



**CONTINENTALLOGISTICS S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**



**CONTINENTALLOGISTICS S.A.**

**ÍNDICE DE CONTENIDO**

**AUDITORÍA EXTERNA  
2019**

- **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**
  - **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
  - **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**
- **ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**
  - **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE CONTINENTALLOGISTICS S.A.**

**OPINIÓN**

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía “**CONTINENTALLOGISTICS S.A.**”, por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo; por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

2.- En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa “**CONTINENTALLOGISTICS S.A.**”, el Estado de Situación Financiera, los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio Neto, el Estado de Flujo de Efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2019, de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

**FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN**

3.- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5.- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2018 fueron auditados por la firma Villavicencio y Asociados Cía. Ltda. Quienes emitieron el informe, conteniendo una opinión sin salvedades, con fecha 22 de abril del 2019.



### **CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA**

6.- Las cuestiones claves de la Auditoría, son aquellas que a juicio profesional han sido de mayor significación en nuestra Auditoría de Estados Financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra Auditoría en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

7.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“CONTINENTALLOGISTICS S.A.”** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019. Y se ha emitido, Informe de Cumplimiento Tributario separado al S.R.I. por el año 2018 con fecha 17 de julio del 2019.

### **NEGOCIO EN MARCHA**

8.- Los Auditores concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros consolidados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de continuar como negocio en marcha.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha, el uso de estas bases contables es apropiado por lo que concluimos que el uso de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la Empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material.



**RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN EN RELACIÓN CON LOS  
ESTADOS FINANCIEROS**

9.- La Administración de la Empresa “CONTINENTALLOGISTICS S.A.” es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas, también es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha por un futuro predecible y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

**RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR CON RELACIÓN A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

10.- Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros de la Empresa “CONTINENTALLOGISTICS S.A.”, en su conjunto se encuentren libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Quito, 18 de mayo del 2020.

Legalizado por:

**Dra. Cecilia Arévalo**  
**GERENTE ESUTECO CIA. LTDA.**  
**C.P.A. No. 11625**  
**RNAE. No. 23**



**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**CONTINENTALLOGISTICS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
*Expresado en U.S. Dólares.*

<b>A C T I V O S</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo Caja y Bancos	199.103,40	6.778,18
Cuentas por cobrar Relacionadas	592.103,15	795.534,28
Provisión Cuentas Incobrables Relacionadas	-16.424,47	-10.706,63
Cuentas por Cobrar no relacionados	206.689,16	202.294,94
Provisión Cuentas Incobrables no Relacionadas	-5.291,82	-3.302,98
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	1.115,00
Inventarios	3.101,16	4.881,30
Anticipos	4.982,29	85.938,91
Impuestos anticipados	61.661,21	23.819,43
Otros Activos Corrientes	269.787,63	267.000,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.315.711,71</b>	<b>1.373.352,43</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
Activos fijos	13.891,79	7.296,07
Activos por Impuestos Diferidos	920,61	920,61
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>14.812,40</b>	<b>8.216,68</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.330.524,11</b>	<b>1.381.569,11</b>

Las notas a los Estados Financieros se encuentran a partir de la página 6.



**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**CONTINENTALLOGISTICS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
*Expresado en U.S. Dólares*

<b>PASIVOS</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Proveedores	825.683,12	836.648,25
Impuestos por pagar	13.052,54	41.119,45
Provisiones y Beneficios Trabajadores	55.137,74	60.412,99
Otras cuentas por Pagar	2.884,48	7.517,64
Obligaciones Bancarias	0,00	31.272,97
Anticipo Cliente	3.904,85	1.414,54
Otras Pasivos Corrientes	4.466,97	0,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>905.129,70</b>	<b>978.385,84</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Provisiones jubilares	67.371,39	59.763,80
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>67.371,39</b>	<b>59.763,80</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>972.501,09</b>	<b>1.038.149,64</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	20.000,00	20.000,00
Reserva Legal	3.363,46	86,99
Aportes Capitalizaciones Futuras	283.000,00	283.000,00
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	30.271,12	782,90
Resultados Integrales	7.837,44	7.837,44
Pérdidas Ejercicios anteriores	(1.052,55)	(1.052,55)
Resultado del Ejercicio	14.603,55	32.764,69
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>358.023,02</b>	<b>343.419,47</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.330.524,11</b>	<b>1.381.569,11</b>

Las notas a los Estados Financieros se encuentran a partir de la página 6.



