

**AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

A LOS SOCIOS**AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA.**

- 1 He auditado el balance de situación de AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018 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 ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA., 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.

La compañía tiene un endeudamiento considerable con la Corporación Financiera Nacional, el mismo que no ha cumplido adecuadamente, lo que ha originado que ingrese en Coactiva, motivo por el cual la compañía se ha visto obligada a dar en Dación de Pago parte de la garantía, por esta razón esa negociando con la Corporación Financiera Nacional BP, acreedora, lo que pone en alto riesgo a la compañía, terceros y demás acreedores.

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, Salvo 1.- lo 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 AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, 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. 2.- 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.

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 2018, de AGRICOLA ROGER AMORES AGROAB CIA. LTDA., requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ganzino', with a long horizontal stroke extending to the right.

Ing. Francisco Ganzino.
Auditor Externo
SC.RNAE - 553
Quito, 12 de Diciembre del 2019

AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares USD)

Activo Disponible		
	Caja-Bancos (nota 3)	14.874,22
Activo Exigible		
	Comerciales (nota 4)	354.090,65
	Provisión Incobrables	-7.447,29
	Neto Comerciales (nota 4)	346.643,36
	Relacionadas (nota 5)	1.239.857,88
	Varios Anticipos (nota 6)	275.354,65
	Cuentas por cobrar fiscales (nota 7)	315.548,45
	Otras Cuentas por Cobrar (nota 8)	244.317,83
Activo Realizable (nota 9)		319.150,31
Activo Fijo (nota 10)		5.996.820,76
Total Activo		8.752.567,46
Pasivo		
Pasivo a Corto Plazo		
	Produbanco (nota 11)	48.262,26
	Proveedores (nota 12)	733.113,26
	Fiscales (nota 13)	103.439,93
	Pasivos acumulados (nota 14)	1.412.651,68
Pasivo a Largo Plazo		
	Deuda Largo plazo (nota 15)	4.608.096,30
	Dr. Roger Amores (nota 16)	118.570,68
total pasivo		7.024.134,11
Patrimonio		1.728.433,35
Total Pasivo y Patrimonio		8.752.567,46

AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
2017-2018
(En dólares USD)

			INCREMENTO/DISMINUCION	
	2018	2017		%
Activo Disponible				
Caja-Bancos	14.874,22	16.659,52	-1.785,30	-10,72%
Comerciales	354.090,65	317.131,09	36.959,56	11,65%
Provisión Incobrables	-7.447,29	-3.906,38	-3.540,91	90,64%
Neto Comerciales	346.643,36	313.224,71	33.418,65	10,67%
Relacionadas	1.239.857,88	1.238.947,88	910,00	0,07%
Varios Anticipos	275.354,65	267.035,60	8.319,05	3,12%
Cuentas por cobrar fiscales	315.548,45	295.879,54	19.668,91	6,65%
Otras Cuentas por Cobrar	244.317,83	356.416,25	-112.098,42	-31,45%
Activo Realizable	319.150,31	835.808,52	-516.658,21	-61,82%
Activo Fijo	5.996.820,76	5697630,48	-299.190,28	-5,25%
Activos Intangibles				
Otros Activos	-	-	-	
Total Activo	8.752.567,46	9.021.602,50	-269.035,04	-2,98%
Porción corriente Deuda Largo Plazo	48.262,26	-	-48.262,26	
Proveedores	733.113,26	606.858,37	126.254,89	20,80%
Fiscales	103.439,93	90.815,17	12.624,76	13,90%
Pasivos acumulados	1.412.651,68	1.801.529,12	-388.877,44	-21,59%
Deuda Largo plazo	4.608.096,30	4.799.704,19	-191.607,89	-3,99%
Dr. Roger Amores	118.570,68			
Patrimonio	1.728.433,35	1.722.695,65	5.737,70	0,33%
Total Pasivo y Patrimonio	8.752.567,46	9.021.602,50	-269.035,04	-2,98%

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares USD)

Ingresos (nota 17)		1.666.426,11
Locales	107.564,53	
Exterior	1.536.357,48	
Otros Ingresos	22.504,10	
Costo de venta (nota 18)		-1.128.713,38
Costos de Producción (nota 19)		-67.964,27
Costos de Operación		-462.998,22
Gastos Administrativos (Nota 20)	-96.709,93	
Gastos Generales y de Venta (nota 21)	-319.362,85	
Gastos Financieros (nota 22)	-43.608,13	
Misceláneos (nota 23)	-3.317,31	
Utilidad del Ejercicio		6.750,24

