VIOLETA FLOWERS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1. DESCRIPCION DE LA EMPRESA

VIOLETA FLOWERS AND FARMS VIOLEFLOWERS S.A. está constituida en el Ecuador desde el 22 de marzo del 2001 y su actividad principal es el cultivo y comercialización de flores.

2. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE EVALUACION

2.1. 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

2.2. 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 cuentas por cobrar es disminuido por la correspondiente provisión de las 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 realizaran considerando la condición de cada cliente y si supera los 360 días de vencimiento se provisionará el 100% de la deuda.

2.3. 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.

2.4. 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 hasta que se encuentre calificado; los desembolsos posteriores corresponden a mantenimientos o reparaciones del mismo y son registrados a resultado del ejercicio.

DEPRECIACION

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 de 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 difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizaran como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

MEDICION 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).

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)

2.5. ACTIVO BIOLOGICO

Los activos biológicos de la empresa se registran al costo menos su amortización acumulada y en cualquier pérdida por deterioro de valor.

La empresa amortiza sus activos biológicos en línea recta durante su vida útil.

Las plantas de ghypso se mantienen como Plantas en Formación y el tiempo estimado a partir de su siembra es de 4 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 las Plantas en Producción,

tiempo estimado, determinado por la parte Técnica y Comercial va hasta 5 años dependiendo de las expectativas de la variedad.

Actualmente por la naturaleza del ciclo de la Planta, y por el desgaste del suelo, las plantas una vez que han terminado el ciclo de producción, se arrancan y se dan de Baja. Para el nuevo clico se vuelven a sembrar plantas nuevas.

2.6. ACTIVO INTANGIBLE

Los activos intangibles (Regalías) se reconocen directamente con cargo al costo.

2.7. 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 registraran 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.

2.8. 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.

2.9. 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 las partidas que de acuerdo a la Ley Organización 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 compensaran 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 de los activos o pasivos por impuestos diferidos no tendrá ningún sustento legal que permita su utilización a futuro.

De acuerdo al Reglamento para la Aplicación de la Ley orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización, y Modernización de la Gestión Financiera, publicado en el Registro Oficial No 312 del 24 de Agosto del 2018, se reconoce un beneficio tributario para las provisiones de Jubilación Patronal y Deshaucio a través de la determinación de la figura de Impuestos Diferidos

2.10. 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.

En el año 2019, la Empresa no registro provisión por vacaciones por considerar que estos valores no significarían una salida de dinero en el año. Cualquier pago por este concepto se registrara directamente con cargo a la cuenta de resultados del periodo.

2.11. 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, cuando han sido entregados los productos en las Agencias de Carga o cuando resulte probable la entrega del producto.

No se reconocen intereses por las ventas a Crédito, ya que es poco probable, que el Cliente reconozca el pago de intereses por atrasos en el pago.

Cualquier otro tipo de ingreso diferente a los mencionados anteriormente, se reconocerá en el momento de su ingreso efectivo a las cuentas bancarias de la empresa.

2.12. PARTICIPACION 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 efectué la respectiva provisión para el pago con cargo a resultados.

2.13. 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 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.

2.14. 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.

El desahucio es un derecho del trabajador y del empleador en dar por terminado las relaciones laborales, para que este beneficio sea aplicable se debe seguir lo establecido en el Código del Trabajo, el beneficio consiste en el 25% de la última remuneración por cada año completo de prestación de servicio, la administración en este aspecto ha venido realizando la provisión en base a un estudio actuarial y el pago de este beneficio se disminuye de la mencionada provisión, cualquier diferencia se registra directamente afectando a resultados.

En el caso de las indemnizaciones, se contabilizan directamente en el resultado del periodo en el que se producen.

2.15. EVENTOS SUBSECUENTES

La empresa de acuerdo a la NIC 10 y la materialidad que impliquen los eventos ocurridos posteriormente a la fecha de cierre de 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo efectivo y equivalente de efectivo 31/12/2019 comprende:

CONCEPTO	2019	2018
Cajas Chicas		
Caja Chica Administración	163	163
Caja Chica Guevara Alejandro	192	192
Caja chica Guevara Alfredo	200	200
Bancos Nacionales		
Pichincha Cta. Cte. 3442658704	19.610	4.886
Pichincha Cta. Cte. 3442666804	0	0
Internacional Cta. Cte.	9.998	42.513
Produbanco Cta. Cte.	10.134	8.866
Produbanco Cta. Aho.	3.021	1.505
Bancos Internacionales		
Helm Bank Usa Miami	25.521	26.244
TOTAL	**68.839**	**84.014**

