KATEFLOWERS S.A.
POLITICAS Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

KATEFLOWERS S.A. es una sociedad radica en Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocios es Camino antiguo a Ibarra Lote 1001 Tabacundo-Pichincha, se constituye mediante escritura pública celebrado el 27 de septiembre del 2013.

La principal actividad de la Compañía es la siembra, cosecha, venta, exportación y distribución de toda clase de flores.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, y han sido preparados, de acuerdo a la Normas Internacionales Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) puestas en vigencia por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros se presentan en miles de dólares de E.U.A., el dólar de E.U. A. que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

La preparación y elaboración de informes financieros contables, se realiza en el sistema contable denominado "VENTURE VENTI".

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente.

a. Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a riesgo significativo de cambios en su valor.

b. Activos Financieros

Cuentas y Documentos por cobrar clientes no relacionados y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por la venta de exportación de rosas el cobro a los clientes de exterior de KATEFLOWERS S.A. se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

c. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo se registran al costo de su adquisición. El método de depreciación es en línea recta, aplicando la tasa de depreciación de acuerdo a la vida útil estimada del bien.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada de diez (10) para muebles de oficina, herramientas y equipos de computación, cinco (5) para vehículos y veinte (20) para edificios.

d. Provisión Beneficios Sociales

KATEFLOWERS S.A. realizó la provisión de beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos y Aportes al I.E.S.S.

También se realizaron las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo a la normativa vigente.

e. Participación de los Trabajadores en las Utilidades y Provisión para Impuesto a la Renta.

KATEFLOWERS S.A. es una sociedad que en el año 2019 no generó utilidades por lo tanto no genera pago de Participación Trabajadores.

f. Patrimonio

El patrimonio de KATEFLOWERS está conformado por los siguientes accionistas: Gigliola Katerine Mantilla Cevallos con el 51.547% de participación, Katherine Nicole López Mantilla con el 0.004% de aportaciones, y Luis Enrique López Sañay con el 48.458% de participación, con un total de Capital Social pagado de $25.800.00 USD.

g. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos del KATEFLOWERS son reconocidos en el momento en que se realiza la transferencia del bien.

NOTA 4. EFECTIVO-EQUIVALENTE EFECTIVO

La cuenta **"Efectivo – Equivalente Efectivo"** corresponde a los recursos financieros que dispone la Compañía. Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta está conformada por:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.329,39
10101002	BANCOS	1.329,39

4.1. La cuenta "Bancos" está conformada por:

10101002	BANCOS	1.329,39
10101002001	Pichincha Ecuador Cta.Cte.# 21000548-58	1.298,57
10101002004	Pacífico Cta. Cte.# 07738900	30,82

Estos bancos son utilizados para la recaudación de pago de clientes, el pago de la nómina de la empresa, pago a proveedores, y pago a organismos de control.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los **"Activos Financieros"** conformados por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2019 están conformados de la siguiente manera:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	248.047,19
10102001	DTS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	239.798,09
10102004	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.249,10

(A) DTS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Esta abarca las cuentas por cobrar CLIENTES NACIONALES al 31 de diciembre del 2019 tiene un saldo de $ 239,798.09 por venta de rosas a nivel nacional.

10102001	DTS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	239.798,09
10102001001	Clientes Nacionales	239.798,09

(B) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta **"Otras cuentas por cobrar"** al 31 de diciembre del 2019 tiene un saldo de USD8.249.10, conformado por otras cuentas por cobrar varias.