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
2017-2018
(En dólares USD)

			INCREMENTO/DISMINUCION	
	2017	2018		%
Ventas				
Locales	114.075,65	107.564,53	6.511,12	6,05%
Exterior	1.478.072,87	1.536.357,48	-58.284,61	-3,79%
Otros	902.511,65	22.504,10	880.007,55	3910,43%
costo de venta	-1.188.816,18	-1.128.713,38		
Costos de Producción	166,32	-67.964,27	68.130,59	-100,24%
Costos de Operación				
Gastos Administrativos	-263.106,09	-96.709,93	-166.396,16	172,06%
Gastos de Venta	-766.097,00	-319.362,85	-446.734,15	139,88%
Gastos Financieros	-252.993,11	-43.608,13	-209.384,98	480,15%
Misceláneos	-3.650,80	-3.317,31	-333,49	100,00%
Utilidad del Ejercicio	20.163,31	6.750,24	13.413,07	198,71%

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA.										
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO										
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018										
(En dólares USD)										
	Capital Social (24)	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Otras Reserva	resultados acumulados	Pérdidas años Anteriores	resultado acumulado aplicacion niff por primera vez	Resultado Ejercicio 2018	TOTAL	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.233.171,00	61.803,03	26.084,97	403.765,31	285.743,15	-166.614,83	-141.420,29	20.163,31	1.722.695,65	
Transferencia Otras Reservas			286,89						286,89	
Absorción de perdidas										-
Utilidades-Transferen					18.863,88			-20.163,31	-1.299,43	
Absorción Rea. años anteriores										-
Utilidad Del Presente Ejercicio								6.750,24	6.750,24	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.233.171,00	61.803,03	26.371,86	403.765,31	304.607,03	-166.614,83	-141.420,29	6.750,24	1.728.433,35	
(24) 1.233,171 acciones de un dólar cada una										
Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros										

AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares USD)

MOVIMIENTO DE OPERACIONES	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.750,24
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	57.782,11
COMERCIALES	33.418,65
FISCALES	19.668,91
INVENTARIOS	-516.658,21
VARIOS ANTICIPOS	8.319,05
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-112.098,42
RELACIONADAS	910,00
PASIVOS ACUMULADOS	388.877,44
PROVEEDORES	-126.254,89
FISCALES	-12.624,76
INCREMENTO DE INVERSION	
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	237.837,57
FINANCIAMIENTO DE LAS OPERACIONES	
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	-48.262,26
OBLIGACIONES FINANCIERAS	191.607,89
DEUDA LARGO PLAZO	-118.570,68
NETO APLICACION CTAS.PATRIMONIALES	-12.487,94
NETO DE TESORERIA	-1.785,30
CAJA AL INICIO DEL AÑO	16.659,52
CAJA AL FINAL DEL AÑO	14.874,22

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

**AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1 OBJETO SOCIAL

La compañía AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito en julio del año 1998, entre sus principales actividades se encuentra la Floricultura en todas sus fases. Consecuentemente podrá dedicarse al cultivo, investigación, comercialización, exportación de flores producidas en el país; importación de semillas, abonos y tipo de productos de uso en las flores en general. Adicionalmente puede celebrar actos o contratos civiles y mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas relacionadas con el objeto social.

El 15 de Octubre del 2009 se protocolizó la reforma de estatutos de la compañía e incremento el capital social a 133.171 acciones de un dólar cada una.

El 18 de Agosto del 2014 se protocolizó la reforma de estatutos de la compañía e incremento el capital social a 1,233.171 acciones de un dólar cada una.

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 2018 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
Edificios e Instalaciones	5
Invernaderos	6.67
Maquinaria y Equipos	10
Muebles Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Plantas	33
Equipo de Computación	33
Equipo de Riego	6.67

(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) Reserva De Capital

Se origina en el marzo del año 2000 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, establece que será saldo inicial de la cuenta Resultados Acumulados, Ganancia o Pérdida Reserva Adopción NIIF por primera vez. Con esta cuenta se realiza el aumento de capital social.

