

VIVERART S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

VIVERART S.A., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 26 de Junio de 2014, Su domicilio principal es en la ciudad de Quito

El objeto social de la Compañía principalmente es Comercialización, implantación, desarrollo, producción de todo tipo de productos y servicios relacionados directa o indirectamente con servicios de jardinería en general, paisajismo, mantenimiento, propagación, alimentos semi y/o totalmente elaborados, madera, todo tipo de productos de madera y aluminio.

1.2 Aprobación de los estados financieros separados

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de fecha 10 de marzo del 2019 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros separados

Los presentes estados financieros separados de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables la Compañía.

VIVERART S.A.
 NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

3. ACTIVO CORRIENTE

Detalle	\$
Caja chica	81.40
Banco Produbanco 1	<u>5,177.09</u>
Total	<u>5,258.49</u>

1. Se detallan las partidas conciliatorias a la fecha del cierre.

Tipo Doc.	Numero	Valor	Fecha	Beneficiario
Cheque M	2523	51.48	17/10/2018	CONSIGNACION FLORENCIA GANDARA
Cheque M	2630	3.86	30/11/2018	JOSE NAZARENO ROL NOVIEMBRE 2018
Cheque M	2654	13.00	10/12/2018	COMPRA DE INSUMOS TIENDA
Cheque M	2670	42.00	18/12/2018	Fac.Compras Nro 442 /ABONO ORGANICO
Cheque M	2675	29.40	18/12/2018	Fac.Compras Nro 55 RUC 1723672000001

4. CUENTAS POR COBRAR

En estas cuentas se registran los valores pendientes por recuperar por la prestación de servicios, los mismos en el periodo siguiente se recuperan en su totalidad.

Por normativa tributaria se debe anualmente establecer una provisión de cuentas incobrables, razón por la cual figuran en los estados financieros la provisión

Detalle	\$
Cientes 1	2,289.05
Préstamos Empleados 2	<u>290.66</u>
Total	<u>2,579.71</u>

(1) A continuación se detallan los valores por devengar. El valor negativo de Block Security es por una Nota de crédito emitida por la devolución de bordillos, misma que fue facturada en 2017 pero fue cerrar mediante ajuste por la administración anterior. Se sugiere reclasificar la cuenta en el 2019.

VIVERART S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

VALAREZO TORO MARTHA ALICIA	\$ 311.25
MOELLER AMADOR HORST GUSTAVO	\$ 124.50
VITERI ALBUJA ANA DOLORES	\$ 109.67
LOPEZ TAMAYO ENRIQUE MAURICIO	\$ 1.50
LUIS ALBERTO GONZALEZ AGUIRRE	\$ 66.25
CAZAR VALENCIA JAIME XAVIER	\$ 140.50
VEGA NARANJO GALO IVAN	\$ 457.78
OJEDA SALVADOR LAUTARO ANDRES	\$ 186.25
ROSERO JHAYYA MARIA GABRIELA	\$ 102.50
MONSALVE OTALVARO LUIS FELIPE	\$ 90.38
MONSALVE OTALVARO CLAUDIA MARI	\$ 20.00
FLODECOL S.A.	\$ 800.13
BLOCK SECURITY SEGURIDAD S.A.	\$ -532.80
ALSANIECUADOR S.A.	\$ 410.39
Consumidor Final	\$ 0.75
TOTAL	\$ 2,289.05

(2) A continuación se detallan los valores de préstamos a empleados:

TAPIA,CRUZ,JUAN JOSE	\$ 200.00
VASQUEZ,RIOS,JULIO CESAR	\$ -209.34
NAZARENO,AÑAPA,JOSE BENEDITO	\$ 300.00
TOTAL	\$ 290.66

La razón del saldo de la cuenta de Julio Cesar es que se registró el descuento por la retención judicial acumulada, la cuenta se cierra con el pago realizado en enero 2019.

5. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

En este grupo de cuentas se encuentran los valores ah ser liquidados durante el ejercicio económico.