10102004	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.249,10
10102004003	Anticipo Sueldo Empleados	30,00
10102004004	Otras Cuentas por cobrar	8.000,00
10102004005	Otros Anticipos	219,10

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se encuentra registrada el crédito tributario por las retenciones en la fuente de impuesto a la renta acumulado al 31 de diciembre del 2019 y el Anticipo impuesto a la renta pagado en el año 2019, que ascienden a los siguientes valores:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	25.183,18
10105002	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IR	23.413,43
10105003	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.769,75

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta **"Propiedad, Planta y Equipo"** su saldo al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo al siguiente detalle:

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	732.468,88
10201002	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	732.468,88

9.1 La cuenta **"Propiedad, Planta y Equipo Depreciables"** de KATEFLOWERS S.A. se registran al costo y su movimiento al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

10201002	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		1.330.273,63
10201002001	Edificios		337.687,06
10201002002	Invernaderos		416.621,06
10201002003	Vehículos		54.438,09
10201002004	Equipo de Computacion		7.247,26
10201002005	Equipo de Oficina		1.575,00
10201002007	Software		27.002,50
10201002008	Maquinaria y Equipo		34.131,33
10201002009	Equipo de Riego		30.409,48
10201002010	Equipo de Fumigacion		4.030,17
10201002011	Herramientas		129,46
10201002013	Plantas Productivas		417.002,22
10201003	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-	597.804,75
10201003001	Dep.Acumulada Edificios	-	85.902,22
10201003002	Dep.Acumulada Invernaderos	-	209.725,83
10201003003	Dep.Acumulada Vehýculos	-	24.438,09
10201003004	Dep.Acumulada Equipo de Comput	-	7.247,26
10201003005	Dep.Acumulada Equipo de Oficina	-	1.438,00
10201003007	Dep.Acumulada Software	-	14.621,52
10201003008	Dep.Acumulada Maquinaria y Equipo	-	17.811,26
10201003009	Dep.Acumulada Equipo de Riego	-	15.725,34
10201003010	Dep.Acumulada Equipo de Fumigación	-	2.065,59

10201003011	Dep.Acumulada Herramientas	-	52,92
10201003013	Dep. Acum. Plantas Productivas	-	218.776,72

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos diferidos calculados para este año son los siguientes:

10203001	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	18.741,00
10203001001	IR Diferido por Jubilación Patronal	3.683,71
10203001002	IR Diferido por Desahucio	1.762,26
10203001003	IR Diferido por Amortización pérdidas	13.295,03

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de **"Cuentas y Documentos por Pagar"** tiene un saldo UDS $8.932.28 está conformado por los saldos por pagar a los proveedores locales.

NOTA 10.OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta está conformado por los saldos detallados a continuación:

20103	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	44.221,39
20103001	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	580.71
20103003	CON EL IESS	12,044.44
20103004	POR BENEFICIOS DE LEY Y A EMPLEADOS	31,596.24

10.1 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Las obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2019, están constituidas con las retenciones en la fuente y retenciones de IVA realizadas en el mes de Diciembre, detallados de la siguiente manera

20103001	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	580,71
20103001002	RETENCIONES EN LA FUENTE	569,01
20103001003	RETENCIONES IVA	11,70

10.2 CON EL IESS

Las obligaciones con el IESS al 31 de Diciembre del 2019, corresponden a los valores descontados a empleados y obligaciones patronales del mes de Diciembre mismo que se detalla de la siguiente manera:

20103003	CON EL IESS	12.044,44
20103003001	9.35% Aporte Personal	3.613,35
20103003002	12.15% Aporte Patronal	4.647,02

20103003003	Fondo de Reserva	1.009,72
20103003004	Préstamos IESS	2.774,35

10.3 POR BENEFICIOS DE LEY Y A EMPLEADOS

Las obligaciones de la compañía aquí registradas corresponden a todos aquellas que los empleados por derecho o por beneficios legales le corresponden, mismos que se detallan a continuación:

20103004	POR BENEFICIOS DE LEY Y A EMPLEADOS	31.596,24
20103004002	Provisión Décimo Tercer Sueldo	3.053,95
20103004003	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	9.365,48
20103004004	Provisión Vacaciones	17.782,09
20103004006	Liquidaciones por Pagar	1.394,72

