

**DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

## **A LOS ACCIONISTAS**

### **A DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.**

- 1 He auditado el balance de situación de **DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Utilidades, De evolución del Patrimonio y de Flujo de Fondos, por el año terminado en esa fecha.

### **JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS**

- 2 Los estados financieros presentados son de responsabilidad de la administración de **DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.**, así como La preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, los mismos que son elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adicionalmente corresponde a la administración el diseño, la implementación y el mantenimiento de control interno, referente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros cuidando que los mismos no contengan distorsiones importantes que sean causados por fraude o algún error significativo, producto de la falta de control interno o inexistencia del mismo. Mediante la adecuada adopción de políticas apropiadas y de la realización de estimaciones contables razonables la administración evitará errores y fraudes.

### **NIAs**

- 3 Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, con base en el examen de auditoría y control interno, basados tanto en el análisis de saldos de cada una de las cuentas que conforman los estados financieros antes mencionados, así como en el control interno de la compañía; de tal manera que la auditoría cumpla con Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

### **NEGOCIO EN MARCHA**

- 4 Se ha realizado un análisis de los saldos de las diversas cuentas que conforman los estados financieros así como la obtención de la evidencia de todos los procedimientos utilizados en la elaboración de los Estados financieros incluyendo la evaluación del riesgo del negocio en marcha, así como también del riesgo de errores significativos o fraudes.

### **CONTROL INTERNO**

- 5 Se ha considerado que es un elemento relevante el análisis del control interno de la compañía, por lo tanto a fin de elaborar y aplicar procedimientos de auditoría apropiados a la compañía, hemos revisado y evaluado el control interno.

En nuestro examen de auditoría también hemos realizado una evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones contables a fin de determinar la razonabilidad de su aplicación y hemos considerado el obtener evidencias que justifiquen la base de nuestra opinión de auditoría.

#### ETICA

- 6 Entre los procedimientos utilizados para el cumplimiento de la planificación operativa esta, la selección y el examen de una base de datos selectivos, que conforman el estado financiero, cuyo alcance, evidencia los montos más significativos, de acuerdo a los principios de ética que eviten cometer errores o fraudes.

#### OPINION

El análisis efectuado ofrece una base razonable para emitir una opinión, y por consiguiente, determina que exista un compendio de evidencia y pruebas de los registros de contabilidad y demás procedimientos de auditoría determinados por las (NIAAs). En nuestra opinión, Saivo i.- io mencionado en el párrafo dos del acápite de negocio en marcha, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y flujo de fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

#### NIIFs

- 7 Los Estados Financieros de la compañía aplica NIIF PYMES de acuerdo a la resolución No 08.G.DSC.010 Y Memorando No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.009, de la Superintendencia de Compañías. Esta aplicación es parcial debido a la Salvedad mencionada en el párrafo anterior.
- 8 La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2019, de **DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.**, requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

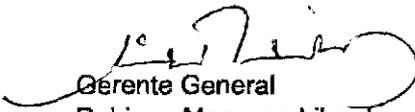
  
GANZBED  
Ing. G. B. B.  
Gerente General  
GANZBED AUDITORES S.A.  
SC.RNAE - 553

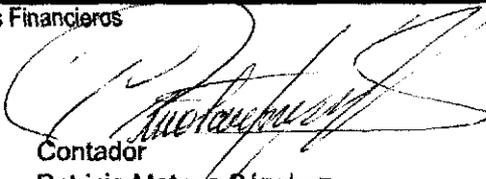
Quito, 8 de Septiembre del 2020

**DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(En dólares USD)**

Activo Disponible	Efectivo y Equivalentes en Efectivo (nota 3)	37.566,39
Activo Exigible	Comerciales (nota 4)	13.026,16
	Provisión Incobrables	-3.022,65
	Neto Comerciales (nota 4)	10.003,51
	Relacionadas (nota 5)	136.097,04
	Varios Anticipos (nota 6)	76.441,92
	Cuentas por cobrar fiscales (nota 7)	17.537,27
	Otras Cuentas por Cobrar (nota 8)	2.792,91
Activo Realizable (nota 9)		213.726,88
Propiedad Planta y Equipo (nota 10)		527.110,15
<b>Total Activo</b>		<b>1.021.276,07</b>
Pasivo		
Pasivo a Corto Plazo	Proveedores (nota 11)	117.365,53
	Fiscales ( nota 12)	5.616,65
	Pasivos acumulados (nota 13)	867.517,62
Pasivo a Largo Plazo		-
<b>Total pasivo</b>		<b>1.010.499,80</b>
Patrimonio		10.776,27
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>1.021.276,07</b>

