

VIVERART S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

INDICE

Antecedentes

Estado de situación financiera separado

Estado de resultado integrales separado

Estado de cambios en el patrimonio separado

Notas a los estados financieros separados

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólar estadounidense

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

Compañía- VIVERART S.A.

INFORME A LOS SOCIOS

A los accionistas de:

VIVERART S.A.

Quito, 06 de Enero de 2019

1. VIVERART S.A., al contar con un sistema informático administrativo contable que ha permitido obtener información administrativa, contable que sirven para la toma de decisiones esto ha dado como resultado el integrar todas las actividades de la Compañía de manera que la información sea en tiempo real y actualizada que permite tener un control de todos los procesos y anexos correspondientes,
2. El presente informe es de uso exclusivo de la compañía VIVERART S.A. donde refleja y certifica que los estados financieros presentan razonablemente, tomados en su conjunto, estos son del resultado del procesamiento de todos los movimientos y registros contables, basados y respaldados en la técnica contable, normativa tributaria, legislación laboral entre otras.
3. En base a los antes mencionados GESCAFT CIA LTDA y Gerencia General, pone en consideración a la junta General de socios los estados financieros para su respectiva revisión y conocimiento.

VIVERART S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS

Banco Produbanco Cta Cte 2004013529 1,774.62

CUENTAS Y DOC. POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

CUENTAS Y DOC. POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADAS

Cientes 20,389.74

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Iva Compras 9,424.62

Credito Tributario Por Retenciones De Iva Clientes 901.02

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)

Retenciones De Clientes Impuesto A La Renta 1% 600.56

Retenciones De Clientes Impuesto A La Renta 2% 222.24

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

Anticipo Impuesto A La Renta - Ejercicio Actual 334.23

INVENTARIOS

INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN

INVENTARIO DE MACETAS, PIEDRAS, TIERRA 1,813.87

ACTIVOS BIOLÓGICOS

PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO A COSTO 19,003.07

INVENTARIO PRODUCCION

INVENTARIO ART. TERMINADOS PLANTAS 771.98

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

ANTICIPOS A PROVEEDORES

Anticipos A Proveedores Empresas 10,180.93

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO

Construcciones en curso 25,941.38

EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Equipo De Computación Costo Historico 211.64

VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL

Vehiculos Costo Histórico 5,357.14

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

(-) Depreciación Acumulada Equipo De Computación -92.15

(-) Depreciación Acumulada Vehículos -2,142.79

PASIVO**PASIVO CORRIENTE****CUENTAS Y DOC. POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES
NO RELACIONADAS LOCALES**

Proveedores -8,600.92

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
ACCIONISTA, PARTICIPES Y SOCIOS**

Cuentas por pagar Accionistas -300.80

OTRAS RELACIONADAS

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS -365.22

OTRAS NO RELACIONADAS

Otras cuentas y documentos por pagar no Relacionados -61,650.34

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Obligaciones con el SRI -367.01

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR**

Participacion Utilidades Trabajadores 15% -316.07

OBLIGACIONES CON EL IESS

IESS por pagar -879.06

Prestamos Quirografario -114.29

Prestamos Hipotecarios -275.80

Fondos De Reserva -633.53

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Sueldos Por Pagar -7,460.85

Decimo Tercer Sueldo -486.30

Decimo Cuarto Sueldo -760.07

Vacaciones -2,956.06

MULTAS A EMPLEADOS -224.49

Retenciones Judiciales -87.08

ANTICIPOS DE CLIENTES**Anticipos a Clientes**

Anticipos a Clientes -9,556.03

PATRIMONIO NETO**CAPITAL**

Capital Suscrito o Asignado -800.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades Ejercicios Anteriores -6,163.87

Pérdida Ejercicios Anteriores 1,018.59

RESULTADOS DEL EJERCICIO

(-) Pérdida Neta Del Ejercicio 6,287.10

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

VIVERART S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL PERIODO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Ventas Tarifa Diferente A 0% | 13,034.15 |
| Ventas con Tarifa 0% | 96,938.32 |
| Servicios Tarifa Diferente A 0% | 34,161.01 |
| Servicios con Tarifa 0% | 1,468.55 |
| Otros ingresos | 5,399.83 |
| TOTAL INGRESOS | 151,001.86 |

