



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

---

### NOTAS Y POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### INDICE

##### Notas

Nota 1.	<b>INFORMACION DE LA COMPAÑIA.</b>
Nota 2.	<b>RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.</b>
Nota 2.1	Bases de presentación.
Nota 2.2	Moneda de presentación y moneda funcional.
Nota 2.3	Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo
Nota 2.4	Propiedad, Planta y Equipo.
Nota 2.4.1	Depreciación.
Nota 2.5	Valoración de Inventarios.
Nota 2.5.1	Baja o retiro de Inventarios.
Nota 2.6	Clientes.
Nota 2.7	Provisión Incobrables
Nota 2.8	Determinación de Estandares Optimos de rendimientos de Producción de costos de Producción y Desperdicios de Producción.
Nota 2.9	Reconocimiento del Ingreso
Nota 2.10	Reconocimiento del Costo
Nota 2.11	Restricción Al Pago de Dividendos
Nota 3	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>
Nota 3.1	Efectivo y equivalentes de efectivo
Nota 3.2	Activo Financiero
Nota 3.3	Otras Cuentas Por Cobrar
Nota 3.4	Inventario
Nota 3.5	Pagos anticipados
Nota 3.6	Activo por impuestos corrientes
Nota 3.7	Propiedad Planta y Equipo
Nota 3.8	Obligaciones Bancarias
Nota 3.9	Cuentas por Pagar
Nota 3.10	Obligaciones con Empleados
Nota 3.11	Participación Trabajadores
Nota 3.12	Impuesto a la Renta
Nota 3.13	Reserva Legal
Nota 3.14	Jubilación Patronal y Desahucio
Nota 3.15	Patrimonio
Nota 3.16	Ingreso por Actividades Ordinarias
Nota 3.17	Ganancias antes de Impuestos



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

---

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

#### **Nota 1. INFORMACION DE LA COMPAÑÍA**

##### **Constitucion**

Generos Ecuatorianos Ecuagenera Cia Ltda., se constituyo en la ciudad de Cuenca provincia del Azuay, Republica del Ecuador el 17 de Julio de 1992 mediante Escritura Publica con la denominación **Generos Ecuatorianos Ecuagenera Cia Ltda**, el gobierno y administración esta conformado por la Junta General de Socios, Presidente, Gerente, Vicepresidente y Staff.

##### **Objeto social**

Su objetivo principal es el cultivo y comercialización a nivel nacional e internacional de plantas y flores ornamentales. Para sus fines podrá celebrar todos los actos y contratos de la naturaleza que fueren, con personas naturales o jurídicas, publicas o privadas nacionales o extranjeras y que directa o indirectamente se relacionen con su objeto social. Podra así mismo realizar Importaciones de insumos necesarios para la investigación, manejo y cultivo de sus productos, así como venderlos a estos últimos en el mercado nacional o exportarlos a otros países. Además la compañía podrá ejercer agencias o representaciones de otras personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, así como formar parte de ellas ya sea como socia o accionista. La compañía también podrá prestar toda clase de servicios de capacitación, consultoria y asesoramiento dentro y fuera del país sobre el cultivo y fortalecimiento de las plantas y flores ornamentales.

Así también podrá prestar los servicios de arrendamiento de las instalaciones de la compañía para fines de eventos sociales, culturales u otros.- De la misma forma podrá realizar venta de artesanías, libros, revistas, publicaciones, prendas de vestir, joyas.- Así como también prestar los servicios de restaurant y otros complementarios a esta actividad. Mediante escritura publica ante el notario segundo del canton Gualaceo reformo su objeto social y aumento su capital social al valor de US \$ 271.490,00, dividido en doscientas setenta y una cuatrocientas noventa participaciones de un dólar cada una.

Tramite aprobado por la Superintendencia de Compañías el veinte y dos de 2010. Con fecha 28 de Diciembre de 2010, bajo el numero 847 se legaliza en el Registro Mercantil del canton Cuenca.

