la variedad o planta.

NIC 38.104

Sección 18

Los métodos de amortización, vida útil y valor residual son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan si es necesario.

(e) Beneficios a los empleados - NIC 19

Sección 28

1. Características consideradas

- *Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.*
- *La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.*

2. Características del Método Actuarial

- *Para el registro de las provisiones se considera los años de servicio del personal desde la fecha de contratación tanto para la jubilación patronal como para el desahucio.*

(f) Ingresos - NIC 18.35(a)

Sección 23

Bienes vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

NIC 18.15

Sección 23

La oportunidad de las transferencias de riesgos y ventajas varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta, por ejemplo:

- *En envíos locales, la transferencia usualmente ocurre cuando el producto es recibido por el cliente;*
- *En envíos al extranjero, la transferencia ocurre cuando él o los bienes son entregados para su transporte en la Agencia de Carga solicitada por el cliente.*

(g) Ingresos financieros y costos financieros

NIC 23.8

Sección 25

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados, usando el método de interés efectivo.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados.

(h) Información a revelar sobre partes vinculadas

NIC 24

Sección 33.1

Esta Sección requiere que una entidad incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

Rosas del Corazón mantiene operaciones comerciales con su relacionada La Fortaleza Leoforta S.A., ésta es la proveedora de separadores (palets) de cartón para los ramos de rosas, en el año 2018 se han generado (27) compras por un valor de US\$. 64.874,78, se han realizado pagos por US\$. 45.809,28 que incluye el pago total del saldo del año 2017 por US\$. 17.836,33 quedando un saldo pendiente por pagar de US\$. 36.901,83 con vencimiento a 150 días.

Cereales Andinos también es una empresa relacionada, al cierre del período existen US\$. 2.500,00 por pagar, generados en el año 2015; el origen de esta obligación es un préstamo por iliquidez de Cereales a pagarse en un tiempo no definido. Rosas del Corazón no cobra interés alguno por esta obligación considerando que su relacionada no está en condiciones económicas de cubrir estos conceptos.

2.4 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.5 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho no valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2018, como se muestra en la Nota 33 de la conciliación tributaria que se adjunta al presente Informe

2.6 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 25% vigente para el año 2018 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

2.7 Reserva Legal

Según Resolución No. 931-4-1-019 de noviembre de 1993, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada en el Registro Oficial No. 332 de 08 de diciembre de ese año, se modifica la base para el cálculo de la Reserva Legal, tomando ésta luego de la participación de utilidades a trabajadores y del Impuesto a la Renta.

La Ley de Compañías del Ecuador prevé una apropiación del 5% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 20% del capital social, para el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada.

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2018 un saldo acumulado por Fondo de Reserva Legal un valor de US. \$. 28.857,37.

2.8 Políticas Administrativas y de procedimientos

a) Políticas de Ventas

La empresa mantiene una política de ventas y créditos, concediendo a nuestro principal importador de

Rusia, un crédito de 15 días.

b) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía es el sistema informático "Sofía", en Power Builder 9.0.3; desarrollado por la empresa Natuflor S.A. Este sistema permite automatizar los procesos informáticos de las áreas contables, productivas, comerciales, y de recursos humanos, el sistema está en línea.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Número De Cuenta</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-17</u>
CAJA GENERAL			
Caja chica		100.00	100.00
	SUMAN:	100.00	100.00
BANCOS			
Produbanco	2051005014	0.00	15,517.12
Guayaquil	41238011	0.00	0.00
	SUMAN:	0.00	15,517.12
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		100.00	15,617.12

NOTA (4) **ACTIVOS FINANCIEROS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
Agrivaldani S.A.	0.00	2,065.76
Conectiflor S.A.	128.80	0.00
International Rose Breeders	71.68	0.00
LATIN SELECTIONS FLORICOLA S.A.	543.90	0.00
Pico Acosta Lucía Isabel	3,140.77	1,266.78
Jácome Asimbaya Angélica	0.00	23.31
OLIJ ECUADOR CIA.LTDA.	895.36	0.00
Representaciones Irogoyen Vega Cía. Ltda.	0.00	296.40
Taco Victor Hugo	0.00	98.95
Pallo Tacuri Segundo Pablo	0.00	1,485.00
Valencia Pujota Jaime	812.25	1,020.00
Yanez Chiluisa Blanca Eugenia	285.07	193.42
Suman:	5,877.83	6,449.62
CLIENTES DEL EXTERIOR		
GANTE TRADING CORP	271,156.95	0.00
SAGAT INTERNATIONAL B.V.	3,761.75	
SAGAT INTERNATIONAL LLC	21,785.75	
SHANGHAI CHERY INDUSTRADING CO. LTD	4,397.77	
OTROS	7,934.32	
Suman:	309,036.54	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Devolución SRI	0.00	16,312.49
Otras cuentas por cobrar	200.00	3,833.37
Suman:	200.00	20,145.86
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	315,114.37	26,595.48

