

FLEURAMETZ ECUADOR CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NOTA: Estos Estados Financieros han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.



FLEURAMETZ ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FLEURAMETZ ECUADOR CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado U.S. dólares)

	NOTA	2018
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
Caja Chica	6	350
Bancos	6	33,936.97
ACTIVOS FINANCIEROS		
Documentos y Cuentas por Cobrar	7	68,867.41
Otras cuentas y documentos por cobrar	8	2,002.69
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Impuestos Anticipados	9	32,091.41
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		137,248.48
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Propiedad Planta y Equipo	10	170,518.60
(-) Depreciación Acumulada	10	-41,448.69
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Gastos Prepagados	11	1,609.58
Garantía Arriendo	11	4,500.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		135,179.49
TOTAL ACTIVO		272,427.97
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Cuentas por pagar	12	9,407.49
Empleados	13	10,060.30
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Administración Tributaria	14	1,042.60
Con el IESS	14	13,229.11
Anticipo Clientes	14	102,361.39
TOTAL PASIVO CORRIENTES		136,100.89
PASIVO NO CORRIENTES		
OTAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGARL LP		

FLEURAMETZ ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

BENEFICIOS SOCIALES	15	52,952.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES		52,952.00
TOTAL PASIVO		189,052.89
CAPITAL		
Capital Suscrito		400
APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF		
Resultados Acum. aplicación primera vez de las NIIF		-9,622.67
RESULTADOS		
Utilidades Acum. Ejercicios anteriores		75,532.30
Utilidad del ejercicio		17,065.45
TOTAL PATRIMONIO		83,375.08
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		272,427.97

FLEURAMETZ ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FLEURAMETZ ECUADOR CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en miles U.S. dólares)

	2018
INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	
Actividades Operacionales	<u>850,199.68</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	
Otros Ingresos	<u>2,923.78</u>
TOTAL INGRESOS	<u>853,123.46</u>
COSTOS Y GASTOS	
Costos Operacionales	524,326.18
Gastos Administrativos	<u>302,853.33</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>827,179.51</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3,891.59
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	4,986.91
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>17,065.45</u>

FLEURAMETZ ECUADOR CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado U.S. dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	Resultados Acumulados Provenientes NIIF	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Inicial 01 de Enero de 2018	400	0,00	0,00	-9,622.67	63,171.18		53,948.51
Transferencia Otros resultados en cuentas de Patrimonio					12,361.12		12,361.12
Aportes Futuras Capitalizaciones							0.00
Resultados del Ejercicio 2018						17,065.45	17,065.45
Resultados por Adopción de NIIF							0.00
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2018	400	0.00	0.00	-9,622.67	75,532.30	17,065.45	83,375.08

FLEURAMETZ ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2018
(Expresado U.S.D. dólares)

Método directo

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	127,733.09
Efectivo recibido de clientes	938,032.93
Efectivo pagado a empleados	-664,979.08
Efectivo pagado por gastos de operación	-110,312.53
Otros ingresos recibidos	13,642.32
Otros entradas (salidas) de efectivo	-43,663.64
Gasto Impuesto a la renta	-4,986.91
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-95,713.41
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-95,713.41
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-1345.89
Otras entradas (salidas) de efectivo	-1345.89
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	30,673.79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	3,613.18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	34,286.97

FLEURAMETZ ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

FLEURAMETZ ECUADOR CÍA. LTDA., con número de RUC 1792230640001, fue constituida el 9 de diciembre del 2009 bajo la normativa vigente en el Ecuador en la Notaria Primera del cantón Quito, provincia de Pichincha, Ecuador; y su inscripción en el Registro Mercantil se llevó a cabo el 6 de enero del 2010.

Su objeto social, contempla la compra venta, importación, exportación, distribución y comercialización de flores, productos e insumos agrícolas y agroindustriales.

El capital suscrito es de USD \$ 400,00 divididos en 400 participaciones de USD \$ 1,00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Socios	Total de participaciones	Valor de cada participación	Capital	Porcentaje
FLEURAMETZ B.V.	396,00	1	396,00	96%
FLEURAMETZ NEDERLAND B.V.	4,00	1	4,00	4%
Total	400,00		400,00	100%

Su oficina está ubicada en la Av. Republica del Salvador N36-213 y Naciones Unidas en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2018 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha Nombramiento	Periodo en años
Benalcazar Chum María Cristina	Presidente	10/07/2018	3
Van Dijk Victor Roland Marcel	Gerente General	10/07/2018	3

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES.

