

**1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA**

Rose Connection Rosecon Cía. 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 Cía. 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.ICL.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 Cía. 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.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad:

Las siguientes normas, interpretaciones y enmiendas son vigentes a partir del año 2019:

**Normas** **Fecha de aplicación obligatoria**

NIIF 16 Arrendamientos 1 de enero de 2019

**Nuevas interpretaciones** **Fecha de aplicación obligatoria**CINIIF 23 Incertidumbre sobre tratamiento de  
impuesto a las ganancias 1 de enero de 2019**Enmiendas a NIIF's** **Fecha de aplicación obligatoria**NIIF 9 Cláusulas de prepago con  
compensación negativa 1 de enero de 2019NIC 19 Modificación, reducción o  
liquidación del plan 1 de enero de 2019

NIIF 11 Acuerdos conjuntos 1 de enero de 2019

**Enmiendas a NIIF's** **Fecha de aplicación obligatoria**

NIC 12 Impuesto a las ganancias 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

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:

**Nuevas normas** **Fecha de aplicación obligatoria**

NIIF 17 Contratos de seguros 1 de enero de 2021

**Enmiendas a NIIF's** **Fecha de aplicación obligatoria**

NIC 1 Presentación de Estados Financieros 1 de enero de 2020

NIC 8 Políticas contables, cambios en  
las estimaciones contables y errores 1 de enero de 2020

NIIF 3 Combinación de negocios 1 de enero de 2020

NIIF 10 Estados financieros consolidados

Por determinar

La Administración estima que estas nuevas normas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros separados 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**

Para cuentas por cobrar comerciales y activos contractuales, la Compañía aplica un enfoque simplificado al calcular las pérdidas crediticias esperadas (PCE) a cuentas por cobrar comerciales y activos contractuales que no contienen un componente de financiamiento significativo y cuentas por cobrar por arrendamiento.

La Compañía siempre reconoce las PCE durante el tiempo de vida del activo para las cuentas por cobrar comerciales, deudores varios y otros deudores. Las pérdidas crediticias esperadas en estos activos financieros son estimadas usando una matriz de provisiones basado en la experiencia histórica de pérdidas crediticias de otras Compañías que efectúan operaciones similares, ajustada por factores que son específicos a los deudores, condiciones económicas generales y una evaluación tanto de la actual, así como también, de la presupuestada dirección de las condiciones en la fecha de reporte, incluyendo el valor del dinero en el tiempo cuando se apropiado.

La Compañía castiga cuentas comerciales por cobrar cuando existe información que indica que la contraparte está en dificultades financieras severas y no existe una perspectiva realista de recupero, por ejemplo, cuando la contraparte ha sido puesta en liquidación o ha entrado en procedimientos de bancarrota, o en el caso de cuentas comerciales por cobrar, cuando los importes han estado morosos por más de dos años, lo primero que ocurra primero.

### **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 1ra 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos solamente sirven como informativos para la administración, la legislación fiscal vigente establece que los gastos no deducibles en el periodo corriente no serán deducibles en periodos futuros por lo tanto el registro contable de los activos o

pasivos por impuestos diferidos no tendrá ningún sustento legal que permita su utilización a futuro.

### **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.

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. ARRENDAMIENTOS

A partir del año 2019 entró en vigencia la NIIF16 "Arrendamientos", que establece un nuevo modelo de reconocimiento contable relacionado con los arrendamientos. Para los efectos de la primera aplicación y de acuerdo a NIIF16 se optó por el método retrospectivo modificado.

Al comienzo del arrendamiento (en la fecha en que el activo subyacente está disponible para uso) se registra en el estado de situación financiera en un rubro separado de los activos no corrientes un activo por el derecho de uso y un pasivo por arrendamiento (en el rubro de Otros pasivos financieros). Este activo se reconoce inicialmente al costo.

Posteriormente, el activo por derecho de uso se mide al costo, ajustado por cualquiera nueva medición del pasivo por arrendamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro de valor. El activo por derecho de uso se deprecia en los mismos términos que el resto de activos depreciables similares.

Por otra parte, el pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos por arrendamiento, descontados a la tasa incremental por préstamos de la Compañía, si la tasa de interés implícita en el arrendamiento no pudiera determinarse fácilmente. Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo comprenden: i) pagos fijos, menos cualquier incentivo de arrendamiento por cobrar; ii) pagos por arrendamiento variables; iii) garantías de valor residual; iv) precio de ejercicio de una opción de compra; y v) penalizaciones por término del arriendo.

