NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

AGRICOLA SANTINO-FLOWERS CIA. LTDA., se constituye mediante escritura pública celebrado el 6 de Mayo del 2015, con sede en la ciudad de Tabacundo.

La Compañía es de carácter mercantil y se dedica a la actividad de siembra, cosecha, venta, exportación y distribución de toda clase de flores, actividades de acondicionamiento y mantenimiento de terrenos para usos agrícolas; plantación o siembra de cultivos y cosecha, poda de árboles frutales y viñas; actividades de fumigación de cultivos, incluida la fumigación aérea, tratamiento de cultivos, control de plagas incluidos los conejos, en relación a la agricultura; manejo de sistemas de riego con fines agrícolas; actividades de preparación para la cosecha para su comercialización en los mercados primarios, limpieza, recorte, clasificación, desinfección, empacado, postcosecha, encerado de producción, comercialización, almacenamiento, exportación, distribución, promoción, capacitación e inversión.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **AGRICOLA SANTINO-FLOWERS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente.

a. Bases de Presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados, de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras (NIIF´s.) puestas en vigencia por la Superintendencia de Compañías.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

c. Sistema Contable – Financiero

La preparación y elaboración de informes financieros contables, se realiza en el sistema contable denominado "SILVER BOOK".

d. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por la venta de exportación de rosas y las ventas nacionales de tallos de rosas, el cobro a los clientes de exterior y nacionales de AGRICOLA SANTINO-FLOWERS CIA. LTDA. se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al cierre del período 2019, AGRICOLA SANTINO-FLOWERS CIA. LTDA. no considero necesario realizar la provisión del 1% de sus cuentas por cobrar, para cubrir posibles riesgos de incobrabilidad, el saldo al 2018 se mantiene.

f. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo se registran al costo de su adquisición. El método de depreciación es en línea recta, aplicando la tasa de depreciación de acuerdo a la vida útil estimada del bien.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada de diez (10) para muebles de oficina, herramientas y equipos de computación, cinco (5) para vehículos y veinte (20) para edificios.

g. Provisión Beneficios Sociales

AGRICOLA SANTINO-FLOWERS CIA. LTDA. realizó la provisión de beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos y Aportes al I.E.S.S.

Por los cambios realizados por el SRI en relación a los provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, y la empresa al ser una empresa nueva y que sus empleados son menores a 10 años no se realizó el cálculo de la provisión, por lo que el saldo se mantiene igual al del año 2018.

h. Participación de los Trabajadores en las Utilidades y Provisión para Impuesto a la Renta.

AGRICOLA SANTINO-FLOWERS CIA. LTDA. es una sociedad que presenta su declaración de impuesto a la renta de forma anual y en el año 2019 generó una utilidad antes de impuestos de $919.55.

AGRICOLA SANTINO-FLOWERS CIA. LTDA. cumple con los deberes formales como agente de percepción de Retención del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta; y declaramos estos impuestos al Servicio de Rentas Internas en las fechas establecidas por Ley.

i. Patrimonio

El patrimonio de NATBEAUTY está conformado por 5 socios:

Accionistas	**Valor**	**% Participación**
SANTIN OCHOA DAVID ALEXANDER	200.00	20%
SANTIN OCHOA FREDY OLIVO	200.00	20%
SANTIN OCHOA GUADALUPE CECILIA	200.00	20%
SANTIN OCHOA JOSÉ RAMÓN	200.00	20%
SANTIN OCHOA SEGUNDO BOLIVAR	200.00	20%
TOTAL	**1.800,00**	**100%**

j. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos del NATBEAUTY son reconocidos en el momento en que se realiza la transferencia del bien.