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Unico de Contribuyentes No. 0190147983001 y su dirección electrónica es [cites@ecuagenera.com](mailto:cites@ecuagenera.com)

##### **Ubicación**

La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay ciudad de Gualaceo, Parroquia Gualaceo, Av principal Km2 via a Cuenca Sector Llampasay.



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

---

### **Nota 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

#### **Nota 2.1 Bases de Presentación**

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2019.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota 3.

#### **Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.**

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la "moneda funcional" para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

#### **Nota 2.3 Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo**

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el periodo económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

#### **Nota 2.4 Propiedad, Planta y Equipo.**

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de un año y un costo superior a USD \$100.00, siempre destinados al giro ordinario del negocio.

Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del periodo en el que se incurren.



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

---

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del período en el que se incurren.

### **Nota 2.4.1 Depreciación.**

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

La depreciación de los muebles y enseres, equipos de oficina, vehículos y otros activos fijos de los centros auxiliares del proceso de producción y centros de administración y ventas, se determina en base al estudio técnico por considerar que es concordante con la vida útil esperada en términos del uso que el activo representa para la Compañía.

### **Nota 2.5 Valoración de Inventarios.**

La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método promedio ponderado (PMP); y, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en condiciones normales del negocio, menos los costos variables en que se incurrirían para su venta.

En sujeción a la NIC 2, se consideran costos del inventario todos aquellos que se derivan de la adquisición y transformación de las existencias, así como otros costos incurridos para darles la condición de uso, tales como: aranceles de importación, impuestos no recuperables, transportes, almacenamiento y otros; deduciendo los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

De ser necesario se realizará una provisión por deterioro, aplicando la NIC 36.

#### **Nota 2.5.1 Baja o retiro de Inventarios.**

Tal como indica la NIC 2, aquellos inventarios no recuperables, ya sea por daño u obsolescencia, deben rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable, de conformidad a la información más fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo, se reconoce como gasto en el período en que se identifica los activos dañados u obsoletos.

En el caso de bajas forzadas se aplicará lo que determina la LORTI.

### **Nota 2.6 Clientes.**

La Compañía otorga crédito eventual a sus clientes y con un plazo de hasta 60 días.

Estas cuentas no constituyen activos financieros que se cotizan en el mercado activo y se incluyen en el grupo de los activos corrientes, en razón de que su vencimiento no supera el corto plazo.



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

---

### **Nota 2.7 Provisión Para Incobrables**

La Provisión para cubrir eventuales cuentas incobrables se conforma tomando el 1% del saldo de la cuenta clientes al cierre de cada periodo. Se consideran cuentas incobrables los saldos de clientes que por su cuantía mínima no ameriten llevarlos al ámbito judicial y que no tengan movimiento por 3 años.

De ser necesario se realizará una provisión por deterioro, aplicando la NIC 36.

### **Nota 2.8 Determinación de estándares óptimos de rendimientos de producción, de costos indirectos y desperdicios de producción.**

La NIC 2 establece que en la transformación de los inventarios, se calculará de manera sistemática aquellos costos indirectos variables o fijos, incurridos para la transformación de las materias primas en productos terminados. La NIC 2 en el párrafo 14, a) señala que las cantidades anormales de desperdicio de materiales, mano de obra u otros costos de producción, se registrarán como gastos del periodo en el cual se incurren; así también establece que el proceso de distribución de los costos indirectos fijos a los costos de conversión se basará en la capacidad normal de trabajo de los medios de producción. Se entiende como capacidad normal, la producción que se espera conseguir en circunstancias normales, considerando el promedio de varios periodos y teniendo en cuenta la pérdida de capacidad que resulta de operaciones previstas de mantenimiento.

### **Nota 2.9 Reconocimiento del Ingreso.**

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un *Valor Razonable*; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto.

Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada período contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

Los Ingresos Ordinarios proceden de: Venta de Plantas Ornamentales.

