

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

Rose Connection Rosecon Cia. Ltda., es una sociedad constituida en el año de 2001 en Ecuador de conformidad con las leyes vigentes en el país. El domicilio fue establecido en el cantón Pedro Moncayo sector Tupigachi. La duración establecida fue de 60 años. El objeto social de la empresa es la explotación de fincas agrícolas destinadas a la siembra, cultivo, cosecha de todo tipo de flores y otro tipo de productos agrícolas para su comercialización; según consta en la escritura inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Pedro Moncayo con fecha 7 de septiembre de 2001.

Con escritura inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Pedro Moncayo el 11 de febrero del 2009, en la cual consta el Aumento de Capital, Reforma y Codificación de Estatutos se establece que la empresa Rose Connection Rosecon Cia. Ltda., cuente con un capital social de USD. 2.335.000,00 dividido en 2.335.000 participaciones cuyo valor nominal es de USD 1,00 con derecho a voto. El domicilio establecido es kilómetro 3,5 vía Tabacundo-Cajas, sector Tupigachi, Cantón Pedro Moncayo, Provincia de Pichincha. La compañía tendrá una duración de 60 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil. El objeto social es la explotación de fincas agrícolas destinadas a la siembra, cultivo, cosecha de todo tipo de flores y otro tipo de productos agrícolas para su comercialización en el mercado interno y externo. Actualmente la empresa de manera exclusiva se dedica a la producción y comercialización de Rosas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE PRESENTACIÓN, CONSOLIDACIÓN Y COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN

Mediante resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, ratificada en la resolución No. ADM 08199 del 03 de julio del 2008 y establecido el cronograma de implementación en la resolución No. 08.G.DSC.010 del 31 de diciembre del 2008; las entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías deben adoptar de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) para presentar sus Estados Financieros.

La empresa Rose Connection Rosecon Cia. Ltda., en consideración por lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías presenta sus Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigentes en idioma Español.

Nuevos pronunciamientos contables y su aplicación. Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad:

a. Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2018 y de aplicación obligatoria:

NIIF 9 "Instrumentos Financieros": Clasificación y medición; 1 de enero de 2018

NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes"; 1 de enero de 2018

CINIIF 22 "Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas" (*); 1 de enero de 2018

NIIF 2 Pagos basados en acciones: Aclaración de contabilización de ciertos tipos de transacciones de pagos basados en acciones. (*); 1 de enero de 2018

NIIF 4 "Contratos de seguros" (*); 1 de enero de 2018

NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos" (*); 1 de enero de 2018

NIC 40 Transferencia de propiedades de inversión (*); 1 de enero de 2018

b. Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, pero no han entrado en vigencia y son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF 16 "Arrendamientos"; 1 de enero de 2019

Marco conceptual (revisado); 1 de enero de 2020

NIIF 17 Contratos de seguros (*); 1 de enero de 2021

CINIIF 23 Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias; 1 de enero de 2019

NIIF 9 Cláusulas de prepago con compensación negativa. (*); 1 de enero de 2019

NIC 19 Modificación, reducción o liquidación del plan; 1 de enero de 2019

NIIF 3 Combinación de negocios (*); 1 de enero de 2019

NIIF 11 Acuerdos conjuntos (*); 1 de enero de 2019

NIC 12 Impuesto sobre la renta; 1 de enero de 2019

NIC 23 Costos por préstamos (*); 1 de enero de 2019

NIC 28 Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos (*); 1 de enero de 2019

NIIF 10 Estados financieros consolidados (*) Por determinar

La Administración estima que estas nuevas normas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía. Así mismo, se está evaluando el impacto potencial de la futura aplicación de la NIIF 16 en sus estados financieros y el efecto cuantitativo dependerá, entre otros aspectos, del método de transición elegido, de en qué medida la Compañía utilice las soluciones prácticas y las exenciones de reconocimiento y de cualquier arrendamiento adicional que la Compañía celebre en el futuro. Se estima revelar su método de transición e información cuantitativa antes de la fecha de adopción.

(*) Estas Normas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía.

