



**EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**1. INFORMACION**

**1.1 Constitución y Operaciones:**

La Compañía **EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CIA. LTDA.** fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador según escritura pública otorgada el 24 de Noviembre de 1989 e inscrita en el Registro Mercantil Cantón Quito el 15 de Diciembre de 1989, con el número 2375. Su actividad económica principal es producción y comercialización de flores.

**1.2 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

**2. BASES DE PRESENTACION**

**2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los registros contables están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- NIIF 14 (Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas)
- NIIF 5 (Activos no corrientes discontinuados, Instrumentos Financieros)
- NIIF 10 (Estados Financieros Consolidados)
- NIIF 11 (Acuerdos conjuntos)
- NIIF 12 (Entidades de Inversión)
- NIIF 15 (Ingresos de actividades ordinarias)
- NIIF 9 (Mejora, reconocimiento, y medición de instrumentos financieros)
- NIC 1 (Enmienda a la NIC 1, presentación de estados financieros)
- NIC 16 y 38 (Enmienda a la NIC 16 y 38, de Depreciación y Amortización)
- NIC 16 y 41 (Enmienda a la NIC 16 y 41, de Propiedad, planta y equipo de agricultura)
- NIC 19 (Beneficios a los Empleados)
- NIC 27 (Enmienda a la NIC 27, a los estados financieros consolidados y separados)
- NIC 34 (Información Financiera Intermedia)



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

Las siguientes Normas y modificaciones a las NIIF entraron en vigencia en el año terminado el 31 de diciembre del 2017

- Modificaciones a la NIC 7 (fecha de emisión enero del 2017)
- Modificaciones a la NIC 12 (fecha de emisión enero del 2017)
- Modificaciones a la NIIF 12 (fecha de emisión enero del 2017)

La adopción de estas normas no tuvo ningún efecto material para la operación de la Compañía

**2.2. Moneda Funcional**

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

A partir del 10 de enero del 2000, el dólar de los Estados Unidos de América es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

**2.3. Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros**

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

La revisión de las estimaciones contables (vida útil de propiedad, equipo, deterioro de activos, reconocimiento de ingresos y gastos y estimaciones de contingencia) es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**2.4. Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios de a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

**3. POLITICAS CONTABLES.**

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los estados financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

**3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**3.2. Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

**3.3. Activos y Pasivos financieros**

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable

**3.4. Préstamos y cuentas por cobrar**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

**3.5. Propiedad, Planta y Equipo**

**❖ Reconocimiento y Medición:**

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Cuando partes significativas de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario poseen vidas útiles diferentes, son contabilizados de forma separada como un componente importante del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos en referencia y son reconocidos en el estado de resultados.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

❖ **Depreciación**

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimado por la administración:

Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinaria y equipos	10
Invernaderos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros.

**3.6. Arrendamientos**

La clasificación del arrendamiento de activos depende si la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, en caso contrario se clasifican como operativos.

**3.7. Deterioro**

❖ **Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

❖ **Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se eliminan cuando expiran los derechos a recibirlos flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

❖ **Anticipos entregados a proveedores**

Corresponden principalmente al efectivo entregados a proveedores, la realización de servicios relacionados con los contratos de construcción, los cuales se registran al momento de la entrega del efectivo

❖ **Activos intangibles**

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo luego del reconocimiento inicial, registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas o indefinidas.

Los activos intangibles con vidas finitas se evalúan para determinar si tuvieran algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. Las ganancias o pérdidas que sufran de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados integrales cuando se da baja el activo.

Los activos intangibles con vida útiles indefinidas no se amortizan y se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron deterioro del valor.

❖ **Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

**3.8. Documentos y cuentas por cobrar**

**EXPORTADORA DE FLORES CIA. LTDA.** Realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2018 y 2017, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

**3.9. Beneficios Post-Empleo**

• **Planes de contribución Definidos**

La Compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

• **Planes de Beneficios Definidos**

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan ( si los hubiera). La tasa de incremento salarial aplicada es del 2.40% y la tasa de descuento aplicada es del 6.5% que corresponde a los rendimientos de los bonos de Ecuador a largo plazo como puntos de referencia.

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

- **Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

- **Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

### **3.10. Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2017 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el valor determinado en el anticipo del impuesto a la renta puesto a que fue mayor al del impuesto causado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

Durante el 2018, la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el valor determinado causado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

**3.11. Provisiones y Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

**3.12. Inversiones Permanentes**

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

**3.13. Estimaciones contables**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**3.14. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **Exportadora de Flores Expoflor Cia. Ltda.** y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

**3.15. Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

**3.16. Costos financieros**

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cual se incurren.