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

  
 Gerente General  
 Rubiano Meneses Libardo  
 C.I. 1717235202

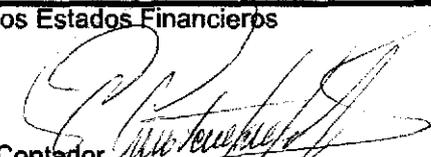
  
 Contador  
 Patricio Mateus Sánchez  
 R.U.C. 1709175184001

**DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**2018-2019**  
**(En dólares USD)**

			INCREMENTO/DISMINUCION	
	2019	2018	DIFERENCIA	%
<b>Activo</b>				
Activo Disponible				
Efectivo y Equivalentes en Efectivo (nota 3)	37.566,39	41.936,63	-4.370,24	-10,42%
Comerciales (nota 4)	13.026,16	150.925,90	-137.899,74	-91,37%
Provisión Incobrables	-3.022,65	-3.022,65	-	0,00%
Neto Comerciales (nota 4)	10.003,51	147.903,25	-137.899,74	-93,24%
Relacionadas (nota 5)	136.097,04	-	136.097,04	-
Varios Anticipos (nota 6)	76.441,92	76.341,92	100,00	0,13%
Cuentas por cobrar fiscales (nota 7)	17.537,27	8.148,26	9.389,01	115,23%
Otras Cuentas por Cobrar (nota 8)	2.792,91	54.319,71	-51.526,80	-94,86%
Activo Realizable (nota 9)	213.726,88	210.803,68	2.923,20	1,39%
Propiedad Planta y Equipo (nota 10)	527.110,15	#####	132.541,59	33,59%
Activos Intangibles				
Otros Activos	-	-	-	-
<b>Total Activo</b>	<b>1.021.276,07</b>	<b>934.022,01</b>	<b>87.254,06</b>	<b>9,34%</b>
<b>Pasivo</b>				
Porción corriente Deuda Largo Plazo	-	-	-	-
Proveedores (nota 11)	117.365,53	67.540,17	49.825,36	73,77%
Fiscales ( nota 12)	5.616,65	725,66	4.890,99	674,01%
Pasivos acumulados (nota 13)	887.517,62	#####	31.112,44	3,63%
<b>Total Pasivo Corto plazo</b>	<b>1.010.499,80</b>	<b>924.671,01</b>	<b>85.828,79</b>	<b>9,28%</b>
Pasivo Largo plazo	-	-	-	-
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>1.010.499,80</b>	<b>924.671,01</b>	<b>85.828,79</b>	<b>9,28%</b>
<b>Patrimonio</b>	<b>10.776,27</b>	<b>9.351,00</b>	<b>1.425,27</b>	<b>15,24%</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>3.042.275,67</b>	<b>934.022,01</b>	<b>2.108.253,66</b>	<b>225,72%</b>

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

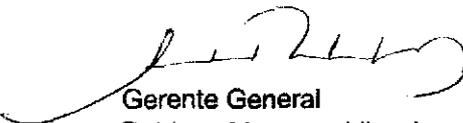
  
Gerente General  
Rubiano Meneses Libardo  
C.I. 1717235202

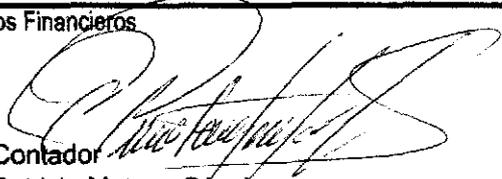
  
Contador  
Patricio Mateus Sánchez  
R.U.C. 1709175184001

**DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(En dólares USD)**

Ingresos ( nota 14)		1.104.261,94
Locales	928.038,13	
Exterior	18.903,61	
Otros Ingresos	157.320,20	
Costos de Producción (nota 15)		-732.315,03
Costos de Operación		-369.222,59
Gastos Administrativos (Nota 16)	-165.935,96	
Gastos Generales y de Venta (nota 17)	-190.756,20	
Gastos Financieros (nota 18)	-10.914,63	
Misceláneos (nota 19)	-1.615,80	
Utilidad Bruta del Ejercicio		2.724,32
(-)Transferencia neta de Utilidades		1.414,83
Utilidad neta declaración I-R.2019		1.309,49