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre 2019 comprenden:	2019	2018
Inventario de productos en proceso	290.689	231.694

Producto terminado	145.833	139.650
Materia Prima	142.416	136.822
TOTAL INVENTARIOS	578.939	508.166

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo durante el 2018 y 2019 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
Inmuebles excepto terreno	22.390				22.390	19.360			**41.750**	5%
Muebles y Enseres	17.362				17.362	8.618			**25.980**	10%
Maquinaria y Equipo	340.261				340.529	4.322			**344.851**	10%
Instalaciones y Adecuaciones	249.915				249.914	11.391			**261.305**	10%
Equipo Computación	56.765	8.464			65.229	5.326			**70.555**	33.33 %
Vehículos	66.283	2.088	878		69.249				**69.249**	20%
Invernadero	87.484	13.597			101.081	12.924			**114.005**	20%
Eléctrico										10%
Otros	16.412				16.411				**16.411**	10%
TOTAL	**856.872**				**882.165**				**944.105**	

(-) Depreciación Acumulada	**619.686**				**673.771**				**730.152**

TOTAL	**237.186**				**208.394**				**213.953**

6. ACTIVO BIOLOGICO

El movimiento del Activo Biológico durante el 2018 y 2019 se presenta a continuación:

	Saldo al 31 de diciembre del 2017	Adiciones	Retiros	Saldo al 31 de diciembre del 2018	Adiciones	Retiros	Saldo al 31 de diciembre del 2019	Tasa anual de Amortización
Activo Biológico	237.993	5.678		243.671	12.190	1.190	254.671	20%
(-) Amortización Acumulada	149.863	18.437		168.300	29.846	163	197.983	
TOTAL	**88.130**			**75.371**			**56.688**	

7. IMPUESTOS NIC 12

El movimiento de activo y pasivo por impuesto diferido del 2018 y 2019 se presenta a continuación:

	2019	2018
Activo por Impuesto Diferido	31.736	18.433

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

Las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar del 2018 y 2019 se detallan a continuación:

I. CUENTAS POR COBRAR	Saldo al 31 de diciembre del 2018	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Anticipos a Empleados	214	
Anticipos a Proveedores	39.958	15.378
Ctas por Cobrar a Terceros	5.214	5.214
TOTAL	**45.386**	**20.592**

II. CUENTAS POR PAGAR	Saldo al 31 de diciembre del 2018	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Proveedores Nacionales	284.562	280.708
Proveedores del Exterior	12.893	12.710
Cuentas por pagar Relacionadas	160.659	10.231
Otras Obligaciones Corrientes	62.199	43.752
Obligaciones con Instituc.Financ.	176.688	243.440
Sobregiro Bancario	60.335	42.976
Obligaciones con Empleados	199.642	227.548
Anticipos de Clientes	3.207	5.722
Otros		
TOTAL	**960.184**	**867.086**

III. CUENTAS POR PAGAR LP	Saldo al 31 de diciembre del 2018	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Obligaciones con Instituc.Financ	89.632	114.784
Cuentas por pagar relacionadas	118.625	147.706
TOTAL	**208.257**	**262.490**

Superando la omisión contable, información que previamente se verificó y, consta en los libros sociales de la compañía, de igual forma se constató que en fecha 28 de septiembre de 2015 se registró en la página de la Superintendencia de Compañías el documento de cesión de acciones que realizaron los accionistas MARCO ANTONIO GUEVARA SEPÚLVEDA en favor del señor Arq. ALEJANDRO GUEVARA MILLÁN y, por la señora MARIA ADELINA MILLÁN DE GUEVARA en favor del señor Arq. ALFREDO GUEVARA MILLÁN, esta cesión de acciones contempló también, la

cesión de la totalidad de los derechos que los cedentes tuvieren sobre esas acciones y derechos, tales como utilidades no distribuidas, reservas, reservas por revalorización del patrimonio, superávit, los aportes para futura capitalización y, los préstamos pendientes de pago en favor de los accionistas cedentes, por tanto se procede en esta fecha a realizar contablemente lo determinado en la cesión mencionada, queda así superada la omisión.