**4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

**4.1. Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

El departamento de finanzas tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dicho departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**4.2. Riesgos de mercado**

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

**4.3. Riesgo de crédito**

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

**4.4. Riesgo de liquidez**

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

**5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Caja Chica	1.500,00	1.500,00
Bancos Nacionales	253.645,47	20.481,48
Bancos del Exterior	9.224,40	26.944,87
<b>Total:</b>	<b>264.369,87</b>	<b>48.926,35</b>
Inversiones Corto Plazo	-	235.760,72
<b>TOTAL</b>	<b>264.369,87</b>	<b>284.687,07</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Incluye:

<b>NO RELACIONADOS</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Cientes Locales	138.699,48	300.580,50
Cientes del Exterior	1.466.766,77	1.635.237,67
<b>Total:</b>	<b><u>1.605.466,25</u></b>	<b><u>1.935.818,17</u></b>
<b>RELACIONADOS</b>		
FLORMUNDO	2.858,09	4.018,44
AFRIFLOWERS	88.630,74	47.844,73
<b>Total:</b>	<b><u>91.488,83</u></b>	<b><u>51.863,17</u></b>

**7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Otras Cuentas por Cobrar empleados	63.870,46	45.999,65
Anticipos	3.517,30	25.099,63
<b>Total:</b>	<b><u>67.387,76</u></b>	<b><u>71.099,28</u></b>

**8. INVENTARIOS**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Materia Prima	162.799,82	233.447,97
Productos terminados	141.405,25	50.925,29
Herramientas y Plásticos	53,68	267,82
<b>Total:</b>	<b><u>304.258,75</u></b>	<b><u>284.641,08</u></b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Credito Tributario IVA	50.386,06	88.202,44
Credito Tributario IR	-	2.253,91
IVA Retenido	9.454,63	4.538,19
Certificado de abono tributario	3.392,08	5.000,78
<b>Total:</b>	<b><u>63.232,77</u></b>	<b><u>99.995,32</u></b>

**10. DOCUMENTOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Arriendos Pagados Anticipados	101.885,92	84.984,27
Seguros pagados por anticipado	4.434,07	-
Otros Anticipados Entregados	12.450,42	6.222,06
<b>Total:</b>	<b><u>118.770,41</u></b>	<b><u>91.206,33</u></b>

11. Ver página siguiente: Propiedad, planta y equipos



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**11a. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2.018**

	SALDO INICIAL	COMPRAS Y / O ADICIONES	VENTA	SALDO FINAL	DEPRECIACION %
Terrenos	644.836,24	-		644.836,24	
Construcciones en Procesos	468.476,00		(468.476,00)	-	
Obras en proceso			6.963,42	6.963,42	
Edificios e Instalaciones	908.853,51	24.586,82		933.440,33	20
Invernaderos	509.448,34	252.847,94		762.296,28	20
Maquinarias y Equipos	234.024,12	59.148,32		293.172,44	10
Equipo de Oficina	13.576,45	-		13.576,45	10
Vehículos	283.490,03		(42.421,46)	241.068,57	5
Equipos de Computación	65.267,42		(53.948,44)	11.318,98	3
Sistema de Refrigeración	75.986,83	1.944,00		77.930,83	10
Sistema de Riego	121.605,29	54.893,56		176.498,85	10
Muebles y Enseres	7.645,50	3.370,55		11.016,05	10
<b>Subtotal</b>	<b>3.333.209,73</b>	<b>396.791,19</b>	<b>(557.882,48)</b>	<b>3.172.118,44</b>	
<b>DEPRECIACIONES</b>					
Edificios e Instalaciones	208.411,91	42.491,42		250.903,33	
Invernaderos	298.376,77	35.065,48		333.442,25	
Maquinarias y Equipos	82.915,80	25.206,59		108.122,39	
Equipo de Oficina	7.013,12	1.291,96		8.305,08	
Vehículos	129.630,06		(9.273,42)	120.356,64	
Equipos de Computación	45.668,32		(38.685,63)	6.982,69	
Sistema de Refrigeración	34.194,13	6.896,55		41.090,68	
Sistema de Riego	18.016,36	14.592,63		32.608,99	
Muebles y Enseres	2.395,08	828,35		3.223,43	
<b>Subtotal</b>	<b>826.621,55</b>	<b>126.372,98</b>	<b>(47.959,05)</b>	<b>905.035,48</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>2.506.588,18</b>	<b>270.418,21</b>	<b>(509.923,43)</b>	<b>2.267.082,96</b>	

