

**AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

A LOS ACCIONISTAS**AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.****OPINION**

- 1 Hemos auditado el balance de situación financiera de **AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI 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 **AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.**, así como la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, los mismos que son elaborados de acuerdo con las NIC para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2019. 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.

NIA

- 3 Nuestra 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), estas normas básicamente requieren que la elaboración de los estados financieros cumplan con principios éticos y que en la preparación, planificación y elaboración de la auditoría sobre los estados financieros mencionados anteriormente no incluyan errores significativos que distorsionen los estados financieros.

NEGOCIO EN MARCHA

Esta auditoría incluye el 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

Al efectuar esta evaluación de posible fraude, los auditores hemos 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, sin embargo este análisis del control interno no permite emitir una opinión sobre la efectividad y eficacia del control interno de la compañía.

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.

Adicionalmente nuestra responsabilidad mira que los Estados Financieros fueran elaborados de acuerdo con normas Internacionales de auditoría (NIA), y principios contables de general aplicación, para lo cual se realizó y cumplió una planificación operacional, de tal manera que los resultados obtenidos del análisis a los Estados Financieros, estén libres de errores significativos y fraudes.

ETICA

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.

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).

OPINION

- 4** En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI 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.

NIIF

- 5 Los Estados Financieros de la compañía a partir del 1 de enero del 2017 incluirán las disposiciones establecidas en la NIIF para PYMES de acuerdo a la resolución No 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, manteniéndose en el año 2019.
- 6 En el año 2019, la compañía realizó sus estados financieros comparativamente de acuerdo a lo solicitado por la Superintendencia de Compañías.
- 7 La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2019, de **AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.**, requerida por disposiciones legales vigentes, se emitió por separado.

GANZBED AUDITORES S.A.
Ing. Gloria Bedón Martínez
Gerente
SC.RNAE - 674

Quito, 7 de marzo del 2020

AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares USD)

Activo Corriente		167.010,90
Activo Disponible		1.000,00
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo (nota 3)	1.000,00
Activo Exigible		122.539,38
	Comerciales (nota 4)	49.061,27
	Provisión Incobrables	
	Neto Comerciales (nota 4)	49.061,27
	Cuentas por cobrar fiscales (nota 5)	49.652,62
	Otras cuentas por cobrar (nota 6)	23.825,49
Activo realizable	Inventarios (nota 7)	43.471,52
Activo no Corriente		2.654.452,08
Propiedad Planta y Equipo (nota 8)		2.654.452,08
Total Activo		2.821.462,98
Pasivo		2.009.267,40
Pasivo Corriente		1.543.391,01
	Porción corriente Deuda Largo Plazo (nota 9)	587.936,16
	Comerciales (nota 10)	226.548,02
	Fiscales (nota 11)	14.082,40
	Obligaciones C/P (nota 12)	55.494,27
	Pasivos acumulados (nota 13)	430.494,02
	Cuentas por pagar accionistas(nota 14)	228.836,14
Pasivo no Corriente		465.876,39
	Deuda Largo plazo (nota 9)	465.876,39
Patrimonio		812.195,58
Total Pasivo y Patrimonio		2.821.462,98

		AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.					
		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO					
		2019-2018					
		(En dólares USD)					
		Año 2019	Año 2018	INCRM-DECRE.	% INCR-DECR.		
Activo							
Activo Corriente		167.010,90	244.828,34	-77.817,44	-31,78%		
Activo Disponible		1.000,00	48.108,36	-47.108,36	-97,92%		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo (nota 3)		1.000,00	48.108,36	-47.108,36	-97,92%		
Activo Exigible		122.539,38	163.689,77	-41.150,39	-25,14%		
Comerciales (nota 4)		49.061,27	138.439,10	-89.377,83	-64,56%		
Neto Comerciales		49.061,27	138.439,10	-89.377,83	-64,56%		
Cuentas por cobrar fiscales (nota 5)		49.652,62	25.250,67	24.401,95	49,15%		
Otras cuentas por cobrar (nota 6)		23.825,49	-	23.825,49	100,00%		
Activo Realizable		43.471,52	33.030,21	10.441,31	24,02%		
Inventarios (nota 7)		43.471,52	33.030,21	10.441,31	31,61%		
Activo no Corriente		2.654.452,08	2.548.047,38	106.404,70	4,18%		
Propiedad Planta y Equipo (nota 8)		2.654.452,08	2.538.047,38	116.404,70	4,59%		
Cuentas por Cobrar Largo Plazo		-	10.000,00	-10.000,00	-100,00%		
Total Activo		2.821.462,98	2.792.875,72	38.587,26	1,38%		
Pasivo							
Pasivo Corriente		1.543.391,01	519.798,00	1.023.593,01	-100,00%		
Porción corriente Deuda Largo Plazo (nota 9)		587.936,16	124.123,61	463.812,55	-100,00%		
Fiscales (nota 11)		14.082,40	-	14.082,40	#¡DIV/0!		
Comerciales (nota 10)		226.548,02	116.926,44	109.621,58	93,75%		
Obligaciones C/P (nota 12)		55.494,27	-	55.494,27	100,00%		
Pasivos acumulados (nota 13)		430.494,02	49.911,81	380.582,21	762,51%		
Cuentas por pagar accionistas(nota 14)		228.836,14	228.836,14	-	0,00%		
Pasivo no Corriente		465.876,39	1.222.926,25	-757.049,86	-61,90%		
Deuda Largo plazo (nota 9)		465.876,39	965.876,39	-500.000,00	-51,77%		
Otros Pasivos no Corrientes		-	257.049,86	-257.049,86	-100,00%		
Total Pasivo		2.009.267,40	1.742.724,25	266.543,15	15,29%		
Patrimonio		812.195,58	1.050.151,47	-237.955,89	-22,66%		
Total Pasivo y Patrimonio		2.821.462,98	2.792.875,72	28.587,26	1,02%		
Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros							

AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
(En dólares USD)			
Ingresos (nota 16)			614.320,23
	Ventas nacionales Rosas	143.024,56	
	Exportaciones	447.361,17	
	Venta de flor nacional	33.584,40	
	Otros ingresos	1.342,09	
	Devoluciones en Ventas	-10.991,99	
Costos de producción			-594.446,64
	Materia Prima Directa utilizada (nota 17)	-160.913,26	
	Mano de Obra Directa Cultivo(nota 18)	-232.988,24	
	Mano de Obra Indirecta (nota 19)	-56.189,25	
	Costos Indirectos de Producción(nota 20)	-144.355,89	
Gastos de Administración (nota 21)			-89.874,60
Gastos de Venta (nota 22)			-31.381,62
Gastos financieros (nota 23)			-133.929,63
	Miscelaneos	-2.643,63	
Pérdida del ejercicio			-237.955,89
Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros			

		AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.			
		ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO			
		2019-2018			
		(En dólares USD)			
			Año	Año	
			31/12/2019	31/12/2018	INCRM-DECRE. % INCR-DECR.
		Ingresos (nota 16)	614.320,23	599.163,03	15.157,20 2,53%
		Ventas nacionales Rosas	143.024,56	354.131,26	-211.106,70 -59,61%
		Exportaciones	447.361,17	218.392,28	228.968,89 104,84%
		Venta de flor nacional	33.584,40	28.020,55	5.563,85 19,86%
		Otros ingresos	1.342,09	492,26	849,83 172,64%
		Devoluciones en Ventas	-10.991,99	-1.873,32	-9.118,67 486,77%
		Costos de producción	-594.446,64	-481.211,35	-113.235,29 23,53%
		Materia Prima Directa utilizada (nota 17)	-160.913,26	-175.494,78	14.581,52 -8,31%
		Mano de Obra Directa Cultivo(nota 18)	-232.988,24	-90.229,94	-142.758,30 158,22%
		Mano de Obra Indirecta (nota 19)	-56.189,25	-131.303,33	75.114,08 -57,21%
		Costos Indirectos de Producción(nota 20)	-144.355,89	-84.183,30	-60.172,59 71,48%
		Gastos de Administración (nota 21)	-89.874,60	-125.080,81	35.206,21 -28,15%
		Gastos de Venta (nota 22)	-31.381,62	-25.189,36	-6.192,26 24,58%
		Gastos financieros (nota 23)	-133.929,63	-98.333,72	-35.595,91 36,20%
		Miscelaneos	-2.643,63	-384,13	-2.259,50 100,00%
		Pérdida del ejercicio	-237.955,89	-131.036,34	-106.919,55 81,60%
		Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros			

AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares USD)

	Capital Social (15)	Pérdida Acumuladas	Superavit Revaluación	Pérdida del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800,00	-131.036,34	1.180.387,81	0,00	1.050.151,47
Pérdida del presente ejercicio				-237.955,89	-237.955,89
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800,00	-131.036,34	1.180.387,81	-237.955,89	812.195,58

(15) 800 acciones de un dólar cada una

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

	AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.	
	FLUJO DE EFECTIVO	
	DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
	(En dólares USD)	
Movimiento De Operaciones		
	Pérdida del ejercicio	-237.955,89
	Depreciaciones	34.328,40
	Cuentas por Cobrar Fiscales	-24.401,95
	Cuentas por Cobrar Comerciales	89.377,83
	Inventarios	-10.441,31
	Otras Cuentas por Cobrar	-23.825,49
	Cuentas por Pagar (Proveedores)	109.621,58
	Cuentas por Pagar Fiscales	14.082,40
	Impuestos Diferidos	10.000,00
	Anticipos	55.494,27
	Pasivos Acumulados	380.582,21
Actividades de Inversión		
	Incremento de Activos Fijos	-150.733,10
Financiamiento de las Operaciones		
	Otros Pasivos Largo Plazo	-257.049,86
	Obligaciones Financieras	-36.187,45
	Movimiento Patrimonial	-
	Neto de Tesorería	-47.108,36
	Caja al inicio del año	48.108,36
	Caja al final del año	1.000,00
Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros		

**AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1 OBJETO SOCIAL

La compañía **AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.** fue Constituida mediante escritura pública celebrada el día 1 de noviembre del 2017, ante el Notario Décimo Quinto del cantón Quito, Dr. Juan Carlos Morales Laso, y quedo debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el 08 de noviembre del 2017, el objeto social de la compañía es el dedicarse a las actividades comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: - A01 Agricultura, Ganadería, Caza y actividades de servicios conexas así como también podrá comprender las fases de producción de bienes/servicios, comercialización, industrialización de las actividades anteriormente enunciadas, actualmente se produce y comercializa flores (rosas de diversas variedades en una plantación ubicada en Tabacundo.

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 NIC, para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2017, establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de ENERO DEL 2006.

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.

a.1) Negocio en Marcha. La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. 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 NIC y para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2019.

(b) Inventarios

La empresa ha valorado sus inventarios, al valor de mercado, ya que son mínimos y se han cargado directamente al costo de ventas.

(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.
- 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
Edificios	5
Invernaderos	10
Vehículos	20
Equipo de Computación	33
Equipo de Oficina	10
Software	33
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de riego	20
Equipo de Fumugación	10
Plantas Productivas	10

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

Los estados financieros de AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A., 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) Superavit de Revaluación

Inicialmente se originó en marzo del año 2000 la cuenta de reserva de capital, como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la SIC. Resolución No 7.

La compañía AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A.. se constituyó con normas vigentes de aplicación NIIF., por lo tanto aplicó la valorización del bien al costo de adquisición, determinado por un perito calificado, de la Propiedad Planta y Equipo en donde se realiza la actividad de producción y comercialización de rosas., actividad que genera los ingresos actuales. Se ha dejando pendiente para el año 2020 el establecimiento del valor presente de acuerdo a las políticas de la compañía.

(f) Control Interno

AGRICOLA NATURA PRIDE NATUPRI S.A., no dispone de un control interno efectivo.

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:

Fondo Rotativo caja chica	1.000,00
Total al 31 de diciembre del 2019	1.000,00

(4) Cuentas por Cobrar Comerciales

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

Clientes Nacionales	3.775,00
Total Clientes nacionales al 31 de diciembre del 2019	3.775,00
Varios clientes del exterior	45.286,27
Total Clientes del Exterior	45.286,27
Total al 31 de diciembre del 2019	49.061,27

(5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por cobrar fiscales son:

IVA sobre Compras	18.892,87
Retenciones de IVA100% Exportadores	25.268,93
Retenciones en la Fuente I.R.1% Bienes Muebles	4.963,91
Notas de crédito SRI	526,91
Total al 31 de diciembre del 2019	49.652,62