COSTOS

| | |
|---|--------------------|
| Costo de venta productos bienes | -42,640.87 |
| Costo de venta productos producidos | -726.23 |
| Costo baja productos por muerte | -173.80 |
| Costo de proyectos | -21,451.46 |
| Salarios | -39,908.98 |
| Horas Suplementarias Y Extraordinarias | -443.86 |
| Decimo Tercer Sueldo | -3,947.02 |
| Decimo Cuarto Sueldo | -3,734.98 |
| Vacaciones | -1,966.32 |
| Almuerzos | -399.39 |
| Movilizacion | -1,804.66 |
| Aporte Patronal | -5,617.64 |
| Fondos De Reserva | -1,889.25 |
| Bonificación Desahucio | -493.59 |
| Sueldos | -6,304.00 |
| Bonos | -673.54 |
| Alimentación | -122.13 |
| Honorarios Profesionales | -4,700.00 |
| Fletes Y Transporte | -3,519.35 |
| Combustibles | -1,020.59 |
| Viajes, Movilizacion, Pasajes | -217.50 |
| Atenciones Internas | -400.89 |
| Arrendamiento de bienes inmuebles | -6,032.56 |
| Suministros de Oficina | -1,867.84 |
| Mantenimiento Instalaciones Administrativas | -1,130.00 |
| Mantenimiento Activos Fijos Administrativos | -429.80 |
| Repuestos Vehiculos | -58.92 |
| Impuestos Municipales | -297.51 |
| Correo, Comunicaciones | -544.24 |
| Servicios básicos | -1,897.31 |
| Propagación | -100.00 |
| Depreciación Equipos De Computación | -69.84 |
| Depreciacion Vehiculos | -1,071.36 |
| Comisiones Bancarias | -413.45 |
| Comisiones Tarjetas de Credito | -232.53 |
| Intereses Financieros | -592.65 |
| Intereses y multas | -9.03 |
| Otros gastos no deducibles | -385.87 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | -157,288.96 |

| | |
|------------------------------|------------------|
| PERDIDA DEL EJERCICIO | -6,287.10 |
|------------------------------|------------------|

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Bases de preparación de estados financieros separados

Los presentes estados financieros de la Compañía 31 DE DICIEMBRE DE 2019 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,

1.2. Moneda funcional y de presentación -

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

2. ACTIVO CORRIENTE

| Detalle | \$ |
|--------------------|------------------------|
| Banco Produbanco 1 | 1,774.62 |
| Total | <u>1,774.62</u> |

La reposición de la caja chica al cierre aún no se ha realizado.

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

| Tipo Doc. | Numero | Valor | Fecha | Beneficiario |
|-----------|--------|--------|------------|---|
| CHEQUES M | 2523 | 51.48 | 1/1/2019 | Cheques girados y no cobrados |
| CHEQUES M | 2630 | 3.86 | 1/1/2019 | Cheques girados y no cobrados |
| CHEQUES M | 2654 | 13.00 | 1/1/2019 | Cheques girados y no cobrados |
| CHEQUES M | 3308 | 216.45 | 13/12/2019 | Pago Proveedor |
| CHEQUES M | 3333 | 407.48 | 31/12/2019 | Rivera Cinthia sueldo mes de Diciembre 2019 |
| CHEQUES M | 3331 | 477.81 | 31/12/2019 | Taipe Nohemi sueldo mes de Diciembre 2019 |
| CHEQUES M | 3328 | 27.58 | 31/12/2019 | Vasquez Julio sueldo mes de Diciembre 2019 |
| CHEQUES M | 3332 | 385.34 | 31/12/2019 | Tapia Juan sueldo mes de Diciembre 2019 |
| CHEQUES M | 3329 | 251.99 | 31/12/2019 | Vilaña Jose Luis sueldo mes de Diciembre 2019 |
| CHEQUES M | 3330 | 130.38 | 31/12/2019 | Gonzalez Jose sueldo mes de Diciembre 2019 |
| CHEQUES M | 3335 | 56.77 | 31/12/2019 | Chillagana Diego sueldo mes de Diciembre 2019 |
| CHEQUES M | 3327 | 257.25 | 31/12/2019 | De la Cruz Vicente sueldo mes de Diciembre 2019 |

3. CUENTAS POR COBRAR

En estas cuentas se registran los valores pendientes por recuperar por la prestación de servicios, los mismos que deben ser recuperados 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 | \$ |
|--------------|-------------------------|
| Clientes 1 | 20,389.74 |
| Total | <u>20,389.74</u> |

- (1) A continuación se detallan los valores por devengar.

