

Clarivel Cía. Ltda.
31 de diciembre 2018
Notas Explicativas a los Estados Financieros

(1) Información general

Es una Compañía constituida en la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador, el 23 de abril de mil novecientos noventa y siete. Su objeto social consiste en la comercialización y exportación del cultivo de flores para el mercado exterior.

La Compañía mediante escritura pública 2015-17-01-P03506 con fecha de noviembre de 2015, procede a la cesión de participaciones de la compañía al Grupo Dávalos y Díaz D&D Group Cía. Ltda. Con fecha 15 de diciembre del 2015 con No 1180 de inscripción se registró la escritura en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía mantiene 465 empleados.

(2) Políticas contables:

2.1 Base de presentación y moneda funcional

Los estados financieros de Clarivel Cía. Ltda., se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), que es la moneda funcional y de presentación de la misma.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.3 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en banco.

2.4 Activos y pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo mide al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Notas explicativas a los estados financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- ✓ *Los instrumentos de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar) se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.*
- ✓ *Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se miden al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.*
- ✓ *Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad mide el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.*

2.4.1 Cuentas por cobrar - clientes

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Inventarios

Los inventarios corresponden a los suministros que se utilizan en el proceso productivo están registrados al costo de adquisición, el cual no excede su costo de reposición. El costo se determina a través del método del promedio ponderado

Notas explicativas a los estados financieros

2.6 Propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos

La depreciación se carga para distribuir el costo de la propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta de acuerdo con las siguientes tasas de depreciación anual:

	<i>Años</i>
<i>Edificios</i>	<i>10</i>
<i>Invernaderos</i>	<i>10</i>
<i>Equipos e instalaciones</i>	<i>10</i>
<i>Muebles y equipos de oficina</i>	<i>10</i>
<i>Equipo de trabajo</i>	<i>10</i>
<i>Reservorios</i>	<i>10</i>

La propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor.

El costo de la propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la activación del activo, y su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

La administración de la Compañía como procedimiento efectúa el análisis de si existe la incidencia de deterioro para la propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos en forma anual.

2.7 Activos biológicos

Se ha considerado que el valor razonable no es fácilmente determinable por los aspectos siguientes: debido a que para estos activos biológicos no se encuentran disponibles precios o valores fijados por el mercado; y, no son fácilmente comparables con otros en el sector.

Se mide los activos biológicos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro debido a que su valor razonable no puede estimarse con fiabilidad, la entidad revela una descripción de tales activos biológicos y una explicación del por qué su valor razonable no puede medirse con fiabilidad.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos biológicos menos sus valores residuales en caso de existir a lo largo de su vida útil estimada de acuerdo a un criterio técnico.

Los activos biológicos que mantiene la compañía son:

Notas explicativas a los estados financieros

Cultivo en proceso vegetativo

Corresponde a los valores que se desembolsan para la compra de plantas, yemas, y cualquier pago relacionado con la propagación de plantas, hasta el momento de la siembra. Estos valores se mantienen en activo sin depreciarse durante 3 meses.

Plantas en producción

Corresponde a todos los desembolsos que se hacen desde el momento de la siembra hasta que la planta esté en etapa de producción, esto incluye mano de obra, pesticidas, y fertilizantes y cualquier gasto necesario para que la planta empiece a producir, estos valores también se deprecian en la vida útil estimada, en el caso de la Million Stars de 2 años.

Regalías

Corresponde a todos los desembolsos que se hacen por concepto de regalías, las que son facturadas por el obtentor de acuerdo a la producción por hectáreas. Estos valores se mantienen en activo depreciándose durante 2 años.

2.8 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

2.9 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula en base a la tasa al final de cada período o el anticipo determinado de impuesto a la renta el que sea el mayor, para el año 2018 la tasa es de 25% y 2017 la tasa es del 22%.

Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

Notas explicativas a los estados financieros

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Al 31 de diciembre de 2018 la empresa mantiene un saldo por activos por impuestos diferidos.

2.10 Beneficios a empleados

2.10.1 Empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.10.2 Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) debe ser determinado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las provisiones se efectúan tomando como base el estudio actuarial practicado por un profesional independiente. Las ganancias y pérdidas actuariales reconocer en resultados.