Los Ingresos Extraordinarios son aquellos que cumpliendo las condiciones precedentes, provienen de transacciones ajenas a la actividad principal o giro del negocio; venta circunstancial de terrenos, activos fijos, etc.

### **Nota 2.10 Reconocimiento del costo.**

La compañía reconoce como Costo de manera general, aquellas transacciones derivadas de las actividades efectuadas para fabricar el bien o prestar servicio; tales actividades se originan básicamente en el área de producción que comprende todo el proceso productivo

1. Germinación en bandejas, 2. transplante 1 maceta # 9, 3. replante 1 maceta # 12, 4. replante 2 maceta # 17, 5. fertilización, 6. control fitosanitario.
2. Plantas con flor y flor cortada.
3. Eventos, obsequios, exposiciones nacionales e internacionales..



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

El método que la compañía aplica para calcular los costos, es la base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida, lo que implica que los costos se contabilizan (débito o crédito) en las distintas cuentas tal como realmente ocurren.

### Nota 2.11 Restricción Al Pago De Dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos, no pueden pagarse dividendos en la medida que reduzcan el saldo de las utilidades acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos.

### 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Nota 3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este rubro está conformado por :

CUENTA	2018	2019
Caja General	6,581.62	1,748.91
Pefiaranda Geovanny	-	50.00
Glomara Caicedo	-	35.68
Banegas Doris	-	53.40
Banco Pichincha C. A.	1,322.24	334.59
Banco De Guayaquil S.A.	40,407.45	21,124.89
<b>TOTAL:</b>	<b>48,311.31</b>	<b>23,347.47</b>

La compañía controla las cuentas corrientes mediante la elaboración mensual de conciliaciones bancarias, evidenciándose que existe concordancia entre lo registrado en libros y los estados de cuenta.

#### Nota 3.2 Activo Financiero

Este rubro está conformado por :

CUENTA	2018	2019
Cuentas x Cobrar Clientes Nacionales	37,710.05	43,519.04
Cuentas x Cobrar Clientes Diners Club S.	991.66	423.20
Cuentas x Cobrar Clientes Pacificard S.	264.50	48.00
Cuentas x Cobrar Clientes American Expre	261.00	235.00
Cuentas x Cobrar Clientes Visa Pichincha	3,707.40	3,261.23
Cuentas x Cobrar Clientes Exterior	58,435.04	42,512.00
<b>TOTAL DE ACTIVO FINANCIERO</b>	<b>101,369.65</b>	<b>89,998.47</b>

Al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo al detalle del kardex de clientes, este concuerda con los mayores de estado de situación.



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

### Nota 3.3 Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro esta conformado por :

CUENTA	2018	2019
Prestamos Empleados	5,606.95	4,205.00
Ecuagenetours Cia. Ltda	-	8,000.00
SportMotors Importadora Cia. Ltda	-	18,000.00
<b>TOTAL DE ACTIVO FINANCIERO</b>	<b>5,606.95</b>	<b>30,205.00</b>

Al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo al detalle de las cuentas, este concuerda con los mayores de estado de situación.

### Nota 3.4 Inventarios

Este rubro esta conformado por.

CUENTA	2018	2019
Inventario MP de Insumos	208,630.34	263,750.67
Inventario Productos en Proceso	166,290.05	166,023.93
Inventario de Suministros y Materiales	57,213.48	62,233.67
Inventario Productos Terminados-Producid	2,064,055.86	1,799,127.66
Inventario Productos Terminados-Comprado	86,990.03	70,124.04
Mercaderia en Transito	23,490.49	405.48
Inventario De Repuestos Herramientas y	16,848.01	20,957.88
<b>TOTAL:</b>	<b>2,623,518.26</b>	<b>2,382,623.33</b>

### Nota 3.5 Pagos Anticipados

Este rubro esta conformado por:

CUENTA	2018	2019
Anticipos a Proveedores Nacionales	45,411.76	22,190.42
Anticipos a Proveedores Exterior	46,262.62	14,763.07
Seguros Pagados por Anticipado	16,349.36	15,486.23
Arriendos Pagados por Anticipado	1,649.20	3,528.00
Anticipo Gastos de Viaje	897.68	3,809.96
<b>TOTAL:</b>	<b>110,570.62</b>	<b>59,777.68</b>

Anticipo a proveedores: Corresponde a los valores que se entregan para la adquisición de mercadería o prestación de servicios que se van liquidando posteriormente.