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las NIIF's para PYMES y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

3. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en Ecuador.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. FLEURAMETZ ECUADOR CÍA. LTDA., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Equipos de oficina USD\$ 200,00; Equipos de computación USD\$ 150,00; Muebles y Enseres, Terrenos, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción alguna.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10,00	10%
Equipos de Computación	3,00	33,33%
Vehículos	5,00	20%

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

Detalle del activo	Valor residual
Muebles y Enseres	0%
Equipos de Computación	0%
Vehículos	30%

FLEURAMETZ ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo al Modelo de Costo para todas las clases de bienes:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así

como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;

- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

E. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF para PYMES.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

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, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

FLEURAMETZ ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía tiene efectivo disponible en caja por USD \$350.00 y bancos por USD \$ 33,936.97 este último saldo corresponde a las cuentas corriente en el Banco Pichincha y Banco Internacional

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Valores
Caja Administración	350
Banco Pichincha	10,178.25
Banco Internacional	23,758.72
Total	34,286.97

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar a clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2018 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Valores
Clientes Ocasionales	34,169.05
Fleura Metz USA LLC	6,734.19
FleuraMetz BV	26,601.18
FleuraMetz Suisse	752.5
Pinnacle Flowers LLC	610.49
Total	68,867.41

Las cuentas por cobrar se generan por la prestación de servicios a clientes ocasionales y relacionados, la compañía mantiene su cartera limpia puesto que antes de los 30 días son liquidados los saldos generados por ventas.

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 incluyen los siguientes anticipos:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Valores
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	599.99
Otras Cuentas por Cobrar	400.24
Anticipo fincas	663.34
Anticipo proveedores	339.12
Total	2,002.69

FLEURAMETZ ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los valores registrados en otras cuentas por cobrar serán devengados durante los primeros meses del año 2018.

9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de la cuenta es como sigue:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Valores
Retención de IVA	22,054.04
IVA Crédito Tributario siguiente mes por compras	6,800.46
Crédito Tributario años anteriores	329.99
Activo por impuestos diferidos jubilación patronal	1,995.45
Activo por impuestos diferidos sobre desahucio	911.47
Total	32,091.41

El crédito tributario reflejado corresponde al IVA generado en las compras, las cuales serán devengadas en la declaración de enero 2018.

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de propiedad y equipo durante el período 2018 fue como sigue:

(Expresado en Dólares)

Códigos	Cuentas	Saldo 2017	Compras	Bajas / ventas	Saldo 2018
12010101001	Muebles y Enseres	35,902.28	5,785.65		41,687.93
12010101003	Equipos de Computación	18,813.62	16,499.19		35,312.81
12010101005	Vehículos	20,089.29	73,428.57		93,517.86
Total	Total	74,805.19	89,927.76		170,518.60
Códigos	Cuentas	Saldo 2017	Gasto depreciación	Bajas / ventas	Saldo 2018
12010101002	Depreciación Muebles y Enseres	6,033.07	3,731.89		9,764.96
12010101004	Depreciación Equipos de Computación	5,882.78	7,066.99		12,949.77
12010101006	Depreciación Vehículos	10,781.44	7,952.52		18,733.96
Total	Total	22,697.29	18,751.40		41,448.69
Saldo de activos	Saldo de activos	52,107.90			129,069.91

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de la cuenta es como sigue:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Valores
Seguros *	1609.58
Garantía arriendo oficina (1)	4,500.00
Total	6,109.58

* Al 31 de diciembre del 2018 los seguros de los vehículos se registran a medida que se los vaya incurriendo, en vista que las pólizas de seguros no cubren el mismo período de presentación de estados financieros. El saldo de seguros por devengar a diciembre de 2018 fue de USD \$ 1609.58.

(1) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantiene en sus activos no corrientes el valor de USD \$ 4,500.00, entregado por concepto de garantía de arriendo.

12. CUENTAS POR PAGAR

La totalidad de las cuentas por pagar asciende a USD \$ 9407.49, correspondiente a facturas pendientes de proveedores, el saldo será cancelado los primeros días del año 2019.

13. EMPLEADOS

El resumen de la cuenta es como sigue:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Valores
Décimo Tercer Sueldo	2,900.57
Décimo Cuarto Sueldo	3,268.13
Utilidades 15% Empleados	3,891.60
Total	10,060.30

Las cuentas corresponden netamente a beneficios sociales provisionados durante el ejercicio económico 2018.