	Saldo US\$	Saldo US\$
<u>Descripción</u>	<u>Al 31-12-18</u>	<u>Al 31-12-17</u>
Aparatos de medición	337.46	316.28
Agroquímicos	55,519.82	57,942.36
Materiales de seguridad industrial	2,207.25	1,776.95
Materiales de empaque	38,397.39	55,445.56
Materiales mantenimiento invernaderos	14.71	4,186.34
Materiales mantenimiento general	3,577.78	5,272.76
Materiales para cultivo	2,686.83	2,816.01
TOTAL INVENTARIOS	102,741.24	127,756.26

NOTA (5) INVENTARIOS

NOTA (6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	Saldo US\$.	Saldo US\$.
	<u>Al 31-12-18</u>	<u>Al 31-12-17</u>
ANTICIPO PROVEEDORES		
Anticipo proveedores	119,474.30	83,527.50
OTROS ANTICIPO		
OTROS	3,461.02	400.00
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Seguros	39.56	33.49
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	122,974.88	83,960.99

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	Saldo US\$.	Saldo US\$.
	<u>Al 31-12-18</u>	<u>Al 31-12-17</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
IVA Compras Locales	98,857.84	96,363.49
Suman:	98,857.84	96,363.49
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		
Retención en la Fuente	1,160.94	101.40
Anticipo Impuesto a la Renta	32,553.40	27,831.56
Suman:	33,714.34	27,932.96
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	132,572.18	124,296.45

NOTA (8) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<u>NO DEPRECIABLE</u>		
Terrenos	1,712,500.00	854,500.00
CONSTRUCCIONES GENERALES EN CURSO	1,635.66	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO EN CURSO	12,979.88	0.00
Suman:	1,727,115.54	854,500.00
<u>DEPRECIABLE</u>		
Invernaderos	754,729.69	621,580.78
Construcciones generales	490,276.06	303,356.16
Equipo de computación	17,073.95	15,548.73
Maquinaria y equipo	394,012.43	262,757.33
Muebles y enseres	1,134.12	1,134.12
Vehículos	28,882.65	58,473.67
Software	18,360.00	18,360.00
Suman:	1,704,468.90	1,281,210.79
Menos: Depreciación acumulada	690,808.09	550,535.09
Valor neto activo depreciable	1,013,660.81	730,675.70
<u>Activo Biológico</u>		
Activo Biológico Finca 1	339,939.07	292,810.53
Activo Biológico Finca 2	339,071.72	320,158.09
Activo Biológico Finca 3	10,970.16	10,525.46
Suman:	689,980.95	623,494.08
<u>Activo Biológico Vegetativo</u>		
Activo Biológico Vegetativo Finca 2	0.00	16,781.56
Activo Biológico Vegetativo Finca 2	0.00	12,740.54
Suman:	0.00	29,522.10
Menos: Depreciación acumulada	560,887.86	505,431.71
Valor neto activo biológico	129,093.09	147,584.47
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,869,869.44	1,732,760.17

NOTA (9) ACTIVO INTANGIBLE

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
REGALIAS ROSAS		
Finca 1	442,841.25	429,384.75
Finca 2	542,881.17	529,977.73
Finca 3	30,020.08	20,095.08
Suman:	1,015,742.50	979,457.56
Menos: Amortización acumulada	836,849.70	624,428.27
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	178,892.80	355,029.29

NOTA (10) ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		
Cereales Andinos	2,500.00	2,500.00
Fernando Paredes	3,009.94	3,009.94
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	5,509.94	5,509.94

NOTA (11) ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Pérdida tributaria sujeta a amortización	0.00	32,085.79
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	32,085.79

NOTA (12) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Cuentas por pagar relacionados	36,901.83	25,715.24
Cuentas por pagar no relacionados	585,171.40	375,389.50
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (a)	622,073.23	401,104.74

(a) Valores generados por operaciones propias de la compañía que serán cancelados en el transcurso del primer semestre del año 2018.