2.2. COMPARABILIDAD

Las políticas que se indican se han aplicado uniformemente en todos los periodos que se presentan.

De acuerdo a la NIC 8:

- Como resultado de incertidumbres relacionadas con la empresa, determinadas partidas no pueden ser medidas con exactitud y por lo tanto se necesitan hacer estimaciones, los cambios en las estimaciones se aplicaran en forma prospectivamente afectando a los resultados de ejercicios futuros para reflejar los diferentes elementos de los estados financieros en forma razonable.
- Los errores pueden surgir al reconocer, valorar, presentar o revelar la información de los elementos de los estados financieros, los estados financieros no cumplen con NIIF si contienen errores ya sean materiales o inmateriales cuando han sido cometidos intencionalmente. Los errores materiales son corregidos retrospectivamente en los primeros estados financieros después de haberlos descubierto.

Para los puntos anteriores se considerará la materialidad y las limitaciones incluidas en los párrafos 23 y 43.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALUACIÓN

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Dentro de este rubro la empresa considera los saldos finales de:

- Caja
- Bancos
- Los depósitos a plazos en Instituciones Financieras de corto plazo y gran liquidez.

3.2. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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. El crédito nominal fluctúa entre 30 y 90 días. El valor de las cuenta por cobrar es disminuido por la correspondiente provisión de cuentas incobrables (perdida por deterioro), cuando existe evidencia objetiva de que no se recuperará la totalidad de importe adeudado, con efecto al resultado del ejercicio. La provisión se realizarán considerando la condición de cada cliente y si supera los 360 días de vencimiento se provisionará el 100% de la deuda.

3.3. INVENTARIOS

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realización, según cual sea el menor. El costo para su asignación a los costos de producción o venta son determinados bajo la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

3.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

RECONOCIMIENTO INICIAL

Un elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como activo, se mide inicialmente a su costo que incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo perteneciente a propiedad planta y equipo como también los intereses por financiamiento relacionados con la construcción del activo hasta que se encuentre calificado; los desembolsos posteriores corresponden a mantenimientos o reparaciones del mismo y son registrados a resultado del ejercicio.

DEPRECIACIÓN

La depreciación se realiza por el método de Línea Recta y la vida útil de cada uno de los activos que comprende Propiedad Planta y Equipo es estimada por el técnico de cada área. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo

El valor residual de los activos de propiedad planta y equipo es estimado por la parte técnica respectiva, cuando no existe un valor determinado se sobreentiende que es cero.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisan, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se registra por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor (MODELO DEL COSTO).

La empresa clasifica como Activos No Corrientes Mantenedos para la Venta a los activos que su importe en libros se espera recuperar a través de la venta y no de su uso, y cuya transferencia se la vaya a realizar en un periodo no superior a 12 meses contados a partir de la fecha de dejarlo de utilizar (NIIF 5 párrafos 6, 7 y 8).

Para la empresa las Propiedades de Inversión se reconocerán cuando:

- Sea probable que se generen beneficios económicos futuros, que estén asociados con las propiedades de inversión y
- El costo de las propiedades de inversión puedan ser medidos en forma fiable. (NIC 40 párrafo 16, 17, 18 y 19)

PLANTAS PRODUCTORAS

Las plantas productoras de la empresa se registran al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La empresa deprecia sus plantas productoras en línea recta durante su vida útil.

Las plantas de rosas se mantienen como Plantas en Formación y el tiempo estimado a partir de su siembra es de 6 meses, durante este tiempo los costos principalmente de mano de obra, materiales y los directamente imputables se capitalizan, el momento que comienza la producción se traspasan a Plantas en Producción, el tiempo estimado, determinado por la parte Técnica y Comercial va desde 5 años a 8 años dependiendo de las expectativas de la variedad.

3.5. ACTIVO INTANGIBLE

Los activos intangibles inicialmente se reconocerán al costo, su medición posterior se contabilizará a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro. En el caso de que uno de los activos biológicos se de baja antes de su vida útil estimada o cambie su estimación de vida útil, el activo intangible relacionado tendrá el mismo tratamiento se dará de baja antes de su vida útil estimada o se modifica su vida útil.