(6) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 las Otras cuentas por Cobrar son:

Prestamos y otras cuentas por cobrar	10.331,82
Cuentas por cobrar Flores de Cotacachi	1.493,67
Anticipo a Proveedores	12.000,00
Total al 31 de diciembre del 2019	23.825,49

(7) Inventarios

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

Inventarios de Materia Prima	
Fungicidas	1.527,43
Fertilizantes	5.927,18
Acaricidas	1.955,32
Foliares	1.521,42
Hidratantes	746,43
Insecticidas	927,74
Dispersantes	571,69
Material de Empaque	18.713,36
Protección y Seguridad Industrial	646,51
Otros Insumos y Materiales	7.707,61
Hormonas	1.143,70
Subtotal al 31 de diciembre del 2019	41.388,39
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	
Herramientas, repuestos y accesorios cultivo, postcosecha, mantenimiento	368,13
Herramientas, repuestos y accesorios postcosecha	1.715,00
Subtotal al 31 de diciembre del 2019	2.083,13
Total al 31 de diciembre del 2019	43.471,52

(8) Propiedad Planta y Equipo

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

Costo Histórico	
Terrenos	1.236.229,62
Edificios	656.847,29
Construcciones en Curso	1.820,20
Muebles y Enseres	14.525,00
Maquinarias y Equipos	49.662,20
Equipos de Computación	5.570,00
Repuestos y Herramientas	2.448,50
Invernaderos e instalaciones	324.116,32
 (-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	 -34.328,40
Subtotal Propiedad Planta Y Equipo al 31 de diciembre del 2019	2.256.890,73
 Activos Biológicos	
Activos Biológicos en Producción	
Plantas en Producción	311.807,35
Activos Biológicos en Proceso	
Plantas en Crecimiento	85.754,00
Total Activos Biológicos	397.561,35
 Total Propiedad Planta Y Equipo al 31 de diciembre del 2019	 2.654.452,08
 Variación del Activo Fijo	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2.538.047,38
Incremento (disminución), neto	150.733,10
Depreciación anual	-34.328,40
Saldo al 31 de diciembre del 2019	2.654.452,08

(9) Porción Corriente deuda a largo plazo Obligaciones Bancarias

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
P40137207	Banco del Pacifico	337.936,16	11,83%	31/5/2018	4/2/2023
P40146899	Banco del Pacifico	250.000,00	11,23%	28/2/2018	12/2/2021
	Sobregiro Banco Pacifico	55.494,27			
	Porción Corriente Deuda Largo Plazo	587.936,16			
	Total C/P al 31 de diciembre del 2019	393.430,43			
		Deuda Largo plazo (nota 9)			
P40137207	Banco del Pacifico	465.876,39	11,83%	1/1/2019	4/2/2023
	Total L/P al 31 de diciembre del 2019	465.876,39			
	Total Obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2019	1.053.812,55			