**ACTIVOS BIOLÓGICOS**

PLANTAS EN PRODUCCION	CRITERIO	CANTIDAD	VALOR RAZONABLE	SALDO FINAL
Astromelias	Crecimiento			521.495,74
Astromelias	Producción	17.640,00	6,27	112.844,70
Rosas spray	Crecimiento	2.980,00	1,43	4.261,40
Rosas spray	Producción	151.410,00	2,71	410.321,10
Rosas ST	Crecimiento	27.050,00	1,43	38.681,50
Rosas ST	Producción	558.617,00	2,71	1.513.852,07
Mínigerberas	Crecimiento	10.000,00	1,69	16.920,14
Mínigerberas	Producción	20.000,00	3,38	67.680,56
<b>Subtotal</b>				<b>2.686.057,20</b>
<b>Depreciacion</b>				<b>966.264,59</b>
<b>TOTAL</b>				<b>1.719.792,61</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**11b. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2.017**

	SALDO INICIAL	COMPRAS Y/O ADICIONES	VENTA	SALDO FINAL	DEPRECIACION %
Terrenos	644.836,00			644.836,00	
Construcciones en Procesos	8.500,00	459.976,00		468.476,00	
Edificios e Instalaciones	828.398,00	80.455,00		908.853,00	20
Invernaderos	492.318,00	17.130,00		509.448,00	20
Maquinarias y Equipos	184.816,00	49.208,00		234.024,00	10
Equipo de Oficina	13.576,00			13.576,00	10
Vehículos	328.922,00	75.624,49	(121.056,00)	283.490,49	5
Equipos de Computación	64.671,00	5.646,00	(5.049,17)	65.267,83	3
Sistema de Refrigeración	68.476,00	7.511,00		75.987,00	10
Sistema de Riego	88.600,00	33.005,00		121.605,00	10
Muebles y Enseres	7.646,00			7.646,00	10
<b>Subtotal</b>	<b>2.730.759,00</b>	<b>728.555,49</b>	<b>(126.105,17)</b>	<b>3.333.209,32</b>	
<b>DEPRECIACIONES</b>					
Edificios e Instalaciones	173.685,75	34.726,16		208.411,91	
Invernaderos	251.484,80	46.891,97		298.376,77	
Maquinarias y Equipos	64.141,82	18.773,98		82.915,80	
Equipo de Oficina	5.721,20	1.291,92		7.013,12	
Vehículos	208.108,59	28.441,75	(106.920,28)	129.630,06	
Equipos de Computación	34.589,96	11.078,36		45.668,32	
Sistema de Refrigeración	27.746,74	6.447,39		34.194,13	
Sistema de Riego	8.349,37	9.666,99		18.016,36	
Muebles y Enseres	1.667,56	727,52		2.395,08	
<b>Subtotal</b>	<b>775.495,79</b>	<b>158.046,04</b>	<b>(106.920,28)</b>	<b>826.621,55</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>1.955.263,21</b>	<b>570.509,45</b>	<b>(19.184,89)</b>	<b>2.506.587,77</b>	

**ACTIVOS BIOLÓGICOS**

PLANTAS EN PRODUCCION	CRITERIO	CANTIDAD	VALOR RAZONABLE	SALDO FINAL
Gypsophila	Crecimiento	509.750	0,15	78.790,00
Alstromelias	Producción	17.640	6,00	105.840,00
Rosas spray	Producción	178.460	2,93	523.752,00
Rosas ST	Producción	558.617	2,44	1.363.796,00
Minigerberas	Producción	20.000	5,38	107.640,02
<b>Subtotal</b>				<b>2.179.818,02</b>
<b>Depreciacion</b>				<b>808.153,00</b>
<b>TOTAL</b>				<b>1.371.665,02</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Sobregiro contable	<u>-</u>	<u>120.134,78</u>

**13. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Proveedores Locales	897.002,24	709.971,01
Proveedores RRHH	16.960,67	811,77
Proveedores Exterior	4.231,76	-
<b>Total:</b>	<u>918.194,67</u>	<u>710.782,78</u>

**14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Anticipos Clientes Locales	772,50	1.356,55
Anticipos Clientes del Exterior	324.551,61	487.487,42
<b>Total:</b>	<u>325.324,11</u>	<u>488.843,97</u>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
100% IVA Por Pagar	34.079,38	23.124,44
12% en Ventas	2.090,82	2.225,50
Impuesto a la Renta relación dependencia	46.778,19	17.336,60
10% Honorarios Profesionales	354,27	395,01
8% Predomina Intelecto	1.462,40	1.517,20
2% Predomina Mano de Obra	0,00	109,62
1% Transporte	197,43	261,96
1% Tránsito de bienes	3.889,54	2.843,87
8% Arrendamiento de bienes muebles	1.003,15	86,96
Otras Retenciones aplicables	1.080,18	333,75
22% sin convenio de doble tributación	0,00	121,75
8 % Regalías y derecho de autor	0,00	110,08
1% Seguros y Reaseguros	3,80	0,00
<b>Total:</b>	<b>90.939,16</b>	<b>48.466,74</b>