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| JARAMILLO ROCIO | \$ 31.00 |
| ANDRETTA DANIELLA | \$ 635.99 |
| BEATRIZ DE CAVIEDEZ | \$ 30.00 |
| MICHAEL MORILLO | \$ 283.50 |
| GARCES IVAN | \$ 10.00 |
| ANDRADE ADRIANA | \$ 399.35 |
| LUIS ALBERTO GONZALEZ AGUIRRE | \$ 190.34 |
| COLINA RIVADENEIRA CLAUDIA | \$ 285.00 |
| CHRISTIAN SANCHO | \$ 700.00 |
| OJEDA SALVADOR LAUTARO ANDRES | \$ 219.00 |
| ROSERO JHAYYA MARIA GABRIELA | \$ 51.25 |
| MONSALVE OTALVARO LUIS FELIPE | \$ 30.00 |
| NICOLAS DAVALOS | \$ 548.55 |
| FIDEICOMISO HIT | \$ 1,914.40 |
| AGROPEPITA S.A | \$ 14,732.00 |
| ADMINISTRAZIONE PLATZ SOCIEDAD | \$ 311.36 |
| Consumidor Final | \$ 18.00 |
| TOTAL | \$ 20,389.74 |

4. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

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

| CUENTA | VALOR |
|--|------------------|
| Iva Compras | 9,424.62 |
| Credito Tributario Por Retenciones De Iva Clientes | 901.02 |
| Retenciones De Clientes Impuesto A La Renta 1% | 600.56 |
| Retenciones De Clientes Impuesto A La Renta 2% | 222.24 |
| Anticipo Impuesto A La Renta - Ejercicio Actual | 334.23 |
| TOTAL | 11,482.67 |

5. INVENTARIO

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

*Como observación adicional se menciona que los valores fueron revisados con la toma física realizada.

| CUENTA | VALOR |
|---|------------------|
| INVENTARIO DE MACETAS, PIEDRAS, TIERRA | 1,813.87 |
| PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO A COSTO | 19,003.07 |
| INVENTARIO ART. TERMINADOS PLANTAS | 771.98 |
| TOTAL | 21,588.92 |

6. 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 | <u>10,180.93</u> |
| Total | <u>10,180.93</u> |

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

| DETALLE | VALOR |
|---------------------------------|-------------------------|
| HORMIGONERA Y PISOS HORMIPISOS | 37.50 |
| GUALBERTO BUENA VENTURA RAMIREZ | 42.00 |
| PALOMO BARAJA JOSE ALBERTO | 9,422.00 |
| GUAQUETA TRADING | 423.66 |
| POZO RODRIGUEZ SABINA | 30.00 |
| GANDARA SAENZ MARIA FLORENCIA | 51.48 |
| QUIJIA LEMA MOISES TARCISIO | 23.76 |
| CABRERA ANDRES | 30.00 |
| MONSALVE OTALVARO CLAUDIA MARI | 61.00 |
| CORREA BRAVO JESSICA MARIBEL | 57.42 |
| AGRICOLA BAQUERO AGROBAQUERO S | 2.11 |
| TOTAL | <u>10,180.93</u> |

7. ACTIVOS FIJOS

| CUENTA | VALOR |
|--|-------------------------|
| Construcciones en curso | 25,941.38 |
| Equipo De Computación Costo Historico | 211.64 |
| Vehiculos Costo Histórico | 5,357.14 |
| (-) Depreciación Acumulada Equipo De Computación | -92.15 |
| (-) Depreciación Acumulada Vehículos | <u>-2,142.79</u> |
| TOTAL | <u>29,275.22</u> |

8. 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 | 367.01 |
| Total | <u>367.01</u> |

9. 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.

Dentro del rubor sueldo se encuentra los valores pendientes de pago de Bertha Cecilia Zulca.

| Detalle | \$ |
|---|-------------------------|
| Obligaciones con empleados | 11663.28 |
| Multas a empleados | 224.49 |
| Retencion judicial | 87.08 |
| Participacion Utilidades Trabajadores 15% | 316.07 |
| Total | <u>12,290.92</u> |

10. OBLIGACIONES POR PAGAR

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

| Detalle | \$ |
|---|-------------------------|
| Proveedores 1 | 8,600.92 |
| Cuentas por pagar Accionistas | 300.80 |
| Otras cuentas por pagar Relacionados 2 | 365.22 |
| Otras cuentas y documentos por pagar no Relacionados 3 | 61,650.34 |
| Anticipos a Clientes 4 | 9,556.03 |
| Total | <u>80,473.31</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:

| PROVEEDOR | SALDO |
|--------------------------------|-----------------|
| CARABAJA RIVAS INES MARIA ROSA | 452.32 |
| TAPAICELA TAPAY JUAN FRANCISCO | 326.69 |
| VALDIVIEZO TAEZ ALEJANDRO EDMU | 707.34 |
| CHURO FARINANGO EDISON SANTIAG | 214.30 |
| LAMIÑA TIPAN ALFONSO MARIA | 3.96 |
| ZULCA DUEÑAS BERTHA CECILIA | 500.65 |
| QUIJIA LEMA MOISES TARCISIO | 34.65 |
| LANCHIMBA MAISINCHO SILVIA VER | 1,533.95 |
| MONSALVE OTALVARO CLAUDIA MARI | 350.72 |
| QUIPO CASAHUALPA LUIS MARIO | 32.00 |
| PITACUAR REVELO JAIME EDMUNDO | 609.60 |
| COMERCIAL KYWI S.A. | 16.93 |
| INMUNIZADORA TECNICA DE MADERA | 533.57 |
| COMERCIAL CANO LASTRA CIA.LTDA | 254.11 |
| OTECEL S.A. | 15.47 |
| COMDECSA S.A. | 10.00 |
| LUCYBACOF S.A | 138.15 |
| AGRICOLA BAQUERO AGROBAQUERO S | 280.60 |
| BLOCK SECURITY SEGURIDAD S.A. | 1,584.51 |
| ESTACION DE SERVICIO EL ARENAL | 67.00 |
| SERVICIOS CONTABLES, TRIBUTARI | 660.00 |
| RUBIN GALEAS LUIS GUANERJES | 274.40 |
| TOTAL | 8,600.92 |