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

### Nota 3.6 Activos por Impuestos Corrientes

Este rubro esta conformado por :

CUENTA	2018	2019
1% Retenciones Clientes (I.R.)	1,720.06	1,420.99
2% Retenciones Clientes (I.R.)	14,074.92	15,643.15
Anticipo de Impuesto a la Renta 1ro Y 2d	28,611.36	32,599.89
<b>TOTAL:</b>	<b>44,406.34</b>	<b>49,664.03</b>

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la Empresa generan diversos movimientos que incorporan retenciones y anticipo de Impuesto a la Renta, los mismos que cuentan con crédito tributario a favor de Generos Ecuatorianos Ecuagenera Cía. Ltda.; y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2019.

### Nota 3.7 Propiedades, planta y equipo

Este rubro esta conformado por:

CUENTA	2018	2019
Terrenos	1,323,783.71	2,016,783.71
Edificios	741,355.10	741,355.10
Edificios Especiales	105,454.43	105,454.43
Instalaciones	335,113.12	335,113.12
Instalaciones Especiales	395,621.53	395,621.53
Construcciones en Curso	-	6,182.45
Muebles y Enseres	47,475.03	42,617.03
Maquinaria y Equipo	80,056.26	83,879.04
Equipo de Computación	7,174.17	5,839.00
Vehículos, Equipos de Transporte	525,416.20	548,837.20
Otros Propiedades, Planta y Equipo	1,286.00	1,286.00
Plantas en Produccion	163,977.62	150,702.84
<b>TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3,726,713.17</b>	<b>4,433,671.45</b>
(-) Depreciación Acumulada	-759,709.02	-902,118.77
<b>SALDO AL FINAL DE PERIODO</b>	<b>-2,967,004.15</b>	<b>-3,531,552.68</b>

Propiedad Planta y Equipo: Para el 31 de diciembre de 2019 se incremento en \$ 564.548,53 en el rubro Terrenos, Constuccion en Curso, Maquinaria y Equipo y Vehículo.

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de:



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

VIDA ÚTIL	TASA ANUAL DEPRECIACION
Edificios	5
Maquinaria y Equipo	10
Vehículos	20
Equipo de Computacion	33.33
Muebles y enseres	10

### Nota 3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

Este rubro esta conformado por.

CUENTA	2018	2019
Banco De Guayaquil S A # 982806	28,209.10	31,121.59
Banco De Guayaquil S A # 983673	95,220.31	104,968.49
Banco De Guayaquil S A # 985551	50,000.00	490,000.00
Banco Pichincha C.A. # 3109408-00	57,578.05	36,360.16
Diners Club del Ecuador S.A	8,433.61	2,377.96
Visa Banco Pichincha	662.93	-
Visa Banco Guayaquil	3,432.48	946.35
American Express	20,655.67	32,268.24
<b>TOTAL:</b>	<b>264,192.15</b>	<b>698,042.79</b>

Los prestamos estan debidamente registrados y cuentan con su debido contrato el cual define tablas de amortización, intereses, fechas de vencimiento, plazos, ect., los mismos que estan siendo cumplidos a cabalidad de acuerdo a los registros contables.