### 3.15. 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 estados 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 31/12/2019 comprende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cajas Chicas	800,00	800,00
Banco Pichincha	77.670,35	168.598,29
Banco Pichincha Miami	235.865,09	84.480,03
Certificados de Deposito	0,00	15.000,00
<b>Total</b>	<b><u>314.335,44</u></b>	<b><u>268.878,32</u></b>

## 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 comprende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Corriente	402.737,44	286.056,75
Vencido de:		
00 - 15 días	70.267,06	92.900,50
16 - 30 días	85.874,31	82.241,13
31 - 60 días	59.101,04	31.731,49
61 - 90 días	18.034,45	13.199,04
91 - 180 días	28.136,88	20.425,54

181 - 360 días	17.326,80	3.426,10
más de 360 días	31.063,28	67.898,09
<b>Total</b>	<b>712.541,26</b>	<b>597.878,64</b>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(30.383,01)	(69.659,00)
<b>Cuentas por Cobrar Clientes</b>	<b>682.158,25</b>	<b>567.495,63</b>

## 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre comprenden:

INVENTARIOS MATERIALES	2019	2018
Materiales en General	20.113,38	37.662,56
Materiales Pos cosecha	52.055,10	63.487,52
Materiales Químicos y Fertilizantes	18.927,24	19.639,48
Suministros de Oficina	539,47	550,72
<b>TOTAL INVENTARIOS MATERIALES</b>	<b>91.635,19</b>	<b>121.340,28</b>

## 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo durante el 2019 y 2018 se presenta a continuación:

	Saldo al 31 de diciembre del 2017	Adiciones	Retiros y Bajas	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre del 2018	Adiciones	Retiros y Bajas	Transferencias	Saldo al 31 de diciembre del 2019	Tasa Anual de Depreciación
Terrenos	706.365,00				706.365,00				706.365,00	-
Edificios e Instalaciones	1.201.112,35	58.393,46	(31.977,79)		1.227.528,02	79.086,86	(277.509,38)	-	1.029.105,50	5 y 2.5%
Invernaderos - Estructura Metálica	536.667,65	134.236,34	-		670.903,99	35.158,34	(197.047,76)		509.014,57	10 y 5%
Invernaderos - Plástico	131.722,83	78.379,89	(82.418,62)		127.684,10	78.514,11	(49.304,21)		156.894,00	50%
Maquinaria y Equipo	149.335,97	48.435,62	(11.498,57)		186.273,02	32.808,01	(25.583,92)		193.497,11	10%
Muebles y Enseres	24.337,02	-	(10.949,32)		13.387,70		(600,00)		12.787,70	10%
Vehículos	129.315,71	-	-		129.315,71				129.315,71	33 y 20%
Equipo de Computación	5.613,40	3.058,27	(4.888,40)		3.783,27	1.643,04	-		5.426,31	33%
Herramientas	-	-	-		-				-	
Construcciones en Proceso	40.041,76	199.676,69	(205.196,67)		34.521,78	117.231,84	(150.252,83)	-	1.500,79	
Plantas en Producción	1.782.814,72	406.834,09	(262.240,94)		1.927.407,87	206.385,94	(146.412,12)		1.987.381,69	
<b>TOTAL</b>	<b>4.707.326,41</b>	<b>522.180,27</b>	<b>(346.929,37)</b>	<b>-</b>	<b>5.027.170,46</b>	<b>550.828,14</b>	<b>(846.710,22)</b>	<b>-</b>	<b>4.731.288,38</b>	
(-) Depreciación Acumulada	(1.148.581,26)	(230.176,02)	141.732,70		(1.237.024,58)	550.045,20	(963.300,06)		(1.650.279,44)	
<b>TOTAL</b>	<b>3.558.745,15</b>	<b>292.004,25</b>	<b>(205.196,67)</b>	<b>-</b>	<b>3.645.552,73</b>	<b>1.100.873,34</b>	<b>(1.810.010,28)</b>	<b>-</b>	<b>3.081.008,94</b>	

## 8. ACTIVO POR DERECHO DE USO

Corresponde a un lote de terreno de tres puntos noventa y nueve hectáreas para el cultivo de flores y actividades relacionadas con dicho cultivo, arrendadas por un

plazo de 15 años por un valor total de 236,473, con pagos mensuales de 1,304 por cada canon. El valor actual neto ha sido calculado a una tasa del 10% que corresponde a la tasa de financiamiento del Banco Central del Ecuador para bienes de capital.