(10) Cuentas por Pagar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

CAMPO Y TECNOLOGÍA CAMPTEC S.C.C.	23.308,56
CORPORACION INTERNACIONAL DE CULTIVOS CORPCULTIVOS S.A.	23.035,83
IMPORTAGRIFLOR CIA LTDA	17.393,19
AGROPLASTICOS CIA LTDA	16.874,83
ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.	15.657,15
ANDRADE NAVARRETE ERICK ARIEL	13.246,20
INVESTIGACION VIGILANCIA E INSTRUCCION INVIN CIA LTDA	11.362,51
ROSENTANAU DEL ECUADOR S.A.	9.199,98
QUIMICA INDUSTRIAL MONTALVO AGUILAR QUIMASAS.A.	8.101,14
MUÑOZ VELASCO VICTOR ALBERTO	7.813,68
D.R. ECUADOR ROSES S.A.	7.244,10
ROJAS JATIVA CECILIA JIMENA	7.211,67
ECUAGRICAP S.A.	4.868,23
DISTRIFLORKACIA LTDA	3.994,94
INDUSTRIAS OMEGA C.A.	3.984,33
CUALCHI PINANGO NATHALY LIZBETH	3.724,83
PROAÑO TORRES LUIS ALFONSO	3.472,92
FARINIOS PEÑAFIEL EDISON ROMMEL	3.184,63
SILVAMOSQUERA JAIME DANIEL	3.108,56
VILLAGOMEZ PAREDES LAIN JAUS	2.650,30
DAVILA GOMEZ JURADO JUAN JOSE	2.450,00
CORRUGADORA NACIONAL CRANSA S.A.	2.355,45
PILLAJO GUACHAMIN LUIS OSWALDO	2.168,09
QUALYTERRA SERVICIOS AMBIENTALES S.A.	2.017,54
COMPañIA ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSGUACHALA CAYAMBE S.A.	1.907,73
CONTROL DE CALIDAD HCG HIGH CONTROL CIA LTDA	1.666,00
FLORALPACK CIA LTDA	1.559,35
VALVERDE DAVILA PATRICIO ILDEFONSO	1.499,40
FOLIGRIN S.A.	1.387,98
FLORES DEL COTACACHI FLORECOT S.A.	1.317,13
DISEÑO Y MANTENIMIENTO DE JARDINES JARDIN EXPRESS S.A.	1.248,00
SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL INNOVAPLAST DEL ECUADOR	1.230,68
OLIJ ECUADOR CIA LTDA	1.202,85
COMPANIA DE CARGA PESADA FAGUASAPI S.A.	1.158,30
PAZMIÑO NAGUAÑA MIGUEL ANGEL	1.033,40
ROJAS MONTENEGRO HILDA MARÍA	1.009,80
JITALA CABASCANGO SEGUNDO	891,00
AMC ECUADOR CIA LTDA	809,77
CACUANGO QUINCHIGUANGO MARCELINO	687,06
ALEXIS MEJIA REPRESENTACIONES CIA LTDA	641,82
COMPañIA ESCOLAR E INSTITUCIONAL LACEROCAY S.A.	628,65
SERVICIO DE CAMIONETAS SERVIFORTALEZA S.A.	623,70
CRUZ CHELA EDWIN OSWALDO	621,62
GALARZA ACOSTA LUCIA DEL PILAR	605,88
SERVICIOS AGROPECUARIOS Y REPRESENTACIONES ROMEROGLOBAL CIA LT	562,32
AMBROMAYOR ASESORES & ASOCIADOS CIA LTDA	543,41
CUALCHI CACHIPUENDO JUAN GABRIEL	509,40
CORRUGADOS EQUINOCCIAL CORRQUIM S.A.	404,12
EMPAQUESTARBOX S.A.	355,56
COMERCIALIZADORA DIMENSION FLOWERS CIA LTDA	329,18
CEPEDA CAIZA FRANKLIN PATRICIO	293,73
CAAMAÑO GUERRERO MARCOS IVAN	280,78
AVILA TAMAYO MYRIAM PATILA	272,33
MEGASTOCKEC DISTRIBUIDORA AGRICOLAS A.	245,52
STEALTH TELECOM DEL ECUADOR S.A.	213,64
REPRESENTACIONES BARRIGA & LOPEZ	204,93
LOZABASTIDAS XIMENA JEANNETH	200,00
RADIOLOGIA MEDINUCLEAR COMPañIA LIMITADA	184,00
GUASGUA CUMBAL LUIS ENRIQUE	169,72
APLIOS COMPañIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	156,80
BASANTES ESPIN WILIAN S MAURICIO	156,20
CHORLANGO SIMBAÑA LUIS CLEMENTE	148,50
CUZCO CACUANGO PABLO ANIBAL	135,14
INAGRO	133,06
GARCIA ANDRADE CARMEN AURORA	303,05
GOMEZ TERAN MONICA JEANNETH	98,21
PAVERSA SOCIEDAD CIVIL COMERCIAL	90,30
TECNIC ORGANIC SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL	89,10
ZUKALO S.A.	88,19
FALCONI PEREZ CARLOS ARMAMDO	80,68
SOFYASISTEMS S.A.	73,50
PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA MONTEROSAS FARMS CIA LTDA	51,21
LUNALARA PATRICIA DEL CARMEN	16,66
Total al 31 de diciembre del 2019	226.548,02