NOTA (13) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Produbanco	2051005014	264,583.57	0.00
Corporación Financiera Nacional (b)		108,333.29	99,999.96
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		372,916.86	99,999.96

(b) Corresponde a la porción corriente del préstamo captado el 03 de marzo del 2016, en la Corporación Financiera Nacional – CFN, por \$. 400.000,00 a una tasa de interés anual del 9,4865%; a 5 años plazo.

NOTA (14) CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Econ. Marcelo Tapia	64,860.00	120,000.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS (c)	64,860.00	120,000.00

(c) Valores entregados por el Econ. Tapia para operaciones propias del negocio, este préstamo no genera interés alguno y será satisfecho de acuerdo a la liquidez y flujo de efectivo que tenga la Compañía.

NOTA (15) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
RETENCIONES EN LA FUENTE		
1% Retención Fuente	1,004.63	1,452.91
2% Retención Fuente	698.94	390.92
8% Retención Fuente	1,002.86	564.50
10% Retención Fuente	405.20	256.30
100% IVA Retención	8,642.87	7,877.96
Suman:	11,754.50	10,542.59
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS		
Empleados	0.00	0.00
Suman:	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA		
Impuesto a la Renta por pagar	44,113.93	38,705.30
Suman:	44,113.93	38,705.30
Suman:	55,868.43	49,247.89
CON EL IESS		
Préstamos IESS	5,115.92	3,762.78
Aporte Patronal	20,871.69	8,913.12
Aporte Personal	10,970.78	6,932.43
Fondos de Reserva	1,134.24	715.11
Suman:	38,092.63	20,323.44
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	9,081.99	6,586.82
Décimo Cuarto Sueldo	23,649.91	21,117.29
Vacaciones	44,862.66	33,023.11
Suman:	77,594.56	60,727.22
PARTICIPACION TRABAJADORES		
15% Participación trabajadores	30,407.62	59,720.49
Suman:	30,407.62	59,720.49
OTRAS OBLIGACIONES EMITIDAS		
Sueldos por liquidar	0.00	0.00
Sueldos por pagar	67,259.36	46,913.42
Fondo agasajo empleados	4,231.05	3,145.90
Suman:	71,490.41	50,059.32
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	273,453.65	240,078.36

NOTA (16) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Mads	91,117.00	138,000.00
SRI CONVENIO DE PAGO	10,916.48	0.00
Panorama Roses	21,881.01	21,881.01
Gina Rodríguez (d)	67,736.38	67,647.28
Patricio Enriquez	350,000.00	2,081.48
Otras cuentas por pagar	1,143.95	2,081.48
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	<u>542,794.82</u>	<u>231,691.25</u>

(d) Corresponde a la porción corriente del saldo pendiente de pago por la compra de Finca 1, a ser cubierto en 5 años según el pagaré suscrito entre la Sra. Rodríguez y Rosas del Corazón.

NOTA (17) ANTICIPOS DE CLIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Anticipo clientes	0.00	4,101.91
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>0.00</u>	<u>4,101.91</u>

NOTA (18) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Rose Breeders	2,114.94	3,274.94
D.R. Ecuador Roses	396.73	4,711.87
Latin Selections	8,444.35	8,444.35
Nirp Ecuador C. Ltda.	0.00	5,508.50
Plantec	75,393.20	90,471.80
Preesman	8,301.60	8,301.60
Rozen Tantau	0.00	1,177.19
Schereurs	11,276.85	11,276.85
Terra Nigra	81.76	541.76
Conectiflor	6,451.20	6,451.20
Hilsea Investments Limited	12,314.18	0.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (e)	124,774.81	140,160.06

(e) Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores de regalías, en el 2018, se prevé la cancelación de acuerdo a los contratos de regalías y planes de pago acordados con los proveedores.

NOTA (19) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Corporación Financiera Nacional (f)	116,666.78	216,666.74
Produbanco (f)	414,076.78	0.00
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	530,743.56	216,666.74

(f) Corresponde a la porción a largo plazo del préstamo captado el 03 de marzo del 2016, en la Corporación Financiera Nacional – CFN, por \$. 400.000,00 a una tasa de interés anual del 9,4865%; obligación a ser satisfecha en 5 años.