9. CONCILIACION 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 de 2019 se detalla a continuación:

CALCULO 15% P. TRABAJADORES - IMPUESTO A LA RENTA

	CONCEPTO	2019	2018
=	**UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO**		**80.787**
	CALCULO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		**80.787**
	PROVISION SALARIO DIGNO		
	BASE CALCULO 15% P. TRABAJADORES		**80.787**
	VALOR 15% P. TRABAJADORES		**12.118**
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		**80.787**
	PERDIDA DEL EJERCICIO	**-33.183**	
(-)	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		**-12.118**
(-)	DIVIDENDOS RECIBIDOS		
+	15% P.T. ATRIBUIBLE A DIVIDENDOS RECIBIDOS		
(-)	INGRESOS EXENTOS-REPOSICION SEGUROS		
+	GASTOS NO DEDUCIBLES	**140.581**	**235.673**
(-)	AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		**-76.086**
+	GASTOS ATRIBUIBLES A LA GENERACION DE INGRESOS EXENTOS		
	BASE CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	**107.399**	**228.257**
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**26.849**	**57.064**
(-)	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	**-23.786**	**-20.405**
(-)	RETENCIONES EN LA FUENTE I.R.	**-1.950**	**-1.553**
(-)	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		
	CREDITO TRIBUTARIO		
	IMPUESTO A PAGAR	**1.113**	**35.106**
	UTILIDAD DISPONIBLE PARA LOS SOCIOS		
	UTILIDAD CONTABLE		**80.787**
(-)	PARTICIPACION TRABAJADORES		**-12.118**
(-)	IMPUESTO A LA RENTA		**-57.064**
(-)	RESERVA LEGAL		
+/-	INGRESO/(GASTO) POR IMPUESTO DIFERIDO		**18.433**
	UTILIDAD A DISPONIBILIDAD DE LOS SOCIOS		**30.038**

10. JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO

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

	CONCEPTO	2019	2018
	Saldo al Inicio del Periodo	220.377	167.891
+	Incremento de reservas en el año	33.378	27.093
+	Costo Financieros Corrientes	16.794	13.713
+	Incremento de Reservas no reg. En el año	2.290	16.505
-	Reducción de Reservas en el año		
(-)	Reversión Trabajadores Salidos	-9.077	-4.826
	RESERVA AL FINAL DEL PERIODO	**263.762**	**220.377**

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

	CONCEPTO	2019	2018
	Saldo al Inicio del Periodo	55.663	40.658
+	Incremento de reservas en el año	11.084	8.272
+	Costo Financieros Corrientes	4.249	3.381
+	Incremento de Reservas no reg. En el año	2.329	9.594
+	Incremento de Reservas en el año	691	
(-)	Reversión Trabajadores Salidos		-6.242
	RESERVA AL FINAL DEL PERIODO	**74.016**	**55.663**

11. CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito por la compañía al 31 de diciembre del 2019 se encuentra representado por 20.000 participaciones de valor nominal de U$$ 1 cada una.

12. RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía ha generado perdida por el valor de $46.747,39 por lo que no hay apropiación de reserva legal en el ejercicio económico 2019.

13. GASTOS DE ADMINISTRACION

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

		2019	2018
	Sueldos y Prestaciones Sociales		
	Sueldo Unificado-adm	191.349	163.176
	Horas Suplementarias/Extraordinarias-adm	197	183