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

- **Administración Tributaria**

Pertenecen a saldos pendientes de pago por impuestos, el detalle al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

CUENTAS	Valores
Retención Iva 30%	74.31
Retención Iva 100%	272.04
Retención en la Fuente I.R 1% Bienes	21.93
Retención en la Fuente I.R 2% Servicios	57.74
Retención en la Fuente I.R 8% Arriendos	181.36
Retención en Relación de Dependencia	435.22
TOTAL	1,042.60

- **Seguridad Social**

Son saldos pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, el detalle al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Valores
Aporte Personal 9.45%	4,214.06
Aporte Patronal 12.15%	5,421.86
Préstamo Quirografario	1,284.47
Fondos de reserva	506.16
Préstamos Hipotecarios	1,802.56
TOTAL	13,229.11

Los rubros corresponden a las aportaciones por los sueldos del mes de diciembre 2018 y serán pagadas hasta 15 de enero del 2019.

- **Anticipo de Clientes**

En la cuenta de anticipos a clientes a diciembre 2018 corresponde a una cifra de 102,361.39 dichos rubros provienen los clientes con operaciones relacionadas.

15. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua e ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su

condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía reconoce mediante ajuste bajo NIIF's una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método prospectivo, el cual se realiza mediante una reserva por el valor actual de las obligaciones futuras para 20 trabajadores que aún no completaban el requisito de tiempo de trabajo antes citado.

Para el cálculo de la jubilación patronal y desahucio, se consideraron las siguientes hipótesis actuariales:

- Tasa de descuento del 8,26%
- Tasa de incremento salarial del 1,50%
- Tasa de incremento de pensiones 2,50%
- Tabla de rotación (promedio) 12.10%
- Vida Laboral Promedio Remanente 9.52
- Tabla de mortalidad e invalidez TM IEISS 2002

El resumen de los movimientos de las obligaciones por jubilación patronal y desahucio son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Códigos	Cuentas	Saldo 2017	Cargo a resultados	Saldo 2018
22030101	Jubilación patronal	23,433.00	13,494.14	36,927.14
22030102	Desahucio	11,667.74	4,357.12	16,024.86
Total	Total	35,100.74	17,851.26	52,952.00

16. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2018, se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... “Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo”.

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

FLEURAMETZ ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2018, fue la siguiente:

(Expresado en Dólares)

	Concepto	Valore
	Utilidad contable	25,943.95
(-)	Participación trabajadores	3,891.59
(+)	Gastos no deducibles	615.44
(=)	Base imponible para Impuesto a la Renta	22,667.80
	Impuesto a la Renta causado	4,986.92
(-)	Anticipo determinado ejercicio fiscal	4,775.79
(=)	Anticipo imp mayor que causado	211.13
(-)	Retenciones efectuadas por clientes	2,726.91
(+)	Saldo del anticipo Pendiente de Pago	2,185.80
	Saldo a Favor del Contribuyente	329.98

17. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

18. OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Sus ingresos están relacionados principalmente con las comisiones recibidas por el vínculo comercial para la exportación de flores desde Ecuador hacia empresas que conforman el Grupo FLEURAMETZ a nivel mundial, a continuación presentamos un resumen de los ingresos que se obtuvo a cada uno:

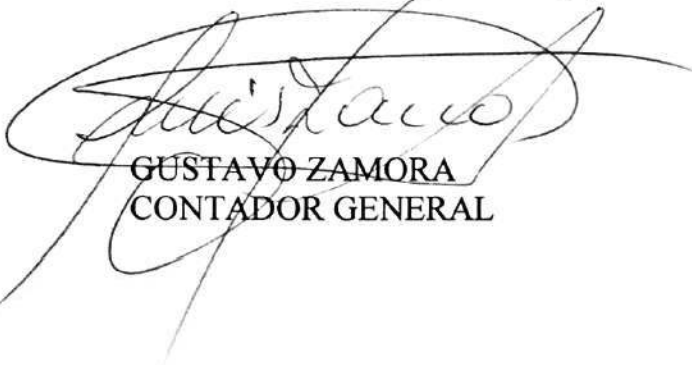
(Expresado en Dólares)

CLIENTE	TOTAL
Fleura Metz USA LLC	14,527.79
Fleura Metz BV	680,723.49
Fleura Metz Suisse	9030.00
Pinnacle Flowers LLC	7,292.95
TOTAL	711,574.23

Los saldos que se mantiene por cobrar con partes relacionadas, son los indicados en las notas 7.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Del 31 de diciembre de 2018 a la fecha de aprobación de los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera.



GUSTAVO ZAMORA
CONTADOR GENERAL