(f) Control Interno

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

(3) Caja-Bancos

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Caja chica Oficina	500,00
Caja chica Finca	1.599,99
Banco de Loja	12.214,33
Banco del Austro	59,90
Cta. Ahorros. CACPECO	500,00
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>14.874,22</u>

(4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2018, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Clientes Exterior:	
Varios	<u>341.519,22</u>
Total al 31 de diciembre del 2018	341.519,22
Clientes Nacionales	
	<u>12.571,43</u>
Total clientes sin provisión	354.090,65
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-7.447,29</u>
Total al 31 de diciembre del 2018	346.643,36

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

(5) Cuentas por Cobrar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018, Las Cuentas por Cobrar Relacionadas son:

Agropalrio	<u>1.239.857,88</u>
Total al 31 de diciembre del 2018	1.239.857,88

Esta cuenta de relacionadas no ha sido abonada, restando liquidez a la compañía. El mantenimiento de esta cuenta relacionada es una de las causas que originaron la iliquidez de la compañía.

(6) Varios Anticipos

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Varios Anticipos es:

Anticipo proveedores	154.050,94
Anticipo por material vegetal	121.303,71
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>275.354,65</u>

(7) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2018 son:

S.R.I. por Cobrar	193.080,72
IVA en compras	82.971,72
Retenciones IVA	836,10
Impuesto a la salida de capitales	60,00
impuestos diferidos	38.015,01
retencion impuesto renta	584,90
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>315.548,45</u>

(8) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 son:

Préstamos Empleados - Trab. Plantación	
Varias por cobrar	244.317,83
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>244.317,83</u>

(9) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Inventarios es:

MATERIA PRIMA	
Insumos Agrícolas	779,93
Equipo de Fumigación	1.025,51
Cajas	1.364,73
Embalajes varios	626,95
abono organico compostas	302.711,17
Inventario Clavel	12.642,02
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>319.150,31</u>

(10) Activos Fijos

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo del activo fijo es:

Costo Histórico	
Edificios	715.507,66
Vehículos	75.675,12
Maquinaria y Equipos	374.827,16
Equipos de oficina	10.214,92
Muebles y Enseres	26.010,00
Invernaderos	3.714.065,44
Equipo de computación	24.616,66
Software	22.208,00
Equipo de riego	489.224,45
Construcciones en curso	4.804,71
Plástico invernaderos	278.732,22
(-) Depreciación Acumulada	-2.000.876,00
Terrenos	<u>1.758.972,00</u>
Activos Biológicos	
Plantas Madres	24.501,00
Clavel en producción	<u>478.337,42</u>
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>5.996.820,76</u>
Variación del Activo Fijo	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	5.697.630,48
Incremento (disminución), neto	356.990,39
Depreciación anual	<u>-57.800,11</u>
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>5.996.820,76</u>

El gasto anual por depreciación de activos fue de \$ 57,800.11

La empresa tuvo una disminución altamente significativa de 269,035.29 en sus activos.

(11) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2018 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de	Fecha de
	Novación			Concesión	Vencimiento
10501063	Corporación Financiera Nacional	650.000,00	8,06%	sep-26-2014	31-08-2019
	Abono de capital	0,00			
	Subtotal	650.000,00			
10501063	Corporación Financiera Nacional	2.660.000,00	8,06%	sep-26-2014	31-08-2019
	Abono de capital	0,00			
	Subtotal	2.660.000,00			
10451816	Corporación Financiera Nacional	157.984,66	8,06%	sep-26-2014	31-08-2016
	Abono de capital	0,00			
	Subtotal	157.984,66			
10501075	Corporación Financiera Nacional	850.000,00	7,91%	Ene-08-2013	Nov-17-2021
	Abono de capital	-39.040,49			
	Subtotal	810.959,51			
	Total Saldo capital CFN al 31-dic-2018	4.442.356,57			
1160193202	Banco de Loja	165.739,73	10,26%	Nov-30-2016	Nov-04-2021
	Total Pasivo Obligaciones Bancarias L/P al 31-12-2018	165.739,73			

La Obligación con la corporación Financiera Nacional es la que esta en proceso de Coactiva.