NOTA 4. EFECTIVO-EQUIVALENTE EFECTIVO

La cuenta **"Efectivo – Equivalente Efectivo"** corresponde a los recursos financieros que dispone la Compañía. Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta está conformada por:

	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
110101	CAJA	200,00
110201	BANCOS	534,86

4.1 La cuenta "Bancos" está conformada por:

110201	BANCOS	
110201003	Banco Produbanco 02005220285 Cia.Ltda.	534,86

Este bancos se utilizan para atender el pago a proveedores, nómina y gastos en general.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los **"Activos Financieros"** al 31 de Diciembre de 2019 están conformados de la siguiente manera:

1103	ACTIVO CORRIENTE EXIGIBLE	28.259,02
110301	CUENTAS X COBRAR CLIENTES	27.597,96
110302	CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS.	44,00

(A) CUENTAS X COBRAR CLIENTES

110301	CUENTAS X COBRAR CLIENTES	27.597,96
110301001	Cuentas x Cobrar Clientes	27.597,96

Esta abarca las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 por CLIENTES DEL EXTERIOR correspondiente a las exportaciones de rosas a varios destinos y CLIENTES NACIONALES por venta de tallos de rosas a nivel nacional.

(B) CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

110302	CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS.	44,00
110302002	Prestamos Empleados	44,00

La cuenta **"Otras cuentas por cobrar"** al 31 de diciembre del 2019, conformado por anticipos de sueldos a empleados a ser descontados a final del mes de diciembre.

NOTA 6. PROVISION CTAS. X COBRAR INCOBRABLES

Registra los movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de las deudas a corto plazo o a largo plazo contraídas por los clientes correspondientes a la venta de flores, saldo reflejado al 31 de Diciembre del 2019 con los siguientes valores:

110305	PROVISION CTAS. X COBRAR INCOBRABLES	-3.391,48
110305001	Provision Ctas. X Cobrar Incobrables	-3.391,48

NOTA 7. ANTICIPO PROVEEDORES

En la cuenta Anticipo Proveedores, registramos la suma de dinero que entregamos en calidad de adelanto llevar a cabo transacciones ya sean para prestación de servicios y o la entrega de bienes, dichos valores son cerrados en el año 2020, al 31 de Diciembre del 2019 presenta los siguientes saldos:

110306	ANTICIPOS PROVEEDORES	4.008,54

110306001	Anticipos Proveedores	4.008,54

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se encuentra registrada el crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado pagado, y los valores correspondientes a las Notas de crédito SRI por devoluciones de IVA beneficio obtenido por ser exportadores, saldo reflejado al 31 de Diciembre del 2019 con los siguientes valores:

110601	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.239,63
110601005	Crédito tributario Iva	5.731,13
110601006	Notas de Crédito SRI	508,50

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta **"Propiedad, Planta y Equipo"** su saldo al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo al siguiente detalle:

12	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	154.922,74
120101	ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	46.588,86
120201	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	171.692,48

9.1 La cuenta "PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE", está constituido por los terrenos, registrados a su costo de compra, por el valor total de 46,588.86.

9.2 La cuenta **"Propiedad, Planta y Equipo – Depreciables"** de AGRICOLA SANTINO-FLOWERS CIA. LTDA. se registran al costo y su movimiento al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

120201	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	171.692,48
120201004	Invernaderos Mixtos	63.471,74
120201005	Sistema de Riego	7.850,00
120201006	Reservorio	9.971,00
120201007	Instalaciones	15.000,00
120201008	Maquinaria y Equipo	6.807,84
120201009	Muebles y Enceres Oficina	500,00
120201011	Equipo de Oficina	355,00
120201012	Equipo de Computación	1.618,00
120201014	Plantas Productivas	58.118,90
120201015	Cuarto Frio	8.000,00
1203	DEPRECIACION ACTIVO FIJO	-63.358,60