**APLICACIÓN NIIF 16**

Inicial	Reclasificación	Otros activos	Reconocimiento Activo por derecho de uso (1)	Depreciaciones	Saldo
Costo			126.032,00		126.032,00
Amortización				(8.692,00)	(8.692,00)
<b>Total</b>			<b>126.032,00</b>	<b>(8.692,00)</b>	<b>117.340,00</b>

**9. IMPUESTOS NIC 12**

El movimiento de Activo y Pasivo por Impuesto Diferido del 2019 y 2018 se presenta a continuación:

	2019	2018
Activos por Impuesto Diferido SI	19.146,24	
Reverso JP los empleados 2018 que salieron en 2019	-3.927,39	
Provisión Jubilación Patronal	12639,55	15228,28
Provisión Desahucio	3891,71	3917,96
Aplicación NIFF 16 (Arriendos) -	1091,59	
Ajuste Diferencia Tasa	0	0
<b>Total Activos por Impuesto Diferido</b>	<b>32.841,70</b>	<b>19.146,24</b>

**10. CUENTAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS Y SOCIOS**

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y las obligaciones con los socios del 2019 y 2018 se detallan a continuación:

	2019	2018
Bellarosa (CxP)	343.954,43	914,91
<b>Total</b>	<b>343.954,43</b>	<b>914,91</b>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Dividendos por Pagar BellaRo S.A.	0,00	0,00
Préstamos Socios L/P	0,00	0,00
Bellarosa (CxP)	2.012,96	0,00

<b>Total</b>	<u>2.012,96</u>	<u>0,00</u>
--------------	-----------------	-------------

**11. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

La empresa al 2019 mantiene un préstamo con el Banco Pichincha C.A con una tasa del 8.95%. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos con instituciones financieras	434,645	0,00
Intereses por pagar	3,330	0,00
	<u>437,975</u>	<u>0,00</u>
 Clasificación:		
Corriente	107,817	0,00
No corriente	330,158	0,00
	<u>437,975</u>	<u>0,00</u>

**12. PROVEEDORES**

Las obligaciones con los proveedores al 31 de diciembre del 2019 se detallan continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Corriente	0,00	149.096,22
 Vencido de:		
00 - 15 días	57.972,59	89.118,29
16 - 30 días	101.199,90	72.856,01
31 - 45 días	43.221,66	7.205,17
46 - 60 días	65.554,48	456,81
mas de 60 días	57.933,19	1.640,61
 <b>Total Proveedores Locales</b>	<u><b>325.881,82</b></u>	<u><b>320.373,11</b></u>

**13. PASIVO POR DERECHO DE USO**

Arrendamiento celebrado con Maria del Rosario Egas Rivadeneira relacionado con el arrendamiento del terreno

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar - Arrendamientos Terreno	122.301	0,00
	<u>122.301</u>	<u>0,00</u>
 Clasificación:		
Corriente	4,104	
No corriente	118,197	
Total	<u>122,301</u>	