NOTA 11.OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta está conformado por los saldos detallados a continuación:

20105	OTROS PASIVOS CORRIENTES	3.632,33
20105002	Cuentas por pagar cheques vencidos	686,74
20105004	Descuentos nómina por pagar	442,15
20105006	Otras cuentas por pagar	2.503,44

NOTA 12.PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de la cuenta Provisiones por beneficios a empleados está conformado por el valor correspondiente a la Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio realizado de acuerdo al Calculo Actuarial al 31 de Diciembre del 2019, que arrojó el valor de $47,298.41

20203	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	47.298,41
20203001	Provisión Jubilación Patronal	34.637,75
20203002	Provisión Desahucio	12.660,66

NOTA 13.OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

La cuenta Otros Pasivos no corrientes, se registra todas aquellas obligaciones pendientes de pago, sobre contratos de Plantas o Regalías.

20204	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	864.67
20204001	CONTROL CONTRATOS	864.67

NOTA 14.PATRIMONIO

16.1. Capital.- Está constituido con un capital social de USD $25,800.00

30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	25,800.00
30101001	Gigliola Katerine Mantilla Cevallos	13,299.00
30101002	Katherine Nicole López Mantilla	1.00
30101003	Luis Enrique Lopez Sañay	12,500.00

16.2. Reservas.- Está constituido por la reserva legal calculad de las utilidades del año 2015 de 3,379.95 y una reserva calculada 337.39, utilidad del año 2016 de 14,148.51 una reserva calculada de 1414.85.

304	RESERVAS	1,752.24
30401	Reserva Legal	1,752.24

16.3. Otros resultados integrales., constituido por el superávit por revaluación de propiedad, planta y equipo y las ganancias actuariales del año 2019

305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	947.949,29
30501	Superávit por revaluación de propiedades, plantas	944.066,69
30502	Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	3.882,60

16.4. Resultados acumulados., incluye utilidades acumuladas y pérdidas acumuladas.

306	RESULTADOS ACUMULADOS	-	12.782,92
306002	Pérdidas Acumuladas	-	28.553,14
306003	Utilidades Acumuladas		15.770,22

16.5. Resultados ejercicio, que presenta los siguientes resultados.

Perdida del Ejercicio (ingresos - egresos):	-	41,898.05

NOTA 15.INGRESOS ORDINARIOS

Esta cuenta corresponde a los ingresos que KATEFLOWERS percibe por concepto de venta locales de 732,216.73, Otros ingresos por $15,916.77.

4	INGRESOS	748.133,50
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	732.216,73
40101001	VENTAS NACIONALES	732.216,73
402	OTROS INGRESOS	15.916,77

NOTA 16.COSTOS Y GASTOS

Esta cuenta está conformada por:

5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	567.062,45
501	COSTOS DE PRODUCCION	488,620.30
50101	MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA	3,864.34
50103	MANO DE OBRA INDIRECTA	249,735.19
50104	COSTOS INDIRECTOS	148,773.99
502	COSTO DE VENTAS	78,442.15
50201	MATERIAL DE EMPAQUE	39.41
50202	MANO DE OBRA	78,402.74
6	GASTOS	238,067.69
601	GASTOS OPERACIONALES	235,672.81
60101	GASTOS DE ADMINISTRACION	185,191.80
60102	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	14,064.28
60103	GASTOS DE VENTAS	36,416.73
602	GASTOS NO OPERACIONALES	2,394.88
60201	GASTOS FINANCIEROS	2,394.88

NOTA 17.RESULTADOS DEL EJERCICIO

La empresa en el año 2019 tuvo una pérdida contable de $56,996.64, con ingresos y gastos integrales de $15,098.59, que nos da una pérdida del ejercicio integral $41,898.05

Ing. Sandra Catucuamba
Contadora General
RUC: 1002996328001
CPA 17-3912

Ing. Luis López
Gerente General
C.I. 1707392831