**16. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
IESS por pagar	88.892,98	92.571,86
Sueldos por pagar	558,60	2.675,83
Retenciones Judiciales	1.928,58	926,04
Liquidaciones Por Pagar	29.288,79	27.158,88
Otros menores	884,67	8.080,85
<b>Total:</b>	<b>121.553,62</b>	<b>131.413,46</b>

**Ver página siguiente: Beneficios sociales**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**17. BENEFICIOS SOCIALES**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Decimo tercer sueldo	77.867,84	5.460,87
Decimo cuarto sueldo	25.021,90	72.659,87
Fondos de reserva	6.096,22	4.768,71
<b>Total:</b>	<b><u>108.985,96</u></b>	<b><u>82.889,45</u></b>

**18. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS NO CORRIENTE**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Socios Hanspeter Hug	1.381.935,09	1.560.263,89
<b>Total:</b>	<b><u>1.381.935,09</u></b>	<b><u>1.560.263,89</u></b>

**QUITO**

Gaspar de Villarroel y Av. 6 de Diciembre

Teléfonos: 593- 23360024/23360411

Mail: [jackie.se@hotmail.com](mailto:jackie.se@hotmail.com) / [secretaria@jsraudidores.com](mailto:secretaria@jsraudidores.com)



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**19. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

Cumpliendo disposiciones legales, la conciliación de la base imponible para la participación a trabajadores e impuesto a la renta, fue determinada según detalle siguiente:

**a.- CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES**

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	191.467,25	447.236,67
<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>(28.720,09)</b>	<b>(67.085,50)</b>

**b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	191.467,25	447.236,67
(-) Participación trabajadores	(28.720,09)	(67.085,50)
(+) Gastos no deducibles	313.284,74	230.204,43
(+) Ajuste precios de Transferencia	9.795,19	
(-) Ingresos Exentos	-	(5.000,00)
<b>BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>485.827,09</b>	<b>605.355,60</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>106.881,96</b>	<b>133.178,23</b>

**c. CONCILIACIÓN PARA EL PAGO**

<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>106.881,96</b>	<b>133.178,23</b>
<b>Impuesto a la renta Pendiente</b>	<b>5.726,69</b>	
(-) Anticipo IR	(79.031,88)	(69.247,48)
(+) Anticipos pendientes de pago	0,00	2.253,91
(-) Retención en la fuente del año	(6.227,75)	-5.726,69
(-) Credito Tributario		
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>27.349,02</b>	<b>60.457,97</b>

**d.- TASA IMPOSITIVA**

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 51 de su Reglamento establece la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos, si la junta de socios decide reinvertir se calculará sobre el valor de las utilidades que reinviertan aplicando la tarifa de 10 puntos porcentuales menos que la tarifa prevista para sociedades, y la tarifa prevista para sociedades sobre el resto de utilidades. Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la Compañía antes del cálculo del impuesto a la renta



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**20. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Incluye:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
Jubilacion Patronal	740.380,00	592.318,43
Desahucio	331.280,00	270.202,85
<b>Total</b>	<b><u>1.071.660,00</u></b>	<b><u>862.521,28</u></b>

	<b>JUBILACIÓN PATRONAL</b>	<b>DESAHUCIO</b>
<b>SALDOS INICIALES 2017</b>	<b>592.318,43</b>	<b>270.202,85</b>
<b>Débitos:</b>		
Pagos	(15.000,00)	(48.445,37)
Otros resultados integrales	(50.741,00)	
<b>Créditos</b>		
Provisión	213.802,57	90.578,52
Otros resultados integrales		18.944,00
<b>SALDOS FINALES 2018</b>	<b><u>740.380,00</u></b>	<b><u>331.280,00</u></b>

**21. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, el capital social de **EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CIA LTDA.**, es de USD 22,720,00 conformado por 568 participaciones ordinarias y nominativas y negociables por un valor de US\$ 0.4 cada una a valor nominal unitario.

QUITO

Gaspar de Villarroel y Av. 6 de Diciembre

Teléfonos: 593- 23360024/23360411

Mail: [jackie.se@hotmail.com](mailto:jackie.se@hotmail.com) / [secretaria@jsraudidores.com](mailto:secretaria@jsraudidores.com)



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en US\$ dólares)**

**34. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes; aquellas no descritas son inmaterialles y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**35. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 , y la fecha de preparación de este informe (Marzo 29 del 2019), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.