3.6. PASIVOS FINANCIEROS

Las deudas se clasifican en corrientes las que tiene vencimiento y se van a cancelar en 12 meses o menos tiempo y no corrientes las que tienen vencimiento a más de 12 meses y se entiende que va a cancelar en ese periodo. Se registran a su valor razonable, se valoran al costo amortizado según el tipo de interés efectivo; los intereses según el criterio del devengo se contabilizan en la cuenta de resultados y se añaden al importe en libros de la deuda en la medida en que se liquiden en el periodo que se producen.

3.7. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Los Proveedores y Otras cuentas por Pagar no devengan intereses el tratamiento comercial se lo realiza en estos términos y se registran a su valor nominal que es similar a su valor razonable.

3.8. IMPUESTOS SOBRE LOS BENEFICIOS, ACTIVOS Y PASIVOS POR

IMPUESTOS DIFERIDOS

El gasto impuesto de la empresa para cada ejercicio económico se calcula a partir del resultado contable disminuido el 15% correspondiente a la Participación de los Trabajadores, mas (+) todas la partidas que de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento determinadas como gastos no deducibles menos (-) todas las partidas determinadas en las leyes mencionadas anteriormente como ingresos exentos, por la tasa impositiva vigente al cierre del periodo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos provenientes de las diferencias temporarias entre las bases fiscales y los saldos contables, que se estiman se van a recuperar o pagar, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducción fiscales no aplicados fiscalmente se registran al valor que se espera recuperar o liquidar.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensarán si y solo si:

- La entidad tiene reconocido legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal.
- Los activos y pasivos por impuesto diferido se derivan del impuesto a las ganancias de una misma autoridad fiscal.

3.9. PROVISIONES

La empresa al cierre de cada ejercicio contable, analiza si existe algún pasivo para cubrir o un activo por recuperar como resultado de algún acontecimiento pasado y en el caso de que sea probable y medible razonablemente el valor de la salida o ingreso de recursos se procede a realizar la respectiva provisión afectando a resultados del periodo, de no ser así se revela en las Notas a los Estados Financieros.

3.10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por ventas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar en la contraprestación por los bienes y servicios prestados, menos descuentos y cualquier impuesto relacionado con las ventas.

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

al comprador; en el caso de las exportaciones entregados los productos en las Agencias de Carga o cuando resulte probable la entrega del producto.

Los ingresos de servicios de realización inmediata se reconocen una vez terminados, los servicios continuos se reconocen en el periodo corriente y en la porción devengada.

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo.

3.11. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN UTILIDADES

La legislación laboral vigente establece que la empresa reconozca a sus trabajadores el 15% de la utilidad del ejercicio y se efectúe la respectiva provisión para el pago con cargo a resultados.

3.12. RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable, esto implica el registro simultáneo del gasto y del incremento del pasivo o disminución del activo. Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

3.13. OBLIGACIONES LABORALES

De acuerdo a la reglamentación vigente la empresa está obligada a provisionar la Jubilación Patronal que es el beneficio que tiene un trabajador cuando presta sus servicios por 25 años acumulativos a un mismo empleador, la provisión debe estar sustentado por el respectivo estudio actuarial realizado por una entidad debidamente calificada, los valores de los trabajadores que han acumulado más de 10 años en la empresa son deducibles de acuerdo al régimen tributario vigente la diferencia de la provisión no es deducible hasta el 31 de diciembre del 2017, a partir del año 2018 las provisiones de Jubilación Patronal no son deducibles y serán deducibles en el momento que se cancelen a los beneficiarios, por lo tanto permite el régimen tributario vigente la generación de impuestos diferidos por este concepto.

El desahucio es un derecho del trabajador y del empleador en dar por terminado las relaciones laborales, antes de la vigencia de la Ley Orgánica para la Justicia Laboral y Reconocimiento del Trabajo en el Hogar, para que el trabajador se acoja a este beneficio debía seguir un procedimiento ante la Inspectoría de Trabajo; con la promulgación de la ley indicada en abril del 2015 para acogerse a este beneficio solamente

es necesario presentar la renuncia por parte del trabajador ante el empleador.