**14. 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 2019 se detalla a continuación:

## Conciliación Tributaria

### CALCULO 15% P. TRABAJADORES - IMPUESTO A LA RENTA

	CONCEPTO	2019	2018
=	UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	-111.539,48	-9,53
<b>CALCULO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-111.539,48	-9,53
	0	0,00	0,00
	BASE CALCULO 15% P. TRABAJADORES	-111.539,48	-9,53
	VALOR 15% P. TRABAJADORES	-16.730,92	1,43
<b>CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-111.539,48	-9,53
(-)	15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00
(-)	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	0,00
(-)	DRAW BACK	-3.175,77	0,00
(-)	REVERSION PROV. JUBILACION PATRONAL - INGRESOS NO SUJETOS IIR	-40.663,06	-25.691,73
+	15 % P. T. ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	0,00	0,00
+	GASTOS ATRIBUIBLES A LA GENERACION DE INGRESOS EXENTOS	0,00	0,00
+	GASTOS NO DEDUCIBLES	118.813,84	144.738,38
	BASE CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	-36.564,47	119.046,65
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0,00	26.190,26
	Años Anteriores	-1.990,60	0,00
(-)	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	-51.954,46	-52.963,70
(-)	RETENCIONES EN LA FUENTE I.R.	-2.867,94	-3.463,76
	CREDITO TRIBUTARIO	-56.813,00	-56.427,46
	IMPUESTO A PAGAR	-56.813,00	-30.239,29
<b>CALCULO RESERVA LEGAL</b>			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-111.539,48	-9,53
(-)	PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00
(-)	IMPUESTO A LA RENTA	0,00	-26.188,17
+/-	INGRESO / (GASTO) POR IMPUESTO DIFERIDO	13.695,46	19.146,24
+	GANANCIA ACTUARIAL	1.553,96	-16.663,45
	BASE CALCULO 5% RESERVA LEGAL	-96.290,06	-23.714,91
	VALOR 5% RESERVA LEGAL	0,00	0,00
<b>UTILIDAD DISPONIBLE PARA LOS SOCIOS</b>			
	UTILIDAD CONTABLE	-111.539,48	-9,53
(-)	PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00
(-)	IMPUESTO A LA RENTA	0,00	-26.188,17
(-)	RESERVA LEGAL	0,00	0,00
+/-	INGRESO / (GASTO) POR IMPUESTO DIFERIDO	-32.842,11	19.146,24
+/-	GANANCIA / (PERDIDA) ACTUARIAL		-16.663,45
	UTILIDAD A DISPONIBILIDAD DE LOS SOCIOS	-144.381,59	-23.714,91

#### 15. JUBILACIÓN PATRONAL

El movimiento de la cuenta Jubilación Patronal del 2019 y 2018 se indica a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
Saldo Inicio del Periodo	278.933,12	238.724,34
+ Incremento de Reservas en el Año	42.543,31	53.707,77
+ Costos Financieros Corrientes	1.985,20	2.506,25
+ Costo Financiero Anterior	9.959,69	8.682,15
(-) Reversión Trabajadores Salidos	(40.663,06)	(29.010,69)
Otros Resultados Integrales	2.964,30	4.323,30
<b>RESERVAL AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>295.722,56</b>	<b>278.933,12</b>

#### 16. CUENTAS POR PAGAR VARIAS

Al 31 de diciembre está compuesta de la siguiente manera:

CONCEPTO	2019	2018
Anticipo Clientes	66.748,95	14377,4
Dividendos por Pagar	0,00	70.000,00
Cuentas por Pagar Varias	0,00	3443,98
<b>Total Cuentas por Pagar Varias</b>	<b>66.748,95</b>	<b>87.821,38</b>

#### 17. CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito por la compañía al 31 de diciembre del 2019 se encuentra representado por 2'2335.000 de participaciones de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

#### 18. 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 2019 fue negativo, por lo tanto no procede la apropiación de algún valor por este concepto.