120301	DEPRECIACION ACUM. ACTIVO FIJO	-63.358,60
120301004	(Dep/Acum. Invernaderos Mixtos)	-16.159,74
120301005	(Dep/Acum. Sistema de Riego)	-2.880,67
120301006	(Dep/Acum. Reservorio)	-1.487,42
120301007	(Dep/Acum. instalaciones)	-4.062,50
120301008	(Dep/Acum. Maquinaria y Equipo)	-3.506,01
120301009	(Dep/Acum. Muebles y Enseres Oficina)	-295,51
120301012	(Dep/Acum. Equipo de Computación)	-1.657,20
120301014	(Dep/Acum. Plantas)	-29.189,51
120301016	(Dep/Acum. Cuarto Frio)	-4.120,04

NOTA 10.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de "Cuentas y Documentos por Pagar" tiene un saldo UDS $52,227.42 está conformado por los saldos por pagar a los proveedores locales de los distintos bienes y servicios necesarios para la producción, incluidos aquellos proveedores de Plantas y regalías.

NOTA 11.CTAS. X PAGAR VARIOS

El saldo de esta cuenta está conformado por los saldos detallados a continuación:

210102	CTAS. X PAGAR VARIOS	1.270,44
210102002	Ctas. x Pagar Varios	67,51
210102003	Anticipo Clientes Exterior	1.202,93

Los valores registrados en la cuenta por pagar varios corresponden a un error en el pago de un cheque, por lo que la obligación se encuentra pendiente. El valor de anticipo cliente, son valores registrados de una venta que se cierra en enero del 2020.

NOTA 12.PROV. BENEFICIOS SOCIALES EMP.

Las obligaciones de la compañía aquí registradas corresponden a todos aquellas que los empleados por derecho o por beneficios legales le corresponden, mismos que se detallan a continuación:

210105	PROV. BENEFICIOS SOCIALES EMP.	7.739,63
210105002	Prov. Décimo Cuarto Sueldo	3.284,19
210105003	Prov. Vacaciones	4.455,44

NOTA 13.IESS X PAGAR

Las obligaciones con el IESS al 31 de Diciembre del 2019, corresponden a los valores descontados a empleados y obligaciones patronales del mes de Diciembre mismo que se detalla de la siguiente manera:

210106	IESS X PAGAR	3.606,89
210106001	IESS Aportes x Pagar	2.811,05
210106002	IESS Fondos de Reserva	250,35
210106004	Prestamos Quirografario	545,49

NOTA 14.CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2019, están constituidas por el IVA cobrado, retenciones en la fuente y retenciones de IVA realizadas en el mes de Diciembre, detallados de la siguiente manera

210107	RETENCIONES X PAGAR	739,07
210107001	Retención en la Fuente 1%	324,02
210107002	Retención en la Fuente 2%	114,51
210107003	Retención en la Fuente 10%	177,00
210107006	Retención en la Fuente 8%	123,54
210108	RETENCIONES IVA X PAGAR	2.462,07
210108003	Retención IVA 100%	2.462,07

NOTA 15.OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este grupo de cuentas registramos las cuentas pendientes diferentes a proveedores de insumos, que nos permiten llevar un control de cada obligación, son valores que se pagan en el mes de enero del 2020, y al 31 de diciembre tiene una saldo de 1,694.13 usd.

NOTA 16.PASIVO LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta está conformado por los saldos detallados a continuación:

22	PASIVOS LARGO PLAZO	81.758,84
2201	CUENTAS X PAGAR	81.758,84
220101	OBLIGACIONES LARGO PLAZO	5.111,00
220103	CUENTAS X PAGAR SOCIOS	76.647,84

Los valores registrados en **Obligaciones a Largo Plazo**, corresponden a la provisión correspondiente a Jubilación Patronal y Desahucio acumulado al 31 de Diciembre del 2019, con saldos en cada cuenta de:

220101	OBLIGACIONES LARGO PLAZO	5.111,00
220101002	Provisión desahuicio	2.419,00
220101003	Provisión Jubilacion	2.692,00

La cuenta **Cuentas por pagar socios**, se registra los valores a las aportaciones realizadas por los socios, necesarios para el buen funcionamiento de la empresa, los valores en la medida que le permita a la empresa serán cancelados a los socios.