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal o proporcional cuando han cumplido veinte años, pero menos de veinte y cinco años de trabajo continuo o ininterrumpido.

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del veinte y cinco por ciento de la última remuneración por cada año de servicio.

2.10.3 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

Notas explicativas a los estados financieros

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.*
- (b) La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.*
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.*
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.*
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.*

2.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

(3) Administración del riesgo financiero

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta al siguiente riesgo relacionado con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

Notas explicativas a los estados financieros

La política de ventas que mantiene la Compañía permite tener liquidez para cumplir con sus obligaciones. Este riesgo es monitoreado por parte de la Administración de la Compañía mediante los flujos de fondo y los vencimientos de las cuentas por pagar.

(4) Estimaciones y juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2018, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos de propiedad, mobiliario y equipo, para los activos biológicos si se determinó que existía pérdida por deterioro.

4.2 Vida útil de propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos

Como se describe en la Nota 2.6, la Compañía revisa la vida útil estimada de la propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos y en la Nota 2.7, activos biológicos al final de cada período anual. Durante el período financiero, la administración determinó que la vida útil es adecuada en relación a los beneficios futuros esperados.

(5) Efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Caja	US\$ 700	US\$ 200
Bancos	138.636	231.098
	<u>US\$ 139.336</u>	<u>US\$ 231.298</u>

Notas explicativas a los estados financieros

(6) Cuentas por cobrar - Clientes

Un detalle de clientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Clientes	US\$ 679.886	US\$ 727.053
Préstamos por cobrar empleados	1.274	67
Otros deudores	-	6.416
Cuentas por cobrar empleados	241	107
	<u>681.401</u>	<u>733.643</u>
(-) Estimación cuentas dudoso cobro	(53.017)	(47.909)
	<u>US\$ 628.384</u>	<u>US\$ 685.734</u>

El movimiento de la estimación para cuentas por cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue

	2018	2017
Saldo al inicio del año	US\$ 47.909	US\$ 41.533
Gasto del período	6.396	6.954
Utilización	(1.288)	(578)
Saldo al final del año	<u>US\$ 53.017</u>	<u>US\$ 47.909</u>

(7) Inventarios

Un detalle de inventarios al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Material de empaque	US\$ 47.144	US\$ 54.763
Insumos y otros	91.816	94.573
Importaciones en tránsito	-	42
	<u>US\$ 138.960</u>	<u>US\$ 149.378</u>

(8) Impuestos corrientes

Un detalle de impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Anticipo impuesto a la renta	US\$ 27.526	US\$ 23.667
Retención fuente clientes	1.088	1.309
Retención IVA clientes	13.713	4.034
Crédito tributario	56.739	33.574
	<u>US\$ 99.066</u>	<u>US\$ 62.584</u>

Notas explicativas a los estados financieros

(9) Pagos anticipados

Un detalle de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Otros	US\$ 800	US\$ 800
Anticipos varios	1.542	40
	<u>US\$ 2.342</u>	<u>US\$ 840</u>

(10) Propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos

Un detalle de la propiedad, mobiliario, maquinaria y equipos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Edificios	US\$ 171.968	US\$ 135.528
Terrenos	645.265	568.501
Invernaderos	96.900	160.580
Instalaciones y equipo	133.125	282.710
Equipo menor y herramientas	75.843	76.079
Vehículos	40.920	10.826
Equipo de computación	21.405	31.363
Muebles, enseres y equipo de oficina	930	4.109
Cerramientos	3.629	-
	<u>1.189.985</u>	<u>1.269.696</u>
(-) Depreciación acumulada	<u>(224.277)</u>	<u>(459.548)</u>
	<u>US\$ 965.708</u>	<u>US\$ 810.148</u>

(11) Activos biológicos

Un detalle de activos biológicos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Planta en producción	US\$ 258.370	US\$ 282.236
	<u>258.370</u>	<u>282.236</u>
(-) Amortización acumulada	<u>(87.444)</u>	<u>(99.782)</u>
	<u>US\$ 170.926</u>	<u>US\$ 182.454</u>