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

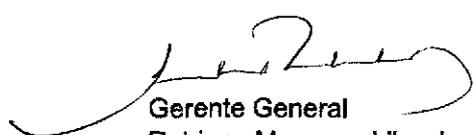
  
**Gerente General**  
**Rubiano Meneses Libardo**  
**C.I. 1717235202**

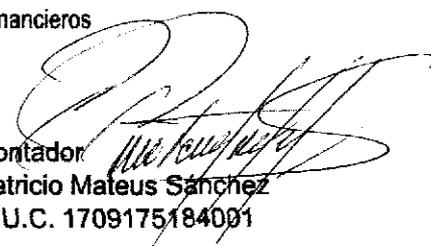
  
**Contador**  
**Patricio Mateus Sánchez**  
**R.U.C. 1709175184001**

**DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
**2018-2019**  
**(En dólares USD)**

			INCREMENTO/DISMINUCION	
	2018	2019	DIFERENCIA	%
Ingresos (nota 14)				
Locales	723.091,56	928.038,13	-204.946,57	-22,08%
Exterior	103.565,25	18.903,61	84.661,64	447,86%
Otros	64.756,20	157.320,20	-92.564,00	-58,84%
Costos de Producción (nota 15)	-1.198.231,36	-732.315,03	-465.916,33	63,62%
Costos de Operación				
Gastos Administrativos (Nota 16)	-854.814,15	-165.935,96	-688.878,19	415,15%
Gastos Generales y de Venta (nota 17)	-15.845,62	-190.756,20	174.910,58	-91,69%
Gastos Financieros (nota 18)	-4.327,57	-10.914,63	6.587,06	-60,35%
Misceláneos (nota 19)	-2.172,77	-1.615,80	-556,97	100,00%
Utilidad Bruta del Ejercicio	-1.183.978,46	2.724,32	-1.186.702,78	-43559,60%
Utilidad Neta I.R.	2.878,43	1.309,49	1.568,94	119,81%

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

  
Gerente General  
Rubiano Meneses Libardo  
C.I. 1717235202

  
Contador  
Patricio Mateus Sanchez  
R.U.C. 1709175184001

**DMANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(En dólares USD)**

	Capital Social (20)	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Otras Reserva	Utilidades Acumuladas	Pérdidas años Anteriores	resultado acumulado aplicación niff 1era. vez	Resultado Neto Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2018	5,000,00	-	268,96	-	1,203,61	-	-	2,878,43	9,351,00
Transferencia Otras Reservas			115,78						115,78
Utilidades-Transferen					2,878,43		-2,878,43		-
Utilidad neta Del Presente Ejercicio							1,309,49	1,309,49	1,309,49
Saldo al 31 de diciembre del 2019	5,000,00	0,00	384,74	0,00	4,082,04	0,00	0,00	1,309,49	10,776,27

(20) 5,000 Acciones de un dólar cada una  
 Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

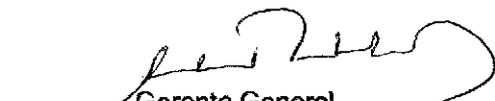
Gerente General  
 Rubiano Meneses Libardo  
 C.I. 1717235202

Consejero  
 Patricio Mateus Sánchez  
 R.U.C. 1709175184001

**DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.**  
**FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(En dólares USD)**

<b>MOVIMIENTO DE OPERACIONES</b>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.309,49
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	412.756,31
COMERCIALES	-137.899,74
FISCALES	9.399,01
INVENTARIOS	2.923,20
VARIOS ANTICIPOS	100,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-51.526,80
RELACIONADAS	136.097,04
PASIVOS ACUMULADOS	-31.112,44
PROVEEDORES	-49.825,36
FISCALES	-4.890,99
<b>INCREMENTO DE INVERSION</b>	
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-280.214,72
<b>FINANCIAMIENTO DE LAS OPERACIONES</b>	
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	-
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-
DEUDA LARGO PLAZO	-
NETO APLICACION CTAS.PATRIMONIALES	-2.734,76
NETO DE TESORERIA	4.370,24
CAJA AL INICIO DEL AÑO	37.566,39
<b>CAJA AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>41.936,63</b>

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

  
Gerente General  
Rubiano Meneses Libardo

  
Contador  
Patricio Mateus Sanchez



**DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A..**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1 OBJETO SOCIAL**

La compañía **DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S.A.**, fue en la ciudad de Quito el 12 de julio del año 2017, se constituyó electrónicamente y entre sus principales actividades se encuentra las establecidas en el nivel 2 del CIIU: A01, esto es: La Agricultura, Ganadería, Caza y actividades conexas, así como también podría comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, Floricultura en todas sus fases. Consecuentemente podrá dedicarse al cultivo, investigación y desarrollo, Promoción, Capacitación, Asesoramiento, Intermediación, Inversión, Reciclaje e Importación de las actividades mencionadas anteriormente.