(2) En el siguiente detalle se muestra los valores correspondientes a otras cuentas y documentos por pagar relacionados:

| Anticipo de Cliente | SALDO |
|----------------------------|---------------|
| MONSALVE OTALVARO CLAUDIA | 365.22 |
| TOTAL | 365.22 |

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

| Cuentas por pagar relacionadas | SALDO |
|---------------------------------------|------------------|
| MONSALVE OTALVARO CLAUDIA MARI | 137.70 |
| AGROPEPITA S.A. | 21,307.19 |
| ORTIZ NEGRETE CARLOS MAURICIO | 38,271.90 |
| BLOCK SECURITY SEGURIDAD S.A. | 1,933.55 |
| TOTAL | 61,650.34 |

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

| Cliente | Valor |
|--------------------------------|-----------------|
| ABAD HERRERA EMILIO PATRICIO | 76.70 |
| PEÑAHERRERA MARCO | 4,000.00 |
| VEGA NARANJO GALO IVAN | 430.00 |
| HERDOIZA GUERRERO GABRIELA MAR | 4,197.04 |
| BERMEO CRISTINA | 400.00 |
| ESPINOSA MARIA DEL PILAR | 445.00 |
| ALBAN BUCHELI GUIDO DARWIN | 7.29 |
| TOTAL | 9,556.03 |

11. OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

Esta cuenta registra los valores que se encuentran pendientes por cancelar al IESS 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 | 879.06 |
| Prestamos Quirografario | 114.29 |
| Prestamos Hipotecarios | 275.80 |
| Fondos De Reserva | 633.53 |
| TOTAL | 1,902.68 |

12. 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% | 13,034.15 |
| Ventas con Tarifa 0% | 96,938.32 |
| Servicios Tarifa Diferente A 0% | 34,161.01 |
| Servicios con Tarifa 0% | 1,468.55 |
| Otros ingresos | 5,399.83 |
| Total | <u>151,001.86</u> |

13. 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 | 39,908.98 |
| Horas Suplementarias Y Extraordinarias | 443.86 |
| Decimo Tercer Sueldo | 3,947.02 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 3,734.98 |
| Vacaciones | 1,966.32 |
| Almuerzos | 399.39 |
| Movilizacion | 1,804.66 |
| Aporte Patronal | 5,617.64 |
| Fondos De Reserva | 1,889.25 |
| Bonificacióón Desahucio | 493.59 |
| Sueldos | 6,304.00 |
| Bonos | 673.54 |
| Alimentación | 122.13 |
| TOTAL | 67,305.36 |

14. 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 | 42,640.87 |
| Costo de venta productos producidos | 726.23 |
| Costo baja productos por muerte | 173.80 |
| Costo de proyectos | 21,451.46 |
| Honorarios Profesionales | 4,700.00 |
| Fletes Y Transporte | 3,519.35 |
| Combustibles | 1,020.59 |
| Viajes, Movilizacion, Pasajes | 217.50 |
| Atenciones Internas | 400.89 |
| Arrendamiento de bienes inmuebles | 6,032.56 |
| Suministros de Oficina | 1,867.84 |
| Mantenimiento Instalaciones Administrativas | 1,130.00 |
| Mantenimiento Activos Fijos Administrativos | 429.80 |
| Repuestos Vehiculos | 58.92 |
| Impuestos Municipales | 297.51 |
| Correo, Comunicaciones | 544.24 |
| Servicios básicos | 1,897.31 |
| Propagación | 100.00 |
| Depreciación Equipos De Computación | 69.84 |
| Depreciacion Vehiculos | 1,071.36 |
| Comisiones Bancarias | 413.45 |
| Comisiones Tarjetas de Credito | 232.53 |
| Intereses Financieros | 592.65 |
| Intereses y multas | 9.03 |
| Otros gastos no deducibles | 385.87 |
| TOTAL | 89,983.60 |


Ing. Mónica Calsugano
CONTADOR GENERAL