CUENTA	VALOR
Iva Compras	5,963.28
Credito Tributario Por Retenciones De Iva	870.08
Ret. De Clientes Impuesto A La Renta 1%	200.42
Ret. De Clientes Impuesto A La Renta 2%	388.18
TOTAL	7,421.96

6. INVENTARIO

Se detalla las cuentas que existen en el balance a la fecha de corte.

CUENTA	VALOR
Inventario de macetas, piedras, tierra	1,508.37
Plantas Vivas y Frutos en Creciento a Costo	25,587.86
Inventario produccion	6,733.04
TOTAL	33,829.27

VIVERART S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

7. ANTICIPO PROVEEDORES EMPRESAS

Este grupo lo integran los valores pagados por parte de la administración y que está pendiente su liquidación mediante factura.

Detalle	\$
Anticipos A Proveedores Empresas 3	211.50
Total	211.50

(3) A continuación se detallan los valores de anticipo a proveedores.

DETALLE	VALOR
GUALBERTO BUENA VENTURA RAMIREZ	100.02
POZO RODRIGUEZ SABINA	30.00
GANDARA SAENZ MARIA FLORENCIA	51.48
CABRERA ANDRES	30.00
TOTAL	211.50

8. ACTIVOS FIJOS

Por el momento aún no se ha realizado la depreciación correspondiente al periodo comprendido entre enero y agosto.

CUENTA	VALOR
Construcciones en curso	8,372.83
Equipo De Computación	211.64
Vehiculos	5,357.14
(-) Dep. Acumulada Eq. Computacion	-22.31
(-) Dep. Acumulada Vehículos	-1,071.43
TOTAL	12,847.87

9. IMPUESTOS FISCALES

En esta cuenta se registran las retenciones que efectuamos a los proveedores por los servicios o bienes entregados.

Detalle	\$
OBLIGACIONES CON EL SRI	452.34
Total	452.34

VIVERART S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

10. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

En este grupo se registra los valores pendientes por pagar al empleado por sueldos, y las provisiones que por ley se deben acumular hasta la fecha de pago.

Detalle	\$
Obligaciones con empleados	5553.28
Multas a empleados	130.74
Participacion Utilidades Trabajadores 15%	265.19
Total	<u>5,949.21</u>

11. OBLIGACIONES POR PAGAR

En esta cuenta se registran las obligaciones que la compañía tiene pendiente por cancelar por las siguientes conceptos.

Detalle	\$
Proveedores 1	3,938.09
Cuentas por pagar Accionistas	300.80
Otras cuentas y documentos por pagar no Relacionados 2	31,068.98
Anticipos a Clientes 3	10,957.70
Total	<u>46,265.57</u>

(1) Se Detallan los valores pendientes de pago por adquisición de bienes o servicios necesarios para el giro del negocio, el detalle es el siguiente:

VIVERART S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

PROVEEDOR	SALDO
CARABAJO RIVAS INES MARIA ROSA	11.81
VALDIVIEZO TAEZ ALEJANDRO NORT	773.68
DUQUE SILVA CARLOS ARTURO	33.00
GANDARA SAENZ MARIA FLORENCIA	51.48
ZULCA DUEÑAS BERTHA CECILIA	166.76
LANCHIMBA MAISINCHO SILVIA VER	717.75
BALSECA BETANCOURT DIEGO ANDRE	76.20
TOAZA COQUE ANDY PAUL	12.01
INMUNIZADORA TECNICA DE MADERA	157.61
COMERCIAL CANO LA STRA CIA.LTDA	511.45
OTECEL S.A.	77.51
LUCYBACOF S.A	312.00
VEGA PEREZ VEGAPE CIA.LTDA.	5.00
BLOCK SECURITY SEGURIDAD S.A.	234.92
COMPAÑIA CHAMORRO LARA CIA.LTD	4.93
ESTACION DE SERVICIO EL ARENAL	21.00
COMPAÑIA DE TRANSPORTES DE CAR	110.98
SERVICIOS CONTABLES, TRIBUTARI	660.00
TOTAL	3,938.09

(2) En el siguiente detalle se muestra los valores correspondientes a otras cuentas y documentos por pagar no relacionados:

Anticipo de Cliente	SALDO
PRESTAMO VIVERART	21,068.98
ANDRADE ADRIANA	10,000.00
TOTAL	31,068.98

(3) Pertenece a los valores correspondientes a anticipo de clientes y que se encuentran pendiente de emitir facturas.