**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**CONTINENTALLOGISTICS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
*Expresado en U.S. Dólares*

	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas	768.222,92	1.061.075,77
Costos	560.701,40	453.664,72
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>207.521,52</b>	<b>607.411,05</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos administrativos y de ventas	349.078,22	495.318,88
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>(141.556,70)</b>	<b>112.092,17</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Otros ingresos	196.969,74	139,51
Otros gastos	17.163,58	18.110,56
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>38.249,46</b>	<b>94.121,12</b>
15% TRABAJADORES	5.737,42	14.118,17
IMPUESTO RENTA	17.908,51	47.238,26
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>14.603,55</b>	<b>32.764,69</b>

Las notas a los Estados Financieros se encuentran a partir de la página 6.



**CONTINENTALLOGISTICS S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
*Expresado en U.S. Dólares*

	<b>Saldos 2019</b>	<b>Movimientos</b>	<b>Saldos 2018</b>
Capital social	20.000,00	-	20.000,00
Reserva Legal	3.363,46	3.276,47	86,99
Aportes Capitalizaciones Futuras	283.000,00	-	283.000,00
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	30.271,12	29.488,22	782,90
Resultados Integrales	7.837,44	-	7.837,44
Pérdidas Ejercicios anteriores	(1.052,55)	-	(1.052,55)
Resultado del Ejercicio	14.603,55	(18.161,14)	32.764,69
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>358.023,02</b>	<b>14.603,55</b>	<b>343.419,47</b>

Las notas a los Estados Financieros se encuentran a partir de la página 6.



**CONTINENTALLOGISTICS S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
*Expresado en U.S. Dólares*

<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>SALDO INICIAL ENERO</b>	<b>6.778,18</b>	<b>208.986,00</b>
INGRESOS OPERACIONALES	768.222,92	1.061.075,77
MENOS COSTO DE VENTAS	-560.701,40	-453.664,72
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	248.185,80	-255.919,00
VARIACION INVENTARIOS	1.780,14	0,00
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>464.265,64</b>	<b>560.478,05</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-349.078,22	-495.318,88
DEPRECIACIONES	0,00	0,00
<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>-349.078,22</b>	<b>-495.318,88</b>
<b>INGRESOS OPERATIVO NETOS</b>	<b>115.187,42</b>	<b>65.159,17</b>
<b>INVERSIONES</b>		
RESULTADOS ACUMULADOS	-32.764,69	0,00
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-6.595,72	-3.914,00
OTROS GASTOS	-17.163,58	-18.110,56
BENEFICIOS E IMPUESTOS	-23.645,93	-61.356,43
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>-80.169,92</b>	<b>-83.380,99</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>		
OTROS INGRESOS	196.969,74	25.000,00
INCREMENTO DE PASIVOS	-65.648,55	0,00
VARIACIÓN PATRIMONIOS	32.764,71	0,00
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>164.085,90</b>	<b>25.000,00</b>
<b>SALDO FLUJO EFECTIVO</b>	<b>199.103,40</b>	<b>6.778,18</b>
<b>SALDO CAJA Y BANCOS DICIEMBRE</b>	<b>199.103,40</b>	<b>6.778,18</b>

Las notas a los Estados Financieros se encuentran a partir de la página 6.



**CONTINENTALLOGISTICS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1.- INFORMACIÓN GENERAL**  
**1.1.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

**CONTINENTALLOGISTICS S.A.**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 2 de agosto de 2016 ante la Notaria Décima Séptima, del Distrito Metropolitano de Quito, del Doctor José María Morán Iturralde, Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con la Resolución No. 98.1.1.1.002735 e inscrita en el Registro Mercantil el 03 agosto del 2016, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de "**CONTINENTALLOGISTICS S.A.**".