	Bonificaciones Cumplimiento-adm	19.416	20.543
	Aporte Patronal-adm	25.577	22.167
	Fondo de Reserva-adm	15.989	14.927
	Décimo Tercero-adm	13.056	11.437
	Décimo Cuarto-adm	3.728	3.468
	Vacaciones-adm	2.279	5.835
	Gasto Provision Jubilación Patronal-adm	15.528	20.095
	Gasto Desahucio-adm	3.544	4.008
	Alimentación / Refrigerios-adm	2.572	16.041
	Transporte personal-adm	1.314	1.373
	Ropa de Trabajo/ Uniformes-adm	1.468	
	Agasajo al persona-adm	311.23	1.556
	Gasto de viaje y estadia -adm		123
	Gastos médicos-adm	-269	17.501
	Capacitación y entrenamiento-adm	553	2.235
	Gastos Varios personal-adm		225
	Trabajos ocasionales-adm	1.160	
	Gastos de Salud y Seguridad ocupacional	1.600	3.270
	Alimentacion LAGM	4.970	
	Alimentacion AGM	2.315	
	Medicina LAGM	8.766	22
	Medicina AGM	3.019	
	Medicina SRA NINITA	99	
	Materiales Administracion		
	Materiales Mant. Edificios-Instalac -adm	2.628	41
	Materiales Mant. Vehiculos-adm	1.746	1.190
	Materiales Mant. Equipo de Computo-adm	1.635	2.243
	Materiales Mant. Muebles y Enseres -adm		628
	Combustibles y lubricantes-adm	2.711	2.131
	Suministros de oficina/computacion	4.036	3.722
	Suministros de aseo y limpieza	971	563
	Libros,revistas,periódicos y otros		
	Mantenimiento Administracion		
	Mantenimiento MO Edificios-Instalac -adm	965	
	Mantenimiento MO Vehiculos-adm	5.447	1.462
	Mantenimiento MO Equipo de Computo-adm	4.258	1.709
	Mantenimiento MO. Muebles y Enseres -adm		160
	Servicios Terceros Administración		
	Agua-adm		
	Energía Electrica-adm	150	87
	Contabilidad		
	Telefono/Internet-adm	7.882	8.920
	Honorarios Profesionales Pn-adm	97.217	93.955
	Servicios Profesionales Pj-adm	7.053	8.237
	Sistemas e Informática		
	Peajes-adm	166	139

	Correos y encomiendas	1.785	1.870
	Atenciones sociales-adm		6
	Gasto de gestión-adm	152	
	Gastos de viaje exterior-adm		22.083
	Legales y notariales-adm		1.000
	Gastos viaje exterior LAGM	15.900	588
	Gastos viaje exterior AGM	9.438	
	Varios-adm	4.046	32.729
	Varios-LAGM	4.937	
	Varios-AGM	4.040	
	Varios Sra Ninita	250	
	Depreciaciones Administración		
	Gasto Dep. Edificios-Instalaciones-adm	1.169	1.580
	Gasto Dep. Vehiculos-adm	13.645	13.081
	Gasto Dep. Equipo Computación	9.841	10.338
	Gasto Dep. Muebles y Enseres-adm	750	353
	Amortizaciones Administración		
	Seguros-adm	9.646	24.713
	Software-adm		560
	Otros Gastos de Administración		
	Gasto cuentas Incobrables		4.815
	Baja de plantas	1.027	105.554
	TOTALES	**527.475**	**652.646**

14. GASTOS DE COMERCIALIZACION

El movimiento de los gastos de comercialización del 2019 y 2018 se detalla a continuación:

		2019	2018
	Sueldos y Prestaciones Sociales		
	Sueldo Unificado-com	29.915	19.935
	Horas Suplementarias/Extraordinarias-com		74
	Bpnificacion Cumplimiento-com	29.859	15.241
	Aporte Patronal-com	7.265	4.283
	Fondo de Reserva-com	4.536	1.785
	Décimo Tercero-com	4.983	2.938
	Décimo Cuarto-com	1.007	666
	Vacaciones -com	-1.098	1.469
	Gasto Provision Jubilacion Patronal-com	426	204
	Gasto Desahucio	284	154
	Alimentación/Refrigerios-com	590	764
	Transporte personal-com	29	5
	Agsajos al personal-com		14

	Gastos médicos-com	19	2
	Gastos varios personal-com	34	
	Capacitación y entrenamiento-com		150
	Materiales Comercialización		
	Materiales Mant. Vehiculos-com	15	
	MaterialesMant.Equipo de Computo-com		90
	Combustibles y lubricantes-com	2.673	1.770
	suministros de oficina/computación -com		13
	Suministros de aseo y limpieza-com		7
	Mantenimiento Comercialización		
	Mantenimiento MO Vehiculo-com		188
	Mantenimiento MO Equipo de Computo-com	597	20
	Servicios Terceros Comercializacion		
	Honorarios Profesionales Pn-com	40.705	30.541
	Servicios Profesionales PJ-com	3.433	5.756
	Promoción y Publicidad	2.788	2.927
	Gastos de Viaje-com	3.991	3.823
	Gasto de Exportación		
	Transporte Flor	21.129	17.717
	Comisión en Ventas		
	Peajes-com	247	225
	Correos y encomiendas-com	151	
	Atenciones Sociales-com		
	Ferias y Exposiciones-com	44.754	37.187
	Copias y documentación aduanera	14.963	12.914
	Amortizaciones Comercialización		
	Seguros-com		
	Otros Gastos de Comercialización		
	Baja de cartera incobrable		36.696
	TOTALES	**213.297**	**197.553**