NOTA (20) CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
PRESTAMOS ACCIONISTAS		
Econ. Marcelo Tapia	296,884.23	296,884.23
	<hr/>	<hr/>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS (g)	296,884.23	296,884.23

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
PRESTAMOS ACCIONISTAS		
Mosflor	1,506.23	0.00
	<hr/>	<hr/>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS (g)	1,506.23	0.00

NOTA (21) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Gina Rodríguez (g)	16,911.81	85,559.11
Plantec	0.00	89,713.43
Patricio Enriquez (h)	183,000.00	0.00
Hilsea	2,292.07	0.00
	<hr/>	<hr/>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	202,203.88	175,272.54

(g) *Corresponde al saldo por pagar a largo plazo por la compra de Finca 1, según pagaré suscrito entre la Sra. Rodríguez y Rosas del Corazón a 5 años plazo.*

(h) *Valores entregados por el Econ. Tapia para operaciones propias del negocio, este préstamo no genera interés alguno y será satisfecho de acuerdo a la liquidez y flujo de efectivo que tenga la Compañía.*

(i) *Corresponde al saldo por pagar a largo plazo por la compra de Finca 1, según pagaré suscrito entre el Sr. Patricio Enríquez y Rosas del Corazón a 2 años plazo.*

NOTA (22) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Jubilación Patronal	49,394.77	13,504.00
Desahucio	25,375.73	18,614.00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (i)	74,770.50	32,118.00

(i) Como resultado de la Implementación de la NIIF para PYMES, la Compañía procedió a registrar las provisiones por beneficios a empleados, en base al Estudio Actuarial realizado por la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

NOTA (23) PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS		
Pérdida tributaria sujeta a amortización	0.00	32,085.79
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	32,085.79

NOTA (24) CAPITAL

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor</u> <u>US\$</u>
Leonidas Marcelo Tapia Acurio	303750	303,750.00
Norberto Orlando Tapia Acurio	20250	20,250.00
Andrés Sebastián Romero Muñoz	40500	40,500.00
Evelin Paola Tapia Hidalgo	40500	40,500.00
TOTAL CAPITAL (j)	405,000	405,000.00

(j) El capital social de la Compañía es de cuatrocientos cinco mil dólares de Estados Unidos de Norteamérica (\$. 405.000,00) divididos en cuatrocientas cinco mil participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de un dólar cada una.

NOTA (25) APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Aportes para Futura Capitalización	0.00	0.00
TOTAL APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	0.00	0.00

NOTA (26) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Reserva Legal	28,857.37	13,871.83
TOTAL RESERVAS	28,857.37	13,871.83

NOTA (27) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
PÉRDIDAS ACUMULADAS		
Año 2008	547.49	547.49
Año 2013	158,107.24	158,107.24
Año 2014	15,491.70	15,491.70
Año 2016	31,299.59	31,299.59
TOTAL PÉRDIDAS ACUMULADAS	205,446.02	205,446.02
UTILIDADES ACUMULADAS		
Utilidad año 2009	1,220.39	1,220.39
Utilidad año 2010	15,810.95	15,810.95
Utilidad año 2011	23,651.92	23,651.92
Utilidad año 2012	10,341.42	10,341.42
Utilidad año 2015	124,486.47	124,486.47
Utilidad año 2017	94,725.24	0.00
Utilidad año 2018		0.00
TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	270,236.39	175,511.15
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR 1RA. VES DE LS NIIF PYMES		
Ajustes por Aplicación NIIF PYMES (k)	-6,051.00	-6,051.00
TOTAL RESULTADOS POR APLICACION NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ	-6,051.00	-6,051.00
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	58,739.37	-35,985.87

(k) El origen de esta cuenta es por el resultado de la adopción inicial de las NIIF para PYMES.

NOTA (28) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2017, arrojan una utilidad contable neta de US. \$ 134.401,70 luego de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.

NOTA (29) OTROS RESULTADOS INTEGRALES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Jubilación ORI	0.00	15,941.00
Desahucio ORI	0.00	6,746.00
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	22,687.00

NOTA (30) VENTA DE BIENES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
VENTAS		
Exportaciones	3,855,791.21	3,824,070.27
Ventas Local Flor Exportación	54.35	313.15
Ventas Local Flor Nacional	47,550.67	33,711.87
Yemas	6,832.70	8,290.16
Crédito en Ventas	-20,609.18	0.00
Otras ventas locales	276.00	602.00
TOTAL VENTA DE BIENES	3,889,895.75	3,866,987.45

NOTA (31) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costos de producción y ventas	3,261,993.30	3,116,669.45
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	3,261,993.30	3,116,669.45

NOTA (32) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
NO OPERACIONALES		
Venta activo fijo	0.00	0.00
Otros ingresos	23,726.20	12.09
TOTAL OTROS INGRESOS	23,726.20	12.09

NOTA (34) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2018 y el 30 de abril del 2019 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2018.

Ing. Paola Tapia
GERENTE GENERAL

Pamela Salazar
CONTADOR GENERAL