El Capital actual suscrito y pagado es de veinte mil dólares de los Estados Unidos de América (US \$ 20.000.00), lo cual consta en Escritura Pública otorgada el 2 de agosto del 2016, ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de agosto del 2016.

El plazo de duración de la Empresa es de 50 años, a partir del 03 de agosto de 2016, es decir, que vence el 03 de agosto del 2066.

El objeto social básico que tiene la Empresa es: "...a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del Almacenamiento y Actividades de apoyo al transporte, así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización, exportación etc..."

La Empresa está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y el Gerente General, quienes ejercen la representación legal, judicial y extrajudicial.

El Presidente Ejecutivo es elegido por la Junta General de Accionistas para un período de tres años, dicho nombramiento está vigente hasta julio del 2020.

**1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS**

Flores Reales de Cotopaxi SL.	99.50%	19.900.00
Royal Holdings of Florida Inc.	0.50%	100.00
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 20,000.00</b>



**2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO**

La Empresa adoptó, desde su constitución, varios mecanismos de control interno, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad. Se mantiene un departamento de Auditoría Interna, además de varios procedimientos adicionales, administrativos y financieros, que permiten cumplir las disposiciones legales vigentes en el país.

**2.2. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.2.1 BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros de la Empresa comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2019 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la técnica Contable, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**2.2.2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros, comprenden el efectivo en fondo rotativo y los saldos en instituciones financieras en cuentas corrientes.

**2.2.3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**Reconocimiento:** Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución de las actividades económicas que realiza la empresa, y su vida útil sea superior a un año.

**Medición en el momento del reconocimiento:** Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo en el momento de su adquisición.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende los desembolsos realizados por concepto de su adquisición e incluye todos los costos necesarios para su utilización.

**Medición posterior al reconocimiento:** Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.



Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja, reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

**Método de depreciación y vida útil:** El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto, son revisados al cierre de cada ejercicio.

Los porcentajes de depreciación están basados en la vida útil estimada de cada clase de propiedad, maquinaria, equipo, mobiliario y vehículos, detallados a continuación:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil estimada (en años)</u>
Maquinarias	10
Vehículos	5
Equipo Ingeniería y Taller	10
Equipo y Enseres de oficina	10
Equipos de Computación	3
Equipo Agrícola	10
Edificios	20

**Baja de propiedad, planta y equipo:** La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de propiedad, planta y equipo.

**Deterioro:** Al final de cada período, se evalúan los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo, a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

#### **2.2.4.- IMPUESTOS**

El gasto por impuesto a la renta representa el valor del impuesto a la renta por pagar corriente.

**Impuesto corriente:** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.



### **Tarifa impuesto a la renta año 2019 y sucesivos:**

De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010, incluye entre otros aspectos tributarios, el siguiente:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 hasta el año 2017.

La Ley para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, que se publicó en el Registro Oficial Suplemento 150 del 29-dic.-2017, la misma que entro en vigencia a partir del 01 de enero del 2018 nos trajo el siguiente cambio:

- ✓ La tarifa general del Impuesto a la Renta subió del 22 al 25% y se mantiene el 22% para microempresas.

### **2.2.5.- PROVISIONES**

Las provisiones son reconocidas cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita), como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de sus recursos para su cancelación.

### **2.2.6.- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

#### **Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio:**

El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio), es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por la empresa actuarial “Actuaría Cía. Ltda.”, al final de cada periodo.

Las ganancias o pérdidas que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales, se reconocerán, previa una evaluación, en los resultados del año.

**Participación a trabajadores:** Se reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Empresa en cada año.

El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos, en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.