#### 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El movimiento de los Gastos de Administración del 2019 y 2018 se detalla a continuación:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>611</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>567.027,31</b>	<b>536.668,26</b>
<b>61101</b>	<b>PERSONAL-ADM</b>	<b>328.790,72</b>	<b>325.875,63</b>
6110101	Sueldo Unificado-ADM	187.477,44	191.840,24
6110102	Horas Suplementarias / Extraordinarias-ADM	6.978,65	7.752,12
6110103	Bonificación Antigüedad-ADM	989,03	959,00
6110104	Bonificación Asistencia-ADM	130,00	200,00
6110105	Bonificación Cumplimiento-ADM	12.450,00	17.106,32
6110106	Bonificación Familiar-ADM	72,00	72,00
6110107	Bonificación Movilización-ADM	44,70	45,00
6110108	Aporte Patronal-ADM	24.228,47	27.255,14
6110109	Fondos de Reserva-ADM	15.314,22	17.143,74
6110110	Décimo Tercer Sueldo-ADM	15.747,21	18.993,29
6110111	Décimo Cuarto Sueldo-ADM	8.006,50	6.539,75
6110112	Vacaciones-ADM	6.998,61	9.123,63
6110113	Gasto Provisión Jubilación Patronal-ADM	2.231,18	4.768,08
6110114	Gasto Desahucio-ADM	17.488,89	2.461,62
6110115	Indemnizaciones-ADM	11.163,40	4.842,88
6110116	Alimentación / Refrigerios-ADM	13.421,13	4.302,77
6110118	Gastos de Viaje y Estadía-ADM	441,10	0,00
6110117	Transporte Personal-ADM	0,00	1.115,00
6110119	Ropa de Trabajo / Uniformes-ADM	169,42	0,00
6110120	Agasajos al Personal-ADM	2.070,69	2.569,48
6110121	Gastos Médicos-ADM	1.386,91	2.966,50
6110122	Capacitación y Entrenamiento-ADM	1.090,08	3.056,14
6110123	Trabajos Ocasionales-ADM	0,00	685,98
6110125	Bonificación Discapacitados-ADM	60,00	60,00
6110126	Gastos de Seguridad y Salud Ocupacional-ADM	831,09	2.016,95
<b>61102</b>	<b>MATERIALES-ADM</b>	<b>13.539,28</b>	<b>14.532,30</b>
6110201	Materiales Mant. Edificios-Instalaciones-ADM	368,55	720,13
6110202	Materiales Mant. Vehículos-ADM	3.445,53	2.673,24
6110203	Materiales Mant. Equipo de Computo-ADM	0,00	920,79
6110204	Materiales Mant. Muebles y Enseres-ADM	0,00	0,00
6110205	Combustibles y Lubricantes-ADM	4.801,27	2.786,21
6110206	Suministros de Oficina / Computación-ADM	2.344,57	4.443,86
6110207	Suministros de Aseo y Limpieza-ADM	2.153,88	2.208,07
6110208	Libros, Revistas, Periódicos y Otros-ADM	425,48	780,00
<b>61103</b>	<b>MANTENIMIENTO-ADM</b>	<b>4.857,94</b>	<b>5.598,34</b>
6110301	Mantenimiento MO Edificios-Instalaciones-ADM	468,92	228,60
6110302	Mantenimiento MO Vehículos-ADM	2.888,56	4.435,49
6110303	Mantenimiento MO Equipo de Computo-ADM	1.150,46	934,25
6110304	Mantenimiento MO Muebles y Enseres-ADM	350,00	0,00
<b>61104</b>	<b>SERVICIOS TERCEROS-ADM</b>	<b>201.240,17</b>	<b>171.727,76</b>
6110401	Agua-ADM	270,78	150,08
6110402	Energía Eléctrica-ADM	1.961,08	2.002,99
6110403	Teléfono / Internet-ADM	6.486,54	6.191,87
6110404	Honorarios Profesionales PN-ADM	137.628,12	137.965,34
6110405	Servicios Profesionales PJ-ADM	15.309,74	8.574,49
6110406	Vigilancia-ADM	2.189,60	2.651,24
6110407	Peajes-ADM	600,00	240,00
6110409	Atenciones Sociales-ADM	2.003,35	2.372,62
6110410	Cuotas y Contribuciones-ADM	9.584,00	10.058,00
6110411	Provisión Cuentas Incobrables-ADM	12.467,78	0,00
6110412	Gastos de Viaje Exterior-ADM	4.062,55	0,00
6110413	Legales y Notariales-ADM	7.912,13	1.100,79
6110414	Varios-ADM	92,50	84,34
6110415	Arriendos-ADM	672,00	336,00
<b>61105</b>	<b>DEPRECIACIONES-ADM</b>	<b>14.661,10</b>	<b>14.906,37</b>
6110501	Gasto Dep. Edificios - Instalaciones-ADM	5.295,73	5.295,71
6110502	Gasto Dep. Vehículos-ADM	7.554,30	7.554,30
6110503	Gasto Dep. Equipo de Computo-ADM	1.255,23	849,52
6110504	Gasto Dep. Muebles y Enseres-ADM	366,84	1.017,84
6110505	Gasto Dep. Maquinaria y Equipo-ADM	189,00	189,00
<b>61106</b>	<b>AMORTIZACIONES-ADM</b>	<b>3.938,10</b>	<b>4.027,86</b>
6110601	Seguros-ADM	3.938,10	4.027,86

## 20. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

El movimiento de los Gastos de Comercialización del 2019 y 2018 se detalla a continuación:

		2019	2018
<b>612</b>	<b>GASTOS DE COMERCIALIZACION</b>	<b>315.983,59</b>	<b>339.006,07</b>
<b>61201</b>	<b>PERSONAL-COM</b>	<b>197.056,24</b>	<b>217.403,98</b>
6120101	Sueldo Unificado-COM	106.618,75	118.780,05
6120102	Horas Suplementarias / Extraordinarias-COM	11.928,51	8.999,56
6120105	Bonificación Cumplimiento-COM	20.367,69	17.976,79
6120106	Bonificación Familiar-COM	144,00	144,00
6120108	Aporte Patronal-COM	17.838,87	18.073,92
6120109	Fondos de Reserva-COM	10.631,07	8.898,20
6120110	Décimo Tercer Sueldo-COM	12.235,14	12.396,38
6120111	Décimo Cuarto Sueldo-COM	2.647,44	2.430,26
6120112	Vacaciones-COM	5.597,49	7.058,04
6120113	Gasto Provisión Jubilación Patronal-COM	3.259,96	1.583,93
6120114	Gasto Desahucio-COM	0,00	3.466,39
6120115	Indemnizaciones-COM	0,00	14.652,00
6120116	Alimentación / Refrigerios-COM	2.830,83	872,06
6120117	Transporte Personal-COM	0,00	321,00
6120118	Gastos de Viaje y Estadía-COM	1.541,12	151,36
6120119	Ropa de Trabajo / Uniformes-COM	72,61	0,00
6120120	Agasajos al Personal-COM	757,15	825,43
6120121	Gastos Médicos-COM	330,36	391,41
6120122	Capacitación y Entrenamiento-COM	56,00	380,90
6120126	Gastos de Seguridad y Salud Ocupacional-COM	199,25	2,30
<b>61202</b>	<b>MATERIALES-COM</b>	<b>1.101,45</b>	<b>1.020,87</b>
6120201	Materiales Mant. Edificios-Instalaciones-COM	84,00	0,00
6120202	Materiales Mant. Vehículos-COM	72,80	0,00
6120203	Materiales Mant. Equipo de Computo-COM	0,00	0,00
6120204	Materiales Mant. Muebles y Enseres-COM	240,00	0,00
6120205	Combustibles y Lubricantes-COM	407,15	63,14
6120206	Suministros de Oficina / Computación-COM	100,98	427,44
6120207	Suministros de Aseo y Limpieza-COM	102,57	176,37
6120208	Libros, Revistas, Periódicos y Otros-COM	93,95	353,92
<b>61203</b>	<b>MANTENIMIENTO-COM</b>	<b>421,68</b>	<b>957,31</b>
6120301	Mantenimiento MO Edificios-Instalaciones-COM	0,00	0,00
6120302	Mantenimiento MO Vehículos-COM	0,00	0,00
6120303	Mantenimiento MO Equipo de Computo-COM	421,68	957,31
6120304	Mantenimiento MO Muebles y Enseres-COM	0,00	0,00
<b>61204</b>	<b>SERVICIOS TERCEROS-COM</b>	<b>116.623,49</b>	<b>118.993,22</b>
6120401	Agua-COM	72,74	33,60
6120402	Energía Eléctrica-COM	0,00	0,00
6120403	Teléfono / Internet-COM	1.244,12	2.406,97
6120404	Honorarios Profesionales PN-COM	9.342,80	10.152,20
6120405	Servicios Profesionales PJ-COM	499,42	134,93
6120407	Peajes-COM	50,00	240,00
6120409	Atenciones Sociales-COM	499,67	123,44
6120410	Gastos de Viaje Exterior-COM	9.944,22	19.711,16
6120411	Ferías y Exposiciones-COM	34.523,75	31.077,79
6120412	Copias y Documentación Aduanera-COM	4.089,79	2.838,45
6120413	Publicidad-COM	937,50	7.894,75
6120414	Transporte de Flor-COM	55.419,48	44.379,93
<b>61205</b>	<b>DEPRECIACIONES-COM</b>	<b>557,77</b>	<b>433,23</b>
6120501	Gasto Dep. Edificios - Instalaciones-COM	0,00	0,00
6120502	Gasto Dep. Vehículos-COM	0,00	0,00
6120503	Gasto Dep. Equipo de Computo-COM	459,55	335,01
6120504	Gasto Dep. Muebles y Enseres-COM	98,22	98,22
<b>61206</b>	<b>AMORTIZACIONES-COM</b>	<b>222,96</b>	<b>197,46</b>
6120601	Seguros-COM	222,96	197,46

**21. 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.



---

Dra. Mariela Paguay  
CONTADORA GENERAL