El beneficio consiste en el 25% de la última remuneración por cada año completo de prestación de servicio, la administración en este aspecto considerando la vigencia de la ley establece la provisión para afrontar los valores a cancelar por la terminación de la relación laboral. La provisión del desahucio se contabiliza al resultado del periodo. A partir del año 2018 las provisiones por Desahucio no son deducibles y serán deducibles en el momento que se cancelen a los beneficiarios, por lo tanto permite el régimen tributario vigente la generación de impuestos diferidos por este concepto.

3.14. EVENTOS SUBSECUENTES

La empresa de acuerdo a la NIC 10 y a la materialidad que impliquen los eventos ocurridos posteriormente a la fecha de cierre del balance y la fecha de aprobación de los Estados Financieros, estos pueden afectar a los estado financieros que se están emitiendo o solamente reflejarse en las notas de los mismos estados financieros.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo 31/12/2018 comprende:

	2018	2017
Cajas Chicas	800.00	800.00
Banco Pichincha	168,598.29	181,238.32
Banco Pichincha Miami	84,480.03	544,705.31
Certificados de Depósito	15,000.00	0.00
Total	268,878.32	726,743.63

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018 comprende:

	2018	2017
Corriente	286,056.75	256,499.54
Vencido de:		
00 - 15 días	92,900.50	79,108.21

16 - 30 días
31 - 60 días
61 - 90 días
91 - 180 días
181 - 360 días
mas de 360 días

Total	(-) Provisión Cuentas Incobrables	Cuentas por Cobrar Clientes
597,878.64	(69,658.69)	528,219.95
467,492.71	(69,658.69)	397,834.02

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre comprenden:

INVENTARIOS MATERIALES	MATERIALES
Materiales en General	
Materiales Pos cosecha	
Materiales Químicos y Fertilizantes	
Suministros de Oficina	
TOTAL INVENTARIOS MATERIALES	121,340.28

2018	2017
37,662.56	32,703.31
63,487.52	44,631.48
19,639.48	33,805.82
550.72	1,032.40
121,340.28	112,173.01

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo durante el 2018 y 2017 se presenta a continuación:

Saldo al 31 de diciembre del 2016	Adiciones	Retiros y Bajas	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre del 2017	Adiciones	Retiros y Bajas	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre del 2018	Tasa Anual de Depreciación 2018
706,365.00				706,365.00				706,365.00	-
1,111,992.50	14,800.00	(25,680.15)	-	1,201,112.35	58,393.46	(11,977.79)	-	1,277,528.02	5 y 2.5%
536,667.65				536,667.65	134,736.34			670,903.99	10 y 5%
131,060.67	49,304.21	(46,642.05)		131,722.83	78,739.89	(82,418.62)		127,684.10	50%
181,245.16		(31,909.15)		149,335.97	48,435.62	(11,498.57)		186,273.02	10%
30,153.21		(5,816.19)		24,337.02		(10,949.32)		13,387.70	10%
129,315.71				129,315.71				129,315.71	33 y 20%
11,666.97	725.02	(6,778.59)		5,613.40	3,050.27	(4,888.40)		3,783.27	33%
-	-	-		-	-	-		-	-
40,041.76	-			40,041.76	199,676.69	(205,196.67)		34,521.78	-
104,870.99	(118,826.17)			2,924,511.69	522,180.27	(346,939.37)		3,099,762.59	-
118,855.93	(235,616.95)			(1,148,581.26)	(230,176.02)	141,732.70		(1,237,024.58)	-
(-) Depreciación Acumulada	(1,031,820.24)			(1,148,581.26)	(230,176.02)	141,732.70		(1,237,024.58)	-
1,906,646.63	(130,745.96)			1,775,930.43	292,004.25	(205,196.67)		1,862,738.01	-
TOTAL									

8. PLANTAS PRODUCTORAS

El movimiento del Activo Bilógico durante el 2018 y 2017 se presenta a continuación:

9. IMPUESTOS NIC 12

El movimiento de Activo y Pasivo por Impuesto Diferido del 2018 y 2017 se presenta a continuación:

TOTAL	2,191,457.71	5,939.21	(118,753.00)	-	2,078,643.92	21,114.42	(102,158.25)	2,347,539.14
(-) Amortización Acumulada	(1,171,600.91)	(405,029.95)	489,487.30	(1,087,143.56)	(387,391.57)	369,172.85	(1,105,362.28)	
TOTAL	3,363,058.62	410,959.16	(608,240.30)	-	3,165,787.48	408,505.99	(471,331.10)	3,452,901.42
Plantas en Formación	-	410,959.16	(410,959.16)	-	408,505.99	(408,505.99)	-	
Plantas en Producción	3,363,058.62	(608,240.30)	410,959.16	3,165,787.48	(471,331.10)	758,445.04	3,452,901.42	12.5% - 20%
Saldo al 31 de diciembre del 2016	Adiciones	Retiros	Activaciones	Saldo al 31 de diciembre del 2017	Adiciones	Retiros	Activaciones	Saldo al 31 de diciembre del 2018
Tasa anual de amortización								

Activos por Impuesto Diferido	15,228.28	3,917.96	0.00	19,146.24	0.00	0.00	0.00	0.00	2018
Provisión Jubilación Patronal									2017
Provisión Desahucio									
Ajuste Diferencia Tasa									
Total Activos por Impuesto Diferido	19,146.24	0.00	0.00	19,146.24	0.00	0.00	0.00	0.00	
Pasivo por Impuesto Diferido									
Plantas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Regalías	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ajuste Diferencia Tasa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Pasivo por Impuesto Diferido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Impuesto Diferido Neto	19,146.24	0.00	0.00	19,146.24	0.00	0.00	0.00	0.00	
Activos por Impuesto diferido Inicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Incremento en Activos por Impuesto Diferido	19,146.24	0.00	0.00	19,146.24	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otros incrementos en Activos por Impuestos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Activos por Impuestos Diferidos	19,146.24	0.00	0.00	19,146.24	0.00	0.00	0.00	0.00	
Pasivos por Impuesto diferido Inicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Disminución en Pasivo por Impuesto Diferido	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otras Disminuciones en Pasivos por Impuestos Diferidos	0	0	0	0	0	0	0	0	
Total Pasivos por Impuestos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Impuesto Diferido Neto	19,146.24	0.00	0.00	19,146.24	0.00	0.00	0.00	0.00	
Impuestos a la Renta Causado 2018 (Nota 12)	26,188.17	0.00	0.00	26,188.17	0.00	0.00	0.00	0.00	
Activos por Impuesto diferido - Baja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Pasivos por Impuesto diferido - Baja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ingreso por Impuesto diferido del periodo	-19,146.24	0.00	0.00	-19,146.24	0.00	0.00	0.00	0.00	
Impuesto a la Renta	7,041.93			7,041.93					

10. CUENTAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS Y SOCIOS

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y las obligaciones con los socios del 2018 y 2017 se detallan a continuación:

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	
2018	2017
914.91	1,062.92
Bellarosa (CxC)	1,062.92
Total	1,062.92

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

2018	2017
70,000.00	0.00
Dividendos por Pagar Bellarosa	0.00
Préstamos Socios L/P	0.00
Total	0.00

11. PROVEEDORES

Las obligaciones con los proveedores al 31 de diciembre del 2018 se detallan a continuación:

2018	2017
149,096.22	131,758.51
Corriente	

2018	2017
89,118.29	31,660.10
00 - 15 días	
72,856.01	1,890.74
16 - 30 días	
7,205.17	0.00
31 - 45 días	
456.81	435.60
46 - 60 días	
1,640.61	7,411.46
mas de 60 días	
Total	173,156.41

12. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La determinación de Participación Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva Legal está determinado de acuerdo los resultados y la conciliación tributaria que al 31 de diciembre del 2018 se detalla a continuación:

Conciliación Tributaria

CALCULO 15% P. TRABAJADORES - IMPUESTO A LA RENTA

CONCEPTO	2018	2017
= UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	-9.53	196,042.64
CALCULO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-9.53	196,042.64
0	0.00	0.00
BASE CALCULO 15% P. TRABAJADORES	-9.53	196,042.64
VALOR 15% P. TRABAJADORES	-1.43	29,406.40
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-9.53	196,042.64
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00	-29,406.40
DIVIDENDOS RECIBIDOS	0.00	0.00
INGRESOS EXENTOS - REPOSICION SEGUROS	0.00	0.00
DEDUCCION PAGO A TRABAJADORES DISCAPACITADOS	0.00	0.00
DEDUCCION INCREMENTO NETO DE TRABAJADORES	0.00	0.00
CERTIFICADOS DE ABONO TRIBUTARIO	0.00	-39,942.24
DRAW BACK	0.00	0.00
REVERSION PROV. SUBILACION PATRONAL - INGRESOS NO SUJETOS IR	-25,691.73	0.00
15 % P. T. ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	0.00	5,991.34
GASTOS ATRIBUIBILES A LA GENERACION DE INGRESOS EXENTOS	0.00	0.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	144,738.38	57,399.30
BASE CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	119,037.12	190,024.64
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	26,188.17	55,532.77
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	-52,963.70	-53,288.92
RETENCIONES EN LA FUENTE I.R.	-3,463.76	-1,473.14
CREDITO TRIBUTARIO	-56,427.46	-54,761.46
IMPUESTO A PAGAR	-30,239.29	771.31
CALCULO RESERVA LEGAL		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-9.53	196,042.64
PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00	-29,406.40
IMPUESTO A LA RENTA	-26,188.17	-55,532.77
INGRESO / (GASTO) POR IMPUESTO DIFERIDO	19,146.24	0.00
GANANCIA / (PERDIDA) ACTUARIAL	-16,663.45	7,422.13
BASE CALCULO 5% RESERVA LEGAL	-23,714.91	118,525.60
VALOR 5% RESERVA LEGAL	0.00	5,926.28
UTILIDAD DISPONIBLE PARA LOS SOCIOS		
UTILIDAD CONTABLE	-9.53	196,042.64
PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00	-29,406.40
IMPUESTO A LA RENTA	-26,188.17	-55,532.77
RESERVA LEGAL	0.00	-5,926.28
INGRESO / (GASTO) POR IMPUESTO DIFERIDO	19,146.24	0.00
GANANCIA / (PERDIDA) ACTUARIAL	-16,663.45	7,422.13
UTILIDAD A DISPOSIBILIDAD DE LOS SOCIOS	-23,714.91	112,599.32

13. JUBILACIÓN PATRONAL

El movimiento de la cuenta Jubilación Patronal del 2018 y 2017 se indica a continuación:

CONCEPTO	2018	2017
Saldo Inicio del Periodo	238,724.34	211,379.19
+	Incremento de Reservas en el Año	53,707.77
+	Costos Financieros Corrientes	2,506.25
+	Costo Financiero Anterior	8,682.15
(-)	Reversión Trabajadores Salidos	(29,010.69)
	Otros Resultados Integrales	4,323.30
RESERVA AL FINAL DEL PERIODO	278,933.12	238,724.34

14. CUENTAS POR PAGAR VARIAS

Al 31 de diciembre está compuesta de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017
Anticipo Clientes	84,377.40	67,549.85
Cuentas por Pagar Varias	3,443.98	9,866.20
Total Cuentas por Pagar Varias	87,821.38	77,416.05

15. CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito por la compañía al 31 de diciembre del 2018 se encuentra representado por 2'2335.000 de participaciones de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

16. RESERVA LEGAL

De acuerdo a la normativa vigente la compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de las utilidades netas del ejercicio económico hasta alcanzar el 50% del capital suscrito. El resultado del ejercicio económico 2018 fue negativo, por lo tanto no procede la apropiación de algún valor por este concepto.