Cliente	Valor
DIAZ FREIRE KARLA JEANETTE	6.00
PEÑAHERRERA MARCO	4,000.00
VEGA NARANJO GALO IVAN	430.00
FIorentino CEVALLOS JOSE MIGUE	250.00
HERDOIZA GUERRERO GABRIELA MAR	4,197.04
BERMEO CRISTINA	400.00
ALBAN BUCHELI GUIDO DARWIN	7.29
Cliente por Identificar	1,667.37
TOTAL	10,957.70

VIVERART S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

12. OBLIGACIONES POR PAGAR IEES

Esta cuenta registra los valores que se encuentran pendientes por cancelar al IEES de Diciembre el detalle es el siguiente:

Los fondos de reserva que se detallan corresponden a saldos iniciales. Se recomienda dar de baja este valor a medida que exista pago relacionados a este rubro.

Cuenta	Valor
IESS Por pagar	857.93
Prestamos Quirografario	107.38
Fondos De Reserva	600.70
TOTAL	1,566.01

13. INGRESO

Corresponde básicamente a los obtenidos por los diversos servicios que ofrece Viverart S.A., el detalle es el siguiente.

Detalle	\$
Ventas Tarifa Diferente A 0%	15,961.20
Ventas con Tarifa 0%	104,776.27
Otros Ingresos	112,139.09
Total	<u>232,876.56</u>

14. GASTOS DE PERSONAL

Son los valores desembolsados por la compañía por concepto sueldos a empleados más los beneficios sociales el detalle es el siguiente:

SUELDO	VALOR
Salarios	44,485.95
Decimo Tercer Sueldo	3,304.00
Decimo Cuarto Sueldo	3,241.61
Vacaciones	1,853.31
Movilizacion	1,969.32
Aporte Patronal	5,419.11
Fondos De Reserva	1,297.74
Bonos	1,141.64
Alimentación	1,011.76
TOTAL	63,724.44

VIVERART S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

15. GASTOS VARIOS

Son los valores pagados por la compañía para el funcionamiento, mejoras, arriendos entre otros conceptos. El rubro mantenimiento Vivero corresponde a los gastos incurrido de ferretería, insumos que fueron utilizados para mantenimiento e implantación de los distintos proyectos. Los mismos que se detallan a continuación:

CUENTAS	VALOR
Costo de venta productos bienes	114,956.50
Costo de proyectos	8,138.85
Honorarios Profesionales	2,479.96
GASTOS PROVISIONADOS	2,544.80
Fletes Y Transporte	7,812.22
Combustibles	1,013.32
Viajes, Movilizacion, Pasajes	1,594.17
Atenciones Internas	1,219.15
Arrendamiento de bienes inmuebles	8,100.02
Suministros de Oficina	1,280.97
Mantenimiento Instalaciones Administrativas	3,857.90
Mantenimiento Activos Fijos Administrativos	1,800.45
Impuestos, Contribuciones Y Afiliaciones	482.47
Agua Potable	222.32
Energía Eléctrica	627.95
Internet, Teléfonos, Fax	1,534.66
Propagación	465.74
Depreciación Equipos De Computación	22.31
Depreciacion Vehiculos	1,071.43
Comisiones Bancarias	398.65
Comisiones Tarjetas de Credito	1,076.41
Intereses Financieros	1.55
Intereses y multas	11.93
Retenciones asumidas	22.95
Compras sin documentos	12.75
Otros gastos no deducibles	7,450.69
TOTAL	168,200.12

Atentamente,


Ing. Monica Caisaguano
CONTADOR GENERAL