### **2.2.7.- INGRESOS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente.

Los ingresos operacionales de la Compañía, corresponden a Almacenamiento y Actividades de apoyo al transporte etc,

### **2.2.8.- COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos y en función de su devengamiento, respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

### **2.2.9.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Los Activos Financieros, cubiertos por la NIC 39, se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta. Se determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

### **2.2.10.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura; nuestra producción, en un alto porcentaje, está relacionada con Instituciones del Estado: Ministerio de Transporte y Obras Públicas, Consejos Provinciales, entre otros, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

La provisión para cuentas incobrables se establece si existe evidencia objetiva de que no se podrán recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta, se evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar.

**Baja de un activo financiero:** Se da de baja un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales por haberse transferido los beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

### **2.2.11.- PASIVOS FINANCIEROS**

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes, a menos que se tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.



### **2.2.12.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se registran a valor razonable al momento de su reconocimiento inicial, no se miden al costo amortizado, debido a que el período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

**Baja de un pasivo financiero:** Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado.

### **2.2.13.- SISTEMA CONTABLE**

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina DYNAMICS AX, cuya licencia y autorización es de propiedad de la empresa.

## **3.- JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, como son a los importes de ingresos, gastos, activos, pasivos, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

## **4.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

### **ACTIVOS**

#### **4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y sus equivalentes, se detallan a continuación:

CUENTA	31-dic-19	31-dic-18
Cajas (a)	400,00	400,00
Bancos (b)	198.703,40	6.378,18
<b>TOTAL</b>	<b>199.103,40</b>	<b>6.778,18</b>

(a) Los valores de Caja corresponden a los fondos rotativos de proyectos y administración.

(b) Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas bancarias que maneja la empresa como son: Banco Pichincha, Produbanco, y Suntrust Bank.



**4.2.- ACTIVOS FINANCIEROS**  
**CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, son como siguen:

CUENTA	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por cobrar Relacionadas	592.103,15	795.534,28
Provisión Cuentas Incobrables Relacionadas	(16.424,47)	(10.706,63)
Cuentas por Cobrar no relacionados	206.689,16	202.294,94
Provisión Cuentas Incobrables no Relacionadas	(5.291,82)	(3.302,98)
Otras Cuentas por Cobrar	-	1.115,00
Anticipos	4.982,29	85.938,91
Impuestos anticipados	61.661,21	23.819,43
Otros Activos Corrientes	269.787,63	267.000,00
<b>TOTAL ACTIVO FINANCIEROS</b>	<b>1.113.507,15</b>	<b>1.361.692,95</b>

(a) Detalle de los principales Clientes Relacionados como no Relacionados de la Empresa al 31 de diciembre del 2019:

CLIENTE	dic-19
AEROLINEAS	57,20
GROWER DIRECT SALES INC	9.720,76
GROWER DIRECT SALES INC. HERAL GROUP	6.431,58
HELSINGIN KUKKATOIMITUS OY C	22.554,10
HERALD GROUP LLC	8.152,20
LE GIA TRAVEL AND LOGISTICS SERVICES CO.,LTD	20.993,76
LUXFLOR IMPORTACAO E EXPORTACAO DE FLORES LDA	20.306,33
NY ROSE VALLEY INC	4.003,08
PO HING FLOWER CO LTD.	13.763,57
ROYAL CARGO S A	66.415,11
ROYAL FLOWERS B.V.	34.247,80
ROYAL FLOWERS INC	125.150,14
ROYALFLOWERS S.A.	366.290,10
TENESY INTERNATIONAL CO. LTD	41.148,05
UKRAFLORA	8.605,60
VERDNATURA LEVANTE, SL	30.950,14
VARIOS	16.097,94
<b>Total general</b>	<b>794.887,46</b>



(b) La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
Saldo Inicial	14.009,61	4.251,00
Provisión del año	7.706,68	9.758,61
<b>Total Provisión Acumulada</b>	<b>21.716,29</b>	<b>14.009,61</b>

#### 4.3.- **ACTIVOS POR INVENTARIOS**

Las cuentas que conforman los activos por impuestos diferidos son las siguientes:

Cuentas	31-dic-19	31-dic-18
Inventarios	3.101,16	4.881,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.101,16</b>	<b>4.881,00</b>

Corresponde al saldo de los inventarios extracontables efectuados, al 31 de diciembre de 2019 realizados en base al análisis y estudio elaborado por el área contable de la empresa.