	2018	2017
Saldo al comienzo del año	US\$ 182.454	US\$ 155.744
<u>Más:</u>		
Adiciones	236.536	146.728
Ajustes, reclasificación neto	83.775	54.860
Amortización del año	<u>(331.839)</u>	<u>(174.878)</u>
	<u>US\$ 170.926</u>	<u>US\$ 182.454</u>

Notas explicativas a los estados financieros

(12) Cuentas por pagar – proveedores

Un detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		2018		2017
Proveedores, materia prima e insumos	US\$	237.562	US\$	214.235
Sobregiros		<u>41.847</u>		-
	US\$	<u>279.409</u>	US\$	<u>214.235</u>

(13) Cuentas por pagar – compañías relacionadas

Un detalle de cuentas por pagar – compañías relacionadas al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		2018		2017
Compañías relacionadas (*)	US\$	<u>437.538</u>	US\$	<u>504.534</u>
	US\$	<u>437.538</u>	US\$	<u>504.534</u>

(*) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de compañías relacionadas corresponde a Florisol Cía. Ltda., por US\$ 437.538.

(*) Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta de compañías relacionadas corresponde a: Florisol Cía. Ltda., por US\$ 502.136, Jardines Piaveri por US\$ 2.388, Grupo D&D 10,00.

(14) Otras cuentas por pagar

Corresponde a cuentas por pagar de la Compañía, sobre las cuales no se han establecido plazos, intereses, formas de pago, así como garantías entregadas por estas cuentas.

(15) Obligaciones laborales

Un detalle de las obligaciones laborales 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		2018		2017
Préstamos fondo empleados	US\$	2.338	US\$	2.337
Préstamos IESS empleados		11.422		8.694
Aportes IESS empleados		11.798		10.582
Décimo tercero y cuarto sueldo		43.317		33.520
Otros descuentos al personal		4.004		-
Fondo ahorro de empleados		28		28
Fondo de reserva		2.877		2.593
Aporte patronal		15.077		13.426
Participación de los trabajadores		<u>3.064</u>		<u>34.175</u>
	US\$	<u>93.925</u>	US\$	<u>105.355</u>

Notas explicativas a los estados financieros

(16) Obligaciones fiscales

Un detalle de las obligaciones fiscales 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Retenciones de impuesto a la renta	US\$ 3.508	US\$ 3.095
Impuesto a la renta empleados	22	34
Retenciones de IVA	6.218	7.840
Impuesto a la renta por pagar	28.833	47.890
N/C provisional SRI	19.682	9.133
	<u>US\$ 58.263</u>	<u>US\$ 67.992</u>

(17) Utilidades por pagar socios

Corresponde a utilidades por pagar a los socios del año 2015 con un saldo al 2018 de US\$ 59.000 y del año 2017 por US\$ 99.803 que se mantienen pendiente de pago.

(18) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

Un detalle de la jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Jubilación patronal	US\$ 182.796	US\$ 137.407
Desahucio	65.074	60.651
	<u>US\$ 247.870</u>	<u>US\$ 198.058</u>

El movimiento de la jubilación patronal al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

	2018	2017
Saldo al inicio del año	US\$ 137.407	US\$ 110.562
Saldo al inicio del año	-	8.448
Costo de servicio	31.236	53.559
Costos financieros	11.349	8.796
Ganancia (Pérdida) actuarial	9.094	(35.675)
Liquidación anticipada	(6.289)	(8.283)
Saldo al final del año	<u>US\$ 182.797</u>	<u>US\$ 137.407</u>

El movimiento de la bonificación por desahucio al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

Notas explicativas a los estados financieros

		2018		2017
Saldo al inicio del año	US\$	60.651	US\$	35.634
Saldo al inicio del año		-		(386)
Costo de servicio		12.556		12.479
Costos financieros		4.935		2.582
Pérdida (Ganancia) actuarial		(13.068)		18.639
Beneficios pagados		-		(8.297)
Saldo al inicio del año	US\$	65.074	US\$	60.651

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 por un actuario independiente.