(11) Cuentas por Pagar Fiscales

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

Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	498,86
2% Servicios	731,09
8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	355,64
1% Transporte	153,37
Subtotal Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	1.738,96
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	
100% Honorarios, Arrendamientos	43,70
100% Exportadores	12.299,74
Subtotal Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	12.343,44
Total al 31 de diciembre del 2019	14.082,40

(12) Otras Obligaciones corto plazo - sobregiro

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Sobregiros	55.494,27
Total al 31 de diciembre del 2019	55.494,27

(13) Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de pasivos acumulados es:

9.45% Aportes Individuales	16.807,41
Prestamos Quirografarios	1.017,19
Prestamos Hipotecarios	100,65
Décimo Tercer Sueldo	28.862,48
Décimo Cuarto Sueldo	23.174,25
Vacaciones	22.169,80
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	19.827,73
1% Secap - lece	1.777,47
Fondos de Reservas	104,93
Liquidación Empleados	28.489,21
Multas, atrasos y sanciones	1.667,54
Sueldos por Pagar	29.445,50
Otras cuentas por Pagar	257.049,86
Total al 31 de diciembre del 2019	430.494,02

(14) Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Cuentas por pagar accionistas es:

Cuenta por Pagar Socios o Accionistas Hans Viteri	100.000,00
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas Marcelo Ron	128.836,14
Total al 31 de diciembre del 2019	228.836,14

(15) Capital Social

El capital social de la compañía es \$ 800, y está dividido en: 800 acciones de 1 dólar cada acción.

(16) Ingresos

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

Ventas nacionales Rosas	143.024,56
Exportaciones	447.361,17
Venta de flor nacional	33.584,40
Otros ingresos	1.342,09
Devoluciones en Ventas	-10.991,99
Total al 31 de diciembre del 2019	614.320,23

(17) Costos de producción - Materia prima Directa utilizada

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Bienes no producidos Fungicidas	17.572,94
Bienes no producidos Fertilizantes	21.514,21
Bienes no producidos Acaricidas	12.175,49
Bienes no producidos Foliares	10.601,13
Bienes no producidos Hidratantes	3.069,56
Bienes no producidos Insecticidas	15.093,59
Bienes no producidos Dispersantes	6.741,38
Bienes no producidos Material de Empaque	32.001,63
Bienes no producidos Protección y Seguridad Industrial	2.879,13
Materiales Mantenimiento	25.023,42
Herramientas Cultivo y Postcosecha	206,32
Reguladores de PH	730,73
Insumos y Materiales	11.423,73
Bienes no producidos Fertilizantes abonos naturales	1.880,00
Total al 31 de diciembre del 2019	160.913,26

(18) Costos de producción - Mano de Obra Directa cultivo

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Sueldos Mano de Obra Directa	125.208,57
Sobretiempos Mano de Obra Directa	9.346,96
Décimo Tercer Sueldo Mano de Obra Directa	20.237,93
Decimo Cuarto Sueldo Mano de Obra Directa	19.536,71
Vacaciones Mano de Obra Directa	10.105,36
Aportes Patronales al I.E.S.S. Mano de Obra Directa	14.641,71
Secap - lece Mano de Obra Directa	1.871,22
Fondos de Reserva Mano de Obra Directa	3.035,29
Alimentación y Refrigerios DI	10.082,02
Transporte y Movilización DI	15.831,90
Bonificaciones M.O.D	102,77
Agasajos y eventos MOD	168,20
Desahucio MOD	1.567,55
Ropa de Trabajo MOD	90,00
Despido Intempestivo MOD	1.162,05
Total al 31 de diciembre del 2019	232.988,24

(19) Costos de producción - Mano de Obra Indirecta

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Sueldos Mano de Obra Indirecta	29.464,71
Sobretiempos Mano de Obra Indirecta	3.241,60
Décimo Tercer Sueldo Mano de Obra Indirecta	3.168,12
Décimo Cuarto Sueldo Mano de Obra Indirecta	2.933,49
Vacaciones Mano de Obra Indirecta	2.170,75
Aportes Patronales al I.E.S.S. Mano de Obra Indirecta	3.652,34
Secap - lece Mano de Obra Indirecta	495,54
Fondos de Reserva Mano de Obra Indirecta	2.572,34
Alimentación y Refrigerios IN	2.820,91
Transporte y Movilización IN	4.637,10
Comisiones Mano de Obra IN	620,00
Bonificaciones Moind	200,00
Agasajos y eventos MOI	9,51
Desahucio MOI	196,84
Ropa de Trabajo MOI	6,00
Total al 31 de diciembre del 2019	56.189,25