NOTA 17.PATRIMONIO

17.1 Capital.- Está constituido con un capital social de USD $ 1.000,00

310101	CAPITAL SUSCRITO	1.000,00
310101001	Santin Ochoa Segundo Bolivar	200,00
310101002	Santin Ochoa Fredy Olvo	200,00
310101003	SantinOchoa Jose Ramon	200,00
310101004	Santin Ochoa David Alexander	200,00
310101005	Santin Ochoa Guadalupe Cecilia	200,00

17.2 APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES.- los valores correspondientes a futuras capitalizaciones los detallamos al 31 de Diciembre del 2020, de la siguiente manera:

310201	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	31.840,87
310201001	Aportes Santin Segundo	6.368,17
310201002	Aporte Santin Fredy	6.368,17
310201003	Aportes Santin Jose	6.368,17
310201004	Aportes Santin David	6.368,17
310201005	Aportes Santin Guadalupe	6.368,19

17.3 RESERVAS.- Está constituido por la valor de reserva legal y la reserva facultativa, que al 31 de Diciembre del 2019 tiene los siguientes saldos:

310301	RESERVAS	994,87
310301001	Reserva Legal	263,16
310301002	Reserva Facultativa	731,71

17.4 RESULTADOS ACUMULADOS.- Esta cuenta incluye las pérdidas acumuladas y utilidades acumuladas de acuerdo al siguiente detalle.

320101	UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	3.902,47
320101001	Utilidad Ejercicios Anteriores	3.902,47

17.5 RESULTADO DEL EJERCICIO.- Este año nos refleja los siguientes datos:

320102	UTILIDAD DEL EJERCICIO	474,81

NOTA 18.INGRESOS ORDINARIOS

Esta cuenta corresponde a los ingresos que AGRICOLA SANTINO-FLOWERS CIA LTDA ha realizado en el año 2019 por concepto de venta de ROSAS al exterior, y de ventas de ROSAS a nivel nacional, que se detalla de la siguiente manera:

41	INGRESOS OPERACIONALES	498.855,29
4101	VENTAS	498.855,29
410101	VENTAS EXPORTACION	498.648,29
410102	VENTAS NACIONALES	207,00

Se detalla los ingresos no operaciones como otros ingresos que corresponde a ingresos diversos entre ellos por intereses bancarios, que al 31 de Diciembre del 2020 tiene los siguientes saldos:

4201	INGRESOS NO OPERACIONALES	52,43
420101	OTROS INGRESOS	52,43

NOTA 19.COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

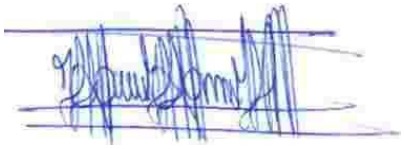
Esta cuenta está conformada por:

5	EGRESOS	-497.988,17
51	COSTOS DE PRODUCCION	-373.648,18
5101	MANO DE OBRA DIRECTA	-373.648,18
510101	SUELDOS FINCA	-86.079,43
510102	MANO DE OBRA INDIRECTA TECNICOS Y POSTCOSECHA	-684,16
510103	COSTO PRODUCCION MONETARIA	-60.441,23
510104	MATERIA DIRECTA	-211.361,98
510105	COSTO PRODUCCION NO MONETARIA	-15.081,38
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-109.657,86
5201	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	-72.162,64
5202	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	-37.495,22
53	GASTOS DE VENTAS	-11.687,74
5301	GASTOS DE VENTAS	-11.687,74

54	GASTOS FINANCIEROS	-2.994,39
5401	GASTOS FINANCIEROS	-2.994,39

NOTA 20.RESULTADOS DEL EJERCICIO

La empresa en el año 2019 tuvo una utilidad antes de participación trabajadores por el valor de $919.55.



Ing. Sandra Catucuamba
Contadora General
RUC: 1002996328001
CPA 17-3912

Sr. José Ramón Santìn
Gerente General
C.I. 1103403950