Tienen una Obligación de corto plazo con el banco Produbanco:

Deuda corto plazo

Produbanco	<u>48.262,26</u>
Total al 31 de diciembre del 2018	48.262,26

(12) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Proveedores es:

DIANTHUS FLORICOLA DEL ECUADOR S A	138.851,23
CORPCULTIVOS S A	117.813,37
PQA PRODUCTORES QUIMICOS ECUATORIANOS S A	98.136,59
ALEXIS MEJIA CIA LTDA	67.567,52
VICTOR MANUEL LALANGUI NABAS	42.230,12
CHITUPANTA VEGA MARIA MARTHA	24.263,99
FLORES JORGE OSWALDO	18.602,56
ELEPCO S A	17.701,61
CARLISAN ECUADOR CIA LTDA	15.729,34
CHUGCHILAN GANCHALA LUIS RODOLFO	11.263,97
MARQUIM FLOWERS C A	10.996,00
BARRENO BALAREZO LUCIO EUSEBIO	10.670,89
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S A	9.103,12
CARLOS HUMBERTO PILAQUINGA PILLAJA	8.844,95
POZO GUANOLUISA CRISTIAN GEOVANNY	8.462,77
OTROS PROVEEDORES	132.875,23
Total al 31 de diciembre del 2018	733.113,26

(13) Cuentas por Pagar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Cuentas por Pagar Fiscales son:

Cuentas por pagar Fiscales:	
IVA EN VENTAS	278,67
RET.FUENTE 8% (303)HONORARIOS DIETAS	1.076,20
RET.FUENTE EMPLEADOS (302)	58,10
RET.1%(340) OTRAS RETENCIONES	86,75
RET.1%(312) ACIVOS FIJOS	2.393,22
RET.1%(310) TRANSPORTE	71,60
RET.8%(320)ARRIENDOS A PERS.NATUR.	144,00
RET.IVA(100%) OPERAC. EXPORTADORES	4.413,47
Impuestos por pagar	94.917,92
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>103.439,93</u>

(14) PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	127.731,86
Décimo Tercer Sueldo	134.573,82
Décimo Cuarto S	41.048,49
Vacaciones	67,01
Utilidades por pagar	1.012,54
Fondo de Reserva	306.474,47
less Por Pagar	179.084,56
less Préstamos	5.717,01
Jubilación Patronal	150.673,00
Dr. Roger Amores	16.038,76
Depósito en tránsito	80.833,42
Anticipo de clientes	125.110,75
Otros	244.285,99
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>1.412.651,68</u>

(15) INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de los Ingresos es:

ventas al exterior	1.536.357,48
ventas nacionales	107.564,53
otros ingresos	
otros ingresos	22.504,10
total otros ingresos	<u>22.504,10</u>
total ingresos al 31 de diciembre del 2018	<u>1.666.426,11</u>

(16) COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo del costo de venta es:

costo de venta clavel	1.128.713,38
total al 31 de diciembre del 2018	<u>1.128.713,38</u>

(17) COSTO DE PRODUCCION

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo del costo de producción es:

materia prima	902.415,60
reg costo primo mp	-851.947,08
mano de obra directa	55.844,72
reg costo primo mod	-50.378,43
costos indirectos	263.751,09
reg costo primo cif	-251.721,63
saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>67.964,27</u>

(18) GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de los gastos administrativos es:

sueldos	68.709,16
materia excente iess	21.267,74
decimo tercero	4.651,61
decimo cuarto	1.631,19
aporte patronal	5.756,63
fondos de reserva	2.842,44
otros beneficios empleados	-3.737,84
alimentacion	1.369,70
otros gastos en el personal	-5.780,70
saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>96.709,93</u>

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

(19) GASTOS GENERALES Y DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de los gastos generales y de venta es:

luz y agua oficinas	629,19
telefonos internet	23.496,50
depreciaciones	4.546,54
cuentas incobrables	3.540,91
iva al gasto	-897,69
otros impuestos	11.445,16
mantenimiento y adecuaciones	2.104,67
gastos de exportacion	9.865,00
certificacion de guias	508,00
arriendos	4.800,00
suministros de oficina	3.183,68
gastos generales	7.189,36
honorarios de administracion	28.067,53
gastos de ventas	6.981,70
clavel dado de baja	189.382,49
otros gastos	2.018,85
otros gastos generales	22.500,96
saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>319.362,85</u>

(20) GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de los gastos financieros es:

costos bancarios	9.324,42
intereses	34.283,71
saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>43.608,13</u>

(21) MISCELANEOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de los miscelaneos es:

alimentos de animales	1.159,12
gastos generales	1.531,37
varios gastos	626,82
saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>3.317,31</u>

(22) CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está dividido en \$ 1,233,171 acciones de 1 dólar cada acción.

(23) 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, está se grava con la tasa del 25% de \$ 6.750,24.

(24) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros (12 de diciembre del 2019), no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiera de la compañía.