(20) Costos de producción - Costos Indirectos de Producción

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Depreciación Propiedades, Plantas y Equipos	30.379,72
Mant. Instalaciones Equipos diversos	1.523,81
Equipo de computación	190,80
Vehículos, Eq. de Transp. y Eq. Camión Móvil	1.168,15
Equipos diversos	240,00
Mantenimiento Finca	18.391,61
Suministros, Materiales y Repuestos Costos	1.844,44
Agrocalidad (SESA)	669,29
Seguros y Reaseguros	246,51
Análisis de Laboratorio	3.175,95
Costo flor sin procesar	22.805,73
Movilización y Transporte	2.535,37
Regalías	15.669,99
Asistencia Técnica	3.500,00
Vigilancia y Guardiania	15.274,70
Mantenimiento Instalaciones Electricas	1.148,35
Mantenimiento Postcosecha	479,88
Mantenimiento Cultivo	4.323,89
Útiles de oficina, cafetería y limpieza	2.169,21
Materiales, repuesto y accesorios instalaciones	373,12
Combustibles y lubricantes	3.853,68
Energía Eléctrica	14.366,48
Medicinas e insumos médicos	25,21
Total al 31 de diciembre del 2019	144.355,89

(21) Gastos de Administración

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

Sueldos Unificados Adm.	34.542,32
Sobretiempos Adm.	544,17
Alimentación Adm.	1.786,97
Aportes Patronales al IESS Adm.	4.226,92
Fondos de Reserva Adm.	1.871,85
Décimo Tercer Sueldo Adm.	3.545,01
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	2.032,24
Vacaciones Adm.	2.455,86
Desahucio Adm.	530,00
Honorarios Profesionales Adm.	554,50
Servicios Contratados Adm.	8.895,96
Mantenimiento de Equipos Adm.	22,32
Comisiones Adm.	110,00
Publicidad y Promoción Adm.	82,94
Combustible Adm.	57,73
Movilización y Transporte Adm.	14.813,34
Energía Eléctrica Adm.	3.520,60
Celulares Adm.	100,00
Internet Adm.	2.137,67
Agua Adm.	404,20
Gastos Notariales Adm.	250,70
Tasas y Contribuciones Adm.	2,20
IVA Gasto Adm.	222,46
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	4.397,29
Gastos de Oficina Adm.	44,46
Uniformes Adm.	21,00
Sistema Online	2.129,88
Agasajos y eventos Adm.	15,45
Gastos de Clientes	556,56
Total al 31 de diciembre del 2019	89.874,60

(22) Gastos de Venta

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

Sueldos Unificados Vtas.	8.400,00
Sobretiempos Vtas.	219,24
Alimentación y Refigerios Vtas.	466,78
Aportes Patronales al IESS Vtas.	963,64
Secap - lece Vtas.	86,43
Fondos de Reserva Vtas.	561,72
Décimo Tercer Sueldo Vtas.	720,19
Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	393,96
Vacaciones Vtas.	360,13
Servicios Contratados Vtas.	1.000,00
Comisiones Vtas	70,00
Movilización y Transporte Vtas.	20,20
Viajes al Exterior Vtas.	115,01
IVA Gasto Vtas.	34,25
Uniformes Vtas.	7,00
Transporte de flor	11.707,05
Trámites de exportación Vtas.	6.072,02
Exámenes médicos y de laboratorio Vtas.	184,00
Total al 31 de diciembre del 2019	31.381,62

(23) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Intereses	127.558,12
Comisiones Bancarias	5.823,67
Servicios Bancarios	191,95
Intereses financieros mora	355,89
Total al 31 de diciembre del 2019	133.929,63

(24) 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, esta está gravada con la tasa del 25%. La compañía tiene pérdida por lo tanto no paga impuesto a la renta.

(25) Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros (7 de marzo del 2020), no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiera de la compañía, sin embargo en los próximos meses la compañía al igual que todas las empresas del mundo serán afectadas por la pandemia Covid-19, lo que ocasionara un cambio mundial en el manejo de este tipo de empresas.