**2 POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

**(a) Elaboración de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF para Pymes) establecidas en la resolución No 08.G.DSC.010 y Memorando No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.009, de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables de acuerdo sección 3 párrafos , 3.1-3.2-3.3 de la NIIF Pymes.

**a.1) Negocio en Marcha.** La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugieren los párrafos 3.8 y 3.9 de las NIIF. Pymes, los mismos que establecen que cuando se preparan los

estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a la sección 3,4,5,6,7,9 y 10 de la NIIF para Pymes.

A pesar de lo mencionado anteriormente la compañía La compañía se encuentra en coactiva según la resolución N° CFN-B.P-GG-2018-0152-R y el proceso de coactivo N° 2018-0003-001 lo que puede ocasionar el cierre de la compañía lo que es un riesgo automático para clientes, proveedores, instituciones financieras y organismos del estado.

#### **(b) inventarios**

La empresa ha valorado sus inventarios de insumos químicos y materiales al costo de la última compra; productos en proceso, al costo de producción que es menor al valor de mercado. Los inventarios valorizados de esta manera se imputaron al costo de producción, aplicando la sección 13 de las NIIF para Pymes.

#### **(c) Activos fijos**

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal.

c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien, cumpliendo disposiciones establecidas en la sección 17 de NIIF para Pymes.

c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

- c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

DESCRIPCIÓN	DEPRECIACIÓN
Plantas de clavel	50%

**(d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.**

Los estados financieros de la compañía, son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

**(e) Control Interno**

En el área financiera administrativa contable tiene controles internos, sin embargo no podemos asegurar la efectividad del control interno que dispone.

**(3) Efectivo y equivalentes en Efectivo**

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

Inversión Produbanco	37.500,00
Cta. Ahorros. Banco Produbanco	66,39
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>37.566,39</b>

**(4) Cuentas por Cobrar Comerciales**

Al 31 de diciembre del 2019, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Clientes Nacionales	13.026,16
Total clientes sin provisión	13.026,16
Provisión Cuentas Incobrables	-3.022,65
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>10.003,51</b>

No se ha podido obtener confirmaciones de los saldos de los clientes del exterior.

#### **(5) Cuentas por Cobrar Relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2019, Las Cuentas por Cobrar Relacionadas son:

Agrorab Cía.Ltda.	136.097,04
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>136.097,04</b>

Esta cuenta de relacionadas no ha sido abonada, restando liquidez a la compañía.

#### **(6) Varios Anticipos**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Varios Anticipos es:

Anticipo proveedores	211,92
Anticipo material vegetal	76.230,00
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>76.441,92</b>

#### **(7) Cuentas por Cobrar Fiscales**

Al 31 de diciembre del 2019 son:

IVA en compras	1.282,08
Retenciones Fuente Clientes	8.106,93
Retención IVA	375,64
Crédito Tributario Impuesto Renta	7.772,62
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>17.537,27</b>

#### **(8) Otras Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2019 son:

Préstamos Empleados - Trab. Plantación	30,00
Varias por cobrar	2.762,91
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>2.792,91</b>



### (9) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Inventarios es:

Agroquímicos	5.996,64
Compost. Material Orgánico	90.337,68
Inventario Clavel	0,01
Inventario Clavel Proceso	117.392,55
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>213.726,88</b>

### (10) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico	
Activos Biológicos	
Plantas Madres	174.960,00
Plantas Producción	925.754,12
<b>Subtotal al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>1.100.714,12</b>

Amortización de plantas en cultivo	-573.603,97
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>527.110,15</b>

Variación del Activo Fijo	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	394.568,56
Incremento (disminución), neto	545.297,90
Depreciación anual	-412.756,31
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>527.110,15</b>

El gasto anual por depreciación de activos fue de \$ 412,756,31

La empresa tuvo una disminución altamente significativa de 2,695,758.29 en su Propiedad Planta Y Equipo.