#### 4.4 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

Cuentas	31-dic-19	31-dic-18
Vehículos	3.750,00	3.750,00
Equipo de Computación	7.394,90	6.263,00
Depreciación Acumulada	- 5.900,05	-2716,93
Intangibles	8.646,94	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>13.891,79</b>	<b>7.296,07</b>

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%



**PASIVOS**

**4.5.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

1. Las cuentas de proveedores comerciales se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS	31-dic-19	31-dic-18
Proveedores	825.683,12	836.648,25
<b>TOTAL</b>	<b>825.683,12</b>	<b>836.648,25</b>

Se refieren a los pagos que se deben realizar a proveedores de bienes y servicios en el corto plazo.

- (A) Detalle de los principales Proveedores por pagar locales como del Exterior al 31 de diciembre del 2019 que tiene la Empresa:

Proveedores	Diciembre 2019
AMERICAN FLORAL CARGO INC	5.947,15
ASOCIACION INTERNACIONAL DE TRANSPORTE AEREO IATA	328.148,32
BREK MART SERVICIOS CIA, LTDA	25.230,60
COMPAÑIA FRANCESA DE SEGUROS COFACE ECUADOR SA	3.472,69
FLORALTECH CIA, LTDA,	8.059,50
KUEHNE NAGEL	2.447,70
ROYAL FLOWERS S,A,	140.998,45
ROYALFLOWERS INC,	15.055,08
SOUTHEAST CUSTOMHOUSE BROKERS	4.530,35
VEGA HERRERA JOSE ANDRES	3.420,00
VERDEZOTO CALVACHE EDWIN	281.094,13
Varios Proveedores	8.922,57

2. Las cuentas acreedoras y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS	31-dic-19	31-dic-18
Impuestos por pagar	13.052,54	41.119,45
Provisiones y Beneficios Trabajadores	55.137,74	60.412,99
Otras cuentas por Pagar	2.884,48	7.517,64
Obligaciones Bancarias	0,00	31.272,97
Anticipo Cliente	3.904,85	1.414,54
Otras Pasivos Corrientes	4.466,97	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>79.446,58</b>	<b>141.737,59</b>



Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a obligaciones contraídas con el Servicio de Rentas Internas tanto en retenciones en la Fuente, IVA por pagar así como Impuesto a la Renta Empresa, los beneficios sociales acumulados por pagar a empleados, Obligaciones por pagar al IESS, 15% trabajadores, obligaciones bancarias con las tarjetas de crédito y anticipo clientes, que serán pagadas dentro del primer trimestre del próximo año.

**4.6 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST- EMPLEO A LARGO PLAZO**

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

<b>CUENTA</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
Jubilación Patronal	50.042,11	59.764,00
Desahucio	17.329,28	1.415,00
<b>TOTAL</b>	<b>67.371,39</b>	<b>61.179,00</b>

El cálculo actuarial se lo registro en base a los datos que constan en el estudio actuarial entregado por la firma Actuarial Consultores Cía. Ltda.

**4.7 PATRIMONIO**

**Capital Social:** El capital suscrito es de US\$20.000,00, y está compuesto por 200 acciones ordinarias valor nominal de \$100,00 por acción.

<b>CUENTAS</b>	<b>31-dic-19</b>	<b>31-dic-18</b>
Capital Social	20.000,00	20.000,00
Reserva Legal	3.363,46	87,00
Aportes Capitalizaciones futuras	283.000,00	283.000,00
Resultados Acumulados	37.056,01	7.567,00
Resultados del Ejercicio	14.603,55	32.765,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>358.023,02</b>	<b>343.419,00</b>

**4.8 RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO**

El Resultado Integral Total del presente año es una utilidad neta de **USD 14.603,55**.



***EVENTOS SUBSECUENTES***

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante Legal, La Empresa atraviesa la paralización global por el efecto del Coronavirus. Evento que puede tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.