### Nota 3.9 Cuentas por pagar

Este rubro esta conformado por:

CUENTA	2018	2019
Doc y Ctas por Pagar Proveedores	82,000.06	101,877.66
Proveedores Caja Chica - Pangul Mosquera	-	4.25
Ecuagenetours Cia Ltda	2,000.00	-
Portilla Andrade Blanca Ninfa	28,610.00	-
Portilla Andrade Fanny Jovita	70,000.00	20,000.00
Otras Cuentas Por Pagar	1,277.64	-
Documentos y Cuentas por pagar Proveedores del Exterior	-	6,411.51
Chen Shu Ying	280.03	-
Aronson James	20,000.00	20,000.00
Ching Hua Orchids	4,900.00	4,900.00
Readland Nursery Inc	485.20	-
Anticipos de Clientes Nacionales	56,403.61	5,559.40
Anticipos de Clientes Exterior	14,403.25	21,022.56
<b>TOTAL:</b>	<b>280,359.79</b>	<b>179,775.38</b>



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

El importe de cuentas por pagar se divide en proveedores de bienes y servicios, así como anticipos de clientes por cuanto aún no se ha ejecutado la entrega de los servicios objeto del anticipo.

### NOTA 3.10 Obligaciones con Empleados

Este rubro esta conformado por:

CUENTA	2018	2019
Aporte Personal	6,073.18	6,930.96
Aporte Patronal	7,791.15	8,944.50
Fondos de Reserva	1,605.87	1,071.38
Prestamo Hipotecario y Quirografario	1,331.97	1,439.98
Sueldos por Pagar	55,512.10	56,982.61
Decimo Tercer Sueldo	4,515.91	5,693.22
Decimo Cuarto Sueldo	13,046.02	14,257.61
Vacaciones	51,788.20	69,684.24
<b>TOTAL:</b>	<b>141,664.40</b>	<b>165,004.50</b>

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

Al revisar las planillas de aportes al IESS se observa que los valores pagados en las planillas de IESS de enero a diciembre de 2019 han sido calculados de manera correcta y coinciden con la información registrada y firmada por los empleados en los roles de pago.

Las provisiones por concepto de decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, vacaciones, están siendo calculados en función al sueldo que percibe cada trabajador, sin que haya aspectos que comentar.

### Nota 3.11 Participación trabajadores

De acuerdo a lo establecido en el Art. 97 del Código del Trabajo, la empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas para el año 2019.

#### Utilidad Neta:

$665.197,33 * 15\% = 99.779,60$  Participación Trabajadores

El diez por ciento (10%) se dividirá para los trabajadores de la empresa, y el cinco por ciento (5%) restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares.

### Nota 3.12 Impuesto a la Renta

La Utilidad del año 2019, refleja un incremento en ventas las mismas que generan un pago de Impuesto la renta de \$123.474,78, cuyo detalle se lo puede apreciar en el siguiente cuadro.



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

CUENTA	2018	2019
Utilidad despues de Participacion trabajadores	453,283.68	565,417.73
(-) Otras Rentas Excentas	-	9,693.49
(+) Gastos No deducibles	34,324.24	44,483.85
(-) Reversion por Acticos de Impuestos Diferidos	-	1,680.96
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>487,607.92</b>	<b>598,527.13</b>
22% Impuesto a la Renta	<b>107,273.74</b>	<b>131,675.97</b>
(-) Reduccion de 10% Impuesto a la Renta	-	8,201.19
<b>TOTAL</b>	<b>107,273.74</b>	<b>123,474.78</b>

### Nota 3.13 Reserva Legal

La reserva legal calculada luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta, de acuerdo a la Ley de Compañías con un porcentaje del 5%, registrado contablemente en diciembre de 2019, de acuerdo al siguiente cálculo.

#### Utilidad despues de Participacion a trabajadores, e Impuesto a la Renta:

441.942,95 x 5% = \$ 22.097,15 Reserva Legal

### Nota 3.14 Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

A través de la contratación del estudio actuarial para el año 2019 con la empresa Logaritmo Cía. Ltda., de la Ciudad de Quito, se realiza un ajuste de la provisión por Jubilación Patronal que asciende al valor de \$131.961,78. y por Desahucio \$ 59.995,50

### Nota 3.15 Patrimonio

Actualmente la Compañía Generos Ecuatorianos Cia. Ltda. cuenta con un capital de \$ 271.490,00; . La reserva legal del 5% fue aplicada de acuerdo a la ley de compañías a diciembre de 2019 asciende a \$ 97.885,45, y la utilidad del ejercicio a \$ 419.845,80 disponible para socios.