### (11) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Proveedores es:



ALEXIS MEJIA CIA LTDA	14.740,05
CARLISAN ECUADOR CIA LTDA	1.842,26
BARRENO BALAREZO LUCIO EUSEBIO	8.531,56
CERVANTES AMORES PAULINA DE LOURDES	1.613,70
ABRAHAM DAVID RUIZ ESCOBAR	2.215,72
ROSALMA CIA.LTDA.	5.368,61
TIGSE VEGA JUAN CARLOS	1.590,00
FLORES PALACIOS PATRICIO FERNANDO	1.680,20
FLORES SALAZAR FREDDY GERMAN	6.631,75
PAREDES GUERRERO DIEGO VLADIMIR	3.316,67
CUCHIPARTE GUAMANGATE JOSE	3.776,49
BUNAY JAVIER	2.936,29
TIGMASA TIGSE BERTHA GRACIELA	1.520,00
SANGUCHO JACOME JUAN	1.450,00
TONATO NORMA	3.687,00
TIPAN TOAPANTA MARIA	2.498,77
TULLPA BONILLA MARIA TARGELIA	6.492,50
ESPIN QUINDIL MARIA ROSARIO	1.313,00
SUNTASIG TIGSE EDWIN XAVIER	1.000,98
ARROYO MALDONADO MARIAN PAMELA	9.328,34
COMINA GANCHALA MANUEL	5.323,03
MOLINA ACOSTA NARCISA	2.270,05
ALCIVAR POMA JULIO JAVIER	2.809,00
MILLINGALLI DAVID	2.170,17
TIGASI SOPA SEGUNDO RAMIRO	3.257,55
MIRIAN DEL ROCIO PACHECO	5.315,50
REA CAYANCELA JULIAN	2.003,49
OTROS PROVEEDORES	12.682,85
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>117.365,53</b>

#### **(12) Cuentas por Pagar Fiscales**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Cuentas por Pagar Fiscales son:

Impuestos por pagar	5.616,65
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>5.616,65</b>

#### **(13) PASIVOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	399.858,31
Décimo Tercer Sueldo	41.797,26
Décimo Cuarto S	17.963,94
Varios por pagar empleados	223.047,02
Utilidades por pagar	1.357,89
Fondo de Reserva	22.477,08
Aportes	83.409,65
Tarjetas de crédito	1.748,00
Depósito en tránsito	32.825,00
Otros	63.033,47
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>887.517,62</b>

#### **(14) INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los Ingresos es:

Ventas al exterior	18.903,61
Ventas nacionales	928.038,13
<b>otros ingresos</b>	
Otros ingresos	157.320,20
Total otros ingresos	157.320,20
<b>Total Ingresos al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>1.104.261,94</b>

#### **(15) COSTO DE PRODUCCION**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo del costo de producción es:

Costo de Producción de clavel	732.315,03
<b>Total al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>732.315,03</b>

#### **(16) GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los gastos administrativos es:

Sueldos	90.216,33
Materia excente iess	37.333,59
Décimos	13.277,95
Aporte patronal	7.890,16
Fondos de reserva	6.437,01
Atenciones Sociales	9.643,08
Alimentacion	1.137,84
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>165.935,96</b>

Se hallan sobregirados las cuentas de Otros beneficios empleados y de Otros gastos en el personal, por ser inmateriales se mantienen como

#### **(17) GASTOS GENERALES Y DE VENTA**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los gastos generales y de venta es:

Materiales y suministros de oficina	4.847,57
Impuestos y contribuciones	1.352,01
Teléfonos internet	1.620,00
IVA al gasto	19,25
Combustible	2.214,27
Mantenimiento y adecuaciones	64,80
Gastos de ventas	557,83
Clavel dado de baja	158.005,71
Otros gastos generales	22.074,76
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>190.756,20</b>

### **(18) GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los gastos financieros es:

Costos Bancarios	10.914,63
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>10.914,63</b>

### **(19) MISCELANEOS**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los misceláneos es:

Otros gastos ND	1.615,80
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>1.615,80</b>

### **(20) CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía está dividido en \$ 5.000 acciones de 1 dólar cada acción.

### **(21) IMPUESTO A LA RENTA**

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que el Impuesto a la Renta vigente, en caso de que la compañía tenga utilidad, y sea pequeña o mediana empresa, está se grava con la tasa del 22%.

### **(23) EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros (8 de septiembre del 2020), se produjo un evento que modificará sustancialmente la situación económico financiera de la compañía, esto es la pandemia Covid-19, lo que ocasionaría un cambio mundial en el manejo económico de las empresas.