

FLORESTREJAS C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

1- OPERACIONES

La compañía FLORESTREJAS C.A, fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 29 de enero de 2019 e inscrita en el registro mercantil el 27 de febrero del 2019; aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 52019001882; está dedicada a la explotación mixta de cultivos y animales sin especialización en ninguna de las actividades, el tamaño del conjunto de la explotación agrícola es un factor determinante si el cultivo de productos o la cría de animales representan en una unidad determinada a una proporción igual o superior

2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez.

c. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran al valor nominal de la deuda, que es similar a su valor razonable en el reconocimiento inicial. Los pagos son de contado se factura la primera quincena y cancelan el fin de mes, y se factura la segunda quincena y cancelan el 15 de cada mes. El valor de las cuentas por cobrar es disminuido por la correspondiente provisión por deterioro de cuentas por

FLORETSREJAS C.A.

cobrar (pérdida por deterioro), cuando existe evidencia objetiva de que no se recuperará la totalidad de importe adeudado, con efecto al resultado integral del ejercicio. La provisión se realiza considerando la condición de cada cliente y si supera los 360 días de vencimiento se provisionará el 100% de la deuda.

d. Inventarios

Los inventarios, se presentan al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

e. Propiedades y equipo

Las partidas de propiedades y equipos se encuentran valoradas al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor, a excepción de terrenos que es llevado al costo atribuido. Las propiedades y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Un componente de propiedades y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

f. Deterioro de los activos no financieros

FLORESTREJAS C.A.

Los activos que tienen una vida útil indefinida, terrenos, no están sujetos a depreciación y son evaluados anualmente en cuanto al deterioro de su valor.

Los activos que están sujetos a amortización/depreciación son revisados en cuanto al *deterioro de su valor* siempre que existan eventos o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor en libros sería no recuperable. Se reconoce una pérdida por *deterioro* cuando el valor en libros excede el valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor justo de un activo menos los costos de venta y su valor de *utilización económica*. Con el propósito de efectuar la evaluación en cuanto a su deterioro, los activos son agrupados considerando el menor nivel para el cual existen *flujos de caja identificables en forma separada* ("unidades generadoras de efectivo"). Los activos no financieros que han sufrido deterioros son revisados en cuanto a la posible *reversión del deterioro* en cada cierre contable.

g. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado". La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del "tipo de interés efectivo".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales en la cuenta "Costos financieros".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso. FLORESTREJAS C.A. clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías.

- **Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores.

Se presentan en el activo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

h. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago.

FLORETSREJAS C.A.

- Las ventas se reconocen cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos, esto sucede cuando han sido entregados los productos al comprador.

i. Beneficios a empleados

Participación a trabajadores

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio. En este caso no se presentan utilidades para el ejercicio 2019.

3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

Los saldos que confirmar el efectivo y equivalente de efectivo se detallan a continuación:

	2019
	USD \$
CAJA GENERAL	300.00
Caja Chica Finca	150.00
BANCOS	328,170.06
PICHINCHA CTA 2100197527	328,170.06
Total efectivo y equivalentes	328,320.06

4- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2019
	USD \$
Cientes Nacionales	106,121.42

5- CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

	2019
	USD \$
NEGRETEFARMS S.A	45,000.00
Suman	45,000.00

FLORETSREJAS C.A

(1) Se encuentra pendiente el aporte de una parte del capital social acordado en la constitución de la compañía.

6- ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

	2019 USD \$
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	19,950.01
	<u>19.950.01</u>

(1) Este valor corresponde a \$19.950.01 del impuesto a la renta retenido a la Compañía, que se constituirá como Crédito Tributario

7- INVENTARIOS

	2019 USD \$
Materia Prima	612.90
Suman inventarios	<u>612,90</u>

8- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2019 USD \$
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	
COMPRA BIENES Y SERV.12%NO	6,30
SUST.CRED.TRI	

	2019 USD \$
<u>PASIVOS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</u>	
10% Retención Fuente	-161.44
8% Retención Fuente	-120.00
2% Retención Fuente	-437.90

FLORETSREJAS C.A

1% Retención Fuente	-3,269.63
30% Retención IVA	-0.95
70% Retención Iva	-721.22
100% retención Iva	-93.48

Suman Impuestos	-4854.62
------------------------	-----------------

(1) Estos valores son los pendientes de pago al Servicio de Renas Internas.

9- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se presenta el movimiento de Propiedad, planta y equipo, adquiridos en el año 2019:

La vida útil de las propiedades, planta y equipo son las siguientes:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil</u>
EQUIPO ELECTRONICO	5
MAQUINARIA Y EQUIPO	8
HERRAMIENTAS	10

Propiedad, Planta y equipos	Valor Activo adquiridos en el año 2019
EQUIPO ELECTRONICO	899.99
MAQUINARIA Y EQUIPO	300,000.00
	300,899.99
Menos: Depreciación Acumulada	-26,733.10
Total Propiedad Planta y equipo	274165.90

10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Cuentas por Pagar comerciales al 31 de diciembre, corresponde a obligaciones adquiridas con los proveedores detallados a continuación:

FLORETSREJAS C.A.

	2019
	USD \$
Proveedores Locales	-167,880.89
Suman Proveedores Locales	<u><u>-167,880.89</u></u>

11- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2019
	USD \$
Cuentas por pagar varias	-0.01
Suman Otras cuenta por pagar	<u><u>-0.01</u></u>

12- OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DEFINIDOS

	2019
	USD \$
Beneficios Sociales	-49,862.29
Suman provisiones y beneficios	<u><u>-49,862.29</u></u>

(1) Incluye, décimo tercero, décimo cuarto, sueldos por pagar, IESS por pagar.

13- PATRIMONIO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2019, se encuentra representado por 450.000 acciones ordinarias de un valor nominal del US\$1,00 cada una.

Aporte de Capital equivale a \$ 315.000.00 por parte de Provefrut y de \$ 135.000 de Negretefarms S.A

FLORESTREJAS C.A.

14- INGRESOS

El principal ingreso por actividades ordinarias durante el año 2019 corresponde a Ventas 1,651,413.70, que se detallan a continuación:

	2019 USD \$
VENTAS BROCOLI	-1,542,857.89
VENTAS MAQUILA	-103,885.42
Otros Ingresos	-4,670.39
Suman total ingresos	<u>-1,651,413.70</u>

Antecedentes:

FLORESTREJAS C.A es una empresa que inicia sus actividades el 08 de abril del 2019, con una inversión importante de maquinaria, materia prima, y mano de obra.

15- OTROS EGRESOS

	2019 USD \$
Depreciaciones Costo Histórico	26,733.109
Iva cargado al gasto	5343.67
Gastos Bancarios	507.79
Gastos no deducibles	191.89
Suman otros egresos	<u>32,776.37</u>

(1) Gastos bancarios generados por transferencia realizadas como parte de pago de clientes.

(2) Iva cargado al gasto corresponde a una reclasificación de cuentas de los meses de mayo, junio y julio de un iva que no se va a solicitar Devolución

FLORETSREJAS C.A.

16- UTILIDAD TRIBUTARIA

A continuación, se presente la UTILIDAD del año fiscal 2019

	2019 USD \$
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-101,678.80
DISTRIBUCION TRABAJADORES	15,251.82
UTILIDAD NETA	-86,426.98

17- EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, que puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía el 13 de abril del 2020, y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Ing. Diego Negrete

GERENTE GENERAL



Ing. Johana Vizuite

CONTADORA GENERAL