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El movimiento de los Gastos de Administración del 2018 y 2017 se detalla a continuación:

GASTOS DE ADMINISTRACION		2018	2017
PERSONAL-ADM		536,668.26	598,796.01
Sueldo Unificado-ADM		325,875.63	368,153.26
Horas Suplementarias / Extraordinarias-ADM		191,840.24	221,540.68
		7,752.12	6,290.62
Bonificación Antigüedad-ADM		959.00	85.00
Bonificación Asistencia-ADM		200.00	150.00
Bonificación Cumplimiento-ADM		17,106.32	24,662.53
Bonificación Familiar-ADM		72.00	66.00
Bonificación Movilización-ADM		45.00	0.00
Aporte Patronal-ADM		27,255.14	31,878.94
Fondos de Reserva-ADM		17,143.74	20,939.21
Décimo Tercer Sueldo-ADM		18,993.29	21,864.48
Décimo Cuarto Sueldo-ADM		6,539.75	6,032.63
Vacaciones-ADM		9,123.63	7,495.46
Gasto Provisión Jubilación Patronal-ADM		4,768.08	3,964.17
Gasto Desahucio-ADM		2,461.62	3,312.40
Indemnizaciones-ADM		4,842.88	3,708.32
Alimentación / Refrigerios-ADM		4,302.77	3,809.60
Transporte Personal-ADM		1,115.00	853.50
Ropa de Trabajo / Uniformes-ADM		0.00	407.00
Agasajos al Personal-ADM		2,569.48	2,664.26
Gastos Médicos-ADM		2,966.50	3,814.60
Capacitación y Entrenamiento-ADM		3,056.14	3,062.85
Trabajos Ocasionales-ADM		685.98	0.00
Bonificación Discapacitados-ADM		60.00	55.00
Gastos de Seguridad y Salud Ocupacional-ADM		2,016.95	1,496.01
MATERIALES-ADM		14,532.30	18,327.00
Materiales Mant. Edificios-Instalaciones-ADM		720.13	2,065.96
Materiales Mant. Vehículos-ADM		2,673.24	1,251.76
Materiales Mant. Equipo de Computo-ADM		920.79	860.14
Materiales Mant. Muebles y Enseres-ADM		0.00	404.85
Combustibles y Lubrificantes-ADM		2,786.21	3,036.28
Suministros de Oficina / Computación-ADM		4,443.86	7,245.00
Suministros de Aseo y Limpieza-ADM		2,208.07	2,260.61
Libros, Revistas, Periódicos y Otros-ADM		780.00	1,202.40
MANTENIMIENTO-ADM		5,598.34	5,904.89
Mantenimiento MO Edificios-Instalaciones-ADM		228.60	450.00
Mantenimiento MO Vehículos-ADM		4,435.49	4,154.28
Mantenimiento MO Equipo de Computo-ADM		934.25	1,180.61
Mantenimiento MO Muebles y Enseres-ADM		0.00	120.00
SERVICIOS TERCEROS-ADM		171,727.76	184,445.51
Agua-ADM		150.08	202.78
Energía Eléctrica-ADM		2,002.99	2,843.26
Teléfono / Internet-ADM		6,191.87	6,526.96
Honorarios Profesionales PN-ADM		137,965.34	139,590.57
Servicios Profesionales PI-ADM		8,574.49	11,087.99
Vigilancia-ADM		2,651.24	2,027.43
Peajes-ADM		240.00	600.00
Atenciones Sociales-ADM		2,372.62	2,380.50
Cuotas y Contribuciones-ADM		10,058.00	10,166.00
Provisión Cuentas Incobrables-ADM		0.00	1,842.74
Legales y Notariales-ADM		1,100.79	2,716.30
Varios-ADM		84.34	4,310.98
DEPRECIACIONES-ADM		14,906.37	17,402.44
Gasto Dep. Edificios - Instalaciones-ADM		5,295.71	5,295.66
Gasto Dep. Vehículos-ADM		7,554.30	7,554.30
Gasto Dep. Equipo de Computo-ADM		849.52	2,470.77
Gasto Dep. Muebles y Enseres-ADM		1,017.84	1,892.71
Gasto Dep. Maquinaria y Equipo-ADM		189.00	189.00
AMORTIZACIONES-ADM		4,027.86	4,562.91
Seguros-ADM		4,027.86	4,562.91

18. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

El movimiento de los Gastos de Comercialización del 2018 y 2017 se detalla a continuación:

2018	2017
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	
PERSONAL-COM	
Sueldo Unificado-COM	118,780.05
Horas Suplementarias / Extraordinarias-COM	8,999.56
Bonificación Cumplimiento-COM	17,976.79
Bonificación Familiar-COM	144.00
Aporte Patronal-COM	18,078.92
Fondos de Reserva-COM	8,898.20
Décimo Tercer Sueldo-COM	12,396.88
Décimo Cuarto Sueldo-COM	2,430.26
Vacaciones-COM	7,058.04
Gasto Provisión Jubilación Patronal-COM	1,583.93
Gasto Desahucio-COM	3,466.39
Indemnizaciones-COM	14,652.00
Alimentación / Refrigerios-COM	872.06
Transporte Personal-COM	321.00
Gastos de Viaje y Estadía-COM	151.36
Ropa de Trabajo / Uniformes-COM	0.00
Agasaljos al Personal-COM	825.43
Gastos Médicos-COM	391.41
Capacitación y Entrenamiento-COM	380.90
Gastos de Seguridad y Salud Ocupacional-COM	1,020.87
MATERIALES-COM	
Materiales Mant. Edificios-Instalaciones-COM	0.00
Materiales Mant. Vehículos-COM	0.00
Materiales Mant. Equipo de Computo-COM	0.00
Combustibles y Lubrificantes-COM	63.14
Suministros de Oficina / Computación-COM	427.44
Suministros de Aseo y Limpieza-COM	176.37
Libros, Revistas, Periódicos y Otros-COM	358.92
MAINTENIMIENTO-COM	
Mantenimiento MO Edificios-Instalaciones-COM	0.00
Mantenimiento MO Vehículos-COM	0.00
Mantenimiento MO Equipo de Computo-COM	957.31
Mantenimiento MO Muebles y Enseres-COM	0.00
SERVICIOS TERCEROS-COM	
Agua-COM	33.60
Energía Eléctrica-COM	0.00
Teléfono / Internet-COM	2,406.97
Honorarios Profesionales PN-COM	10,152.20
Servicios Profesionales PJ-COM	134.93
Peajes-COM	240.00
Atenciones Sociales-COM	123.44
Gastos de Viaje Exterior-COM	19,711.16
Ferias y Exposiciones-COM	31,077.79
Copias y Documentación Aduanera-COM	2,838.45
Publicidad-COM	7,894.75
Transporte de Flor-COM	44,379.93
DEPRECIACIONES-COM	
Gasto Dep. Edificios - Instalaciones-COM	0.00
Gasto Dep. Vehículos-COM	0.00
Gasto Dep. Equipo de Computo-COM	335.01
Gasto Dep. Muebles y Enseres-COM	98.22
AMORTIZACIONES-COM	
Seguros-COM	197.46
	197.46
	632.10
	632.10
	98.22
	611.73
	0.00
	0.00
	709.95
	36,849.38
	448.00
	2,468.75
	38,719.02
	16,259.48
	4,253.44
	600.00
	9.78
	10,509.90
	2,028.92
	383.12
	4.56
	112,534.35
	0.00
	183.28
	0.00
	0.00
	183.28
	545.56
	92.62
	369.04
	0.00
	0.00
	0.00
	0.00
	1,007.22
	335.23
	3,180.34
	245.98
	881.98
	86.70
	615.38
	516.00
	659.16
	0.00
	1,072.20
	1,019.74
	4,289.71
	2,093.02
	11,865.70
	8,805.38
	17,300.38
	108.00
	11,320.79
	7,066.18
	120,560.98
	192,016.85
	307,083.75

19. EVENTOS SUBSECUENTES

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

Ing. Galo Valencia
CONTADOR GENERAL
REG. No. 25522