(19) Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye:

		2018		2017
Gasto por impuesto corriente	US\$	28.834	US\$	47.890
Gasto (Ingreso):				
Por activos por impuestos diferidos:		(12.342)		-
Gasto impuesto a la renta	US\$	16.492	US\$	47.890

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		2018		2017
Utilidad antes de participación				
trabajadores	US\$	20.433	US\$	227.832
15% participación trabajadores		(3.065)		(34.175)
Utilidad antes de impuesto a la renta		17.368		193.657
(-) Rentas exentas		-		(606)
(-) Deducción por discapacitados		(3.446)		(18.130)
(+) 15% rentas exentas		-		90
(+) Gastos no deducibles		65.398		42.671
(=) Utilidad gravable	US\$	79.321	US\$	217.682
Impuesto a la renta causado	US\$	17.451	US\$	47.890
Anticipo del ejercicio corriente		28.834		23.666
Impuesto a la renta del ejercicio	US\$	28.834	US\$	47.890

Notas explicativas a los estados financieros

(19) Impuesto a la renta reconocido en los resultados (Continuación)

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

La relación existente entre el gasto por el impuesto a la utilidad y la utilidad contable, es como sigue:

	2018	2017
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	US\$ 17.368	US\$ 193.657
Anticipo mínimo-Impuesto a la renta 22%	28.834	42.604
Rentas exentas	-	(133)
Deducción por discapacitados	-	(3.987)
Gastos no deducibles para determinar la utilidad gravada:	-	-
15% Renta exentas	-	19
Gastos no deducibles por el 22%	-	9.387
Gasto por impuesto corriente	US\$ 28.834	US\$ 47.890

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

Impuestos diferidos

El detalle de los impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

Activo por impuesto diferido:	2018	2017
Jubilación patronal	US\$ 11.369	US\$ -
Desahucio	973	-
	US\$ 12.342	US\$ -

(20) Gastos administrativos y ventas

Un detalle de los gastos administrativos y ventas al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Personal	US\$ 505.709	US\$ 459.895
Otros	300.481	324.692
	US\$ 806.190	US\$ 784.587

Notas explicativas a los estados financieros

(21) Instrumentos financieros

Categorías de instrumentos financieros. - El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	2018	2017
<i>Activos financieros medios al costo amortizado</i>		
<i>Efectivo (Nota 5)</i>	US\$ 139.336	US\$ 231.298
<i>Cuentas por cobrar - clientes (Nota 6)</i>	628.384	685.734
	US\$ <u>767.720</u>	US\$ <u>917.032</u>
	2018	2017
<i>Pasivos financieros medios al costo amortizado</i>		
<i>Cuentas y documentos por pagar (Nota 12,13 y 14)</i>	US\$ 790.405	US\$ 1059.305
<i>Utilidades por pagar socios (Nota 17)</i>	<u>59.000</u>	<u>99.803</u>
	US\$ <u>849.405</u>	US\$ <u>1.159.108</u>

(22) Capital social

El capital social de la Compañía corresponde a US\$ 173.329,00 dólares de los Estados Unidos de América y se encuentra dividido en 173.329 participaciones ordinarias de un dólar estadounidense cada una.

(23) Aporte futuras capitalizaciones

Mediante acta con fecha 10 de Abril de 2018, se recibe en efectivo por parte de los socios el valor de US\$ 293.030 para que sea destinado para el aporte de futuras capitalizaciones de la compañía.

Mediante acta con fecha 07 de julio de 2017, se recibe en efectivo por parte de los socios el valor de US\$ 99.990 para que sea destinado para el aporte de futuras capitalizaciones de la compañía.

(24) Transacciones con partes relacionadas

Un detalle de las transacciones con partes relacionadas en el año 2018 y 2017, es como sigue:

2018				
	Compras	Ventas	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
Florisol Cía. US\$				
Ltda. Jardines Piaveri Cía.	176.649	-	-	176.649
Ltda.		3.706	202	
US\$	<u>176.649</u>	<u>3.706</u>	<u>202</u>	<u>176.649</u>
2017				
	Compras	Ventas	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
Florisol Cía. US\$				231.127
Ltda. Jardines Piaveri Cía.	231.128	-	-	
Ltda.	-	3.462		
US\$	<u>231.128</u>	<u>3.462</u>	<u>-</u>	<u>231.127</u>

Los términos y las condiciones de las transacciones con sus partes relacionadas no fueron diferentes, a las que razonablemente podrían haberse realizado, en transacciones similares con un tercero, en condiciones de independencia mutua.


Ing Mario Reinoso
Apoderado Especial


Ángela Duque
Contadora General