15. OTROS GASTOS

El movimiento de otros gastos del 2019 y 2018 se detalla a continuación:

		2019	2018
	Gastos Financieros		
	Interes Bancarios	22.644	20.493
	Comisiones y Gastos Bancarios	15.252	11.093
	Costo por Transferencia	18.134	15.394
	Intereses Provisiones	21.043	
	Impuestos		

	Patente Municipal	909	514
	Impuesto a la Salida de Divisas	14.746	14.151
	Predial/ impuestos municipales		277
	Impuestos activos totales 1.5 por mil		51
	Contribuciones y cuotas	7.501	5.974
	Gasto Impuesto a la Renta	26.849	57.064
	IVA no devuelto	33.268	36.740
	Gasto 15% Participación a Trabajadores		12.118
	Varios		
	Intereses y Multas por mora	3.100	2.246
	Pago sin factura / No Deducible	3.132	6.239
	Retención no realizada	439	93
	Gastos sobre ingresos exentos	279	
	TOTALES	**167.297**	**182.447**

16. EVENTOS SUBSECUENTES

En el mes de marzo 2020, antes de la emisión del presente informe, la economía nacional y mundial se vio afectada por la pandemia del Covid-19. El cierre de las actividades productivas alrededor del mundo, como consecuencia del confinamiento en casa al que fueron sometidos la mayoría de habitantes en el mundo, determino una interrupción obligatorio en las actividades comerciales a nivel mundial, de la cuales las exportaciones de nuestras flores no fueron una excepción, ya que a partir del 10 de Marzo hasta el 16 de Abril, el mercado de la venta de flores cayo de manera drástica.

- Frente a esta crisis, la empresa después de un análisis técnico financiero, determino que en un corto a mediano plazo se reactivaría la actividad comercial internacional y decidió cuidar y mantener el programa original de producción del año, y no sacrificar la producción a futuro. Decisión que se respaldó en acciones tomadas para reducir significativamente los costos operativos, tales como:
- La disminución temporal del 35% de las cantidades a usar de los productos de fungicidas e insecticidas que se aplicaban en el programa del control fitosanitario de la finca. Se cambió la rotación de estos a cada 15 días.
- La disminución temporal del 35% de los productos de fertilizantes que se aplicaban en el programa nutricional del campo y la disminución de 6 a 4 días de fertilización en este.
- La reducción de personal con fecha de ingreso a la empresa con menos de 90 días
- Como consecuencia de la pandemia, la empresa tuvo la necesidad de cerrar la operación de la segunda finca Chaquibamba en donde teníamos 5 hectáreas de flor, se paró en su totalidad después del 15 de Marzo. Estos costos serán registrados como perdidas en los balances de la empresa en el año 2020.

Para finales del mes de Abril 2020 de acuerdo a lo previsto se reactivó paulatinamente la demanda de nuestros productos con nuestros clientes, lo que nos permitió seguir atendiendo la producción y exportación de nuestras flores, para nuestros clientes en la pequeña temporada de Madres.

Como conclusión de todo este nuevo escenario vivido de la Pandemia Covid -19, hemos aprendido:

Sí es posible hacer una reducción temporal y una reingeniería interna en los costos operativos de la producción de la flor, sin caer en excesos que afecten la calidad final del producto.

Existe la toma de conciencia del personal operativo y administrativo de la empresa, respecto a su mejor rendimiento y mayor aporte individual al trabajo que es el único pilar de apoyo para que TODOS poniendo el hombro evitemos el colapso operativo y financiero para mantener a flote la empresa. Esta es la única forma de cuidar los puestos de trabajo de cada uno de los miembros de la empresa.

A la fecha se presentan casos positivos de Covid-19 dentro de los familiares del personal, tomando la empresa los controles de bioseguridad exigidos, para el bienestar del personal de la empresa.

Estas acciones han permitido que a le fecha de presentación de este informe, la Empresa este operativamente funcionando y cumpliendo con el objeto principal del negocio que es la producción y exportación de gypsophila, manteniéndose vigente el principio de Empresa en Marcha

Guayllabamba, 9 de julio del 2020

Ing. Raquel Pabón
CONTADOR GENERAL