El 04 de Junio de 2019 los Cónyuges José Vicente Portilla Andrade e Ingrid Praxi Suarez Aguilar en calidad de Cedentes y por otra parte el Señor Ciro Alexander Portilla Delgado en calidad de Cesionario, la Junta Universal de socios en sesión del 02 de Mayo de 2019 Resolvió por unanimidad, autorizar la transferencia de participaciones del socio José Portilla Andrade en la forma y proporciones detallada en la Acta de Junta, así como también autorizar la admisión de nuevo socio a la compañía, transfieren Veinte y siete mil ciento cuarenta y nueve participaciones, de las doscientas cuarenta y cuatro mil trescientos cuarenta y un participaciones que poseen los cedentes en esta compañía a favor del Señor Ciro Alexander Pobilla Andrade, las participaciones tienen un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América. Por lo que el Capital queda integrado de la siguiente forma:

SOCIOS	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Jose Vicente Portilla Andrade	217,192.00	80%
Jorge Ivan Portilla Andrade	27,149.00	10%
Ciro Alexander Portilla Delgado	27,149.00	10%
<b>TOTAL</b>	<b>271,490.00</b>	<b>100%</b>



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

En este periodo se repartio dividendos.

Jose Portilla Andrade	209,468.60
Jorge Portilla Andrade	33,241.45
<b>Total:</b>	<b>242,710.05</b>

CUENTA	2018	2019
Capital Suscrito o Asignado	271,490.00	271,490.00
Reserva Legal	75,788.30	97,885.45
Ganancias Acumuladas	209,468.60	299,173.00
Resultado del Ejercicio	332,414.44	419,845.80
Resultados Acumulados NIIF	3,348,408.65	3,348,408.65
Otras Reservas	339.47	339.47
<b>TOTAL:</b>	<b>4,237,909.46</b>	<b>4,437,142.37</b>

### Nota 3.16 Ingreso de actividades ordinarias

Este rubro esta conformado por :

CUENTA	2018	2019
Ventas Nacional 12%	336,392.39	332,379.70
(-) Descuento en Ventas 12%	3,668.30	4,809.60
Ventas Nacional 0%	1,851,976.40	1,854,048.49
(-) Descuento en Venta 0%	119,402.80	100,003.35
Ventas Exportacion	1,275,678.84	1,929,958.42
Utilidad Ventas de Propiedad Planta Y Equipo	129.29	-
Otros Ingresos Articulos	18,849.70	50,497.47
Otros Ingresos Desahucio- Jubilacion Patronal	1.05	5,625.92
Otros Ingresos Exentos Desahucio - Jubilacion	343.24	9,693.49
Intereses en Mora	726.71	3,835.86
<b>TOTAL:</b>	<b>3,361,026.52</b>	<b>4,081,226.40</b>

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la venta de plantas ornamentales mostrando un incremento en el año 2019 y un decremento en relación al año 2018.



## GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

### Nota 3.17 Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores, con un 81% de incremento de la Utilidad del año 2019 por un valor de \$ 665,197.33, respecto al año 2018.

CUENTA	2018	2019
Ventas de Bienes	3,361,026.52	4,081,226.40
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>3,361,026.52</b>	<b>4,081,226.40</b>
(-) Costo de Ventas y Producción	1,614,058.46	1,952,947.86
(-) Gastos de Venta	732,594.68	858,106.93
(-) Gastos de administración	380,176.33	456,461.19
(-) Gastos Financieros	95,039.78	148,513.09
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>539,157.27</b>	<b>665,197.33</b>



Sr. Jose Partilla Andrade  
**PRESIDENTE EJECUTIVO**



Sr. Kelvin Suarez Aguilar  
**CONTADOR**