

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se detallan como sigue:

	2019	2018
Caja	600	550
Bancos nacionales	150.917	76.950
Total	<u>151.517</u>	<u>77.500</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se resumen como sigue:

	2019	2018
Cuentas por cobrar comerciales - Clientes	431.216	416.590
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos y prestamos empleados	10.524	8.452
Varios	18.158	13.835
Provisión cuentas de dudoso cobro	-8.836	-4.075
Total	<u>451.062</u>	<u>434.802</u>

La provisión de cuentas de dudoso cobro que se regularizo en su totalidad y se efectuó la provisión del presente ejercicio por un valor de \$ -4.075.

5.- INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se detallan como sigue:

	2019	2018
Insumos agrícolas y materiales	33.662	30.402
Herramientas repuestos y otros	27.405	19.855
Total	<u>61.067</u>	<u>50.257</u>

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los saldos de los pagos anticipados se detallan como sigue:

	2019	2018
Crédito tributario a favor (IVA)	34.551	51.525
Impuesto a la renta y retenciones	21.982	23.948
Total	<u>56.533</u>	<u>75.473</u>

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de este rubro durante el presente ejercicio se resumen como sigue:

	TOTAL			TOTAL	
ACTIVOS	2.018	ADICION	RETIROS	DEPRECIAC	2.019
Construcciones en curso	41.205	-41.205			0
Invernaderos y cubiertas plásticas	463.207	0			463.207
Construcciones y adecuaciones	496.692	0			496.692
Instalaciones y equipo de riego	173.409	701			174.110
Muebles, enseres y eq.de oficina	75.781	937			76.718
Vehículos	340.590				340.590
Suman	1.590.884	-39.567	0	0	1.551.317
DEPRECIACION Y AMORTIZACION					
Invernaderos y cubiertas plásticas	291.797			23.108	314.905
Construcciones y adecuaciones	132.141			19.402	151.543
Instalaciones y equipo de riego	117.316			11.976	129.292
Muebles, enseres y eq.de oficina	68.540			5.508	74.048
Vehículos	157.644		0	33.502	191.146
Suman	767.438	0	0	93.496	860.934
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQ	823.446	-39.567	0	-93.496	690.383

En el ejercicio se efectuaron adquisiciones y retiros por un valor neto de \$ 15.016.

La depreciación que se cargó a los resultados en el ejercicio anterior fue por \$ 92.099.

8.- ACTIVOS BILOGICOS

El movimiento de este rubro durante el presente ejercicio se resumen como sigue:

	TOTAL			TOTAL	
	2.018	ADICIONES Y	RETIROS	AMORTIZA	2.019
Activos biológicos - plantas	828.670	59.891	0		888.561
Cultivos en proceso	23.146	-21.902	0		1.244
Suman	851.816	37.989	0		889.805
AMORTIZACION					
Activos biológicos - plantas	566.537			95.839	662.376
TOTAL ACTIVOS BILOGICOS	285.279	37.989	0	-95.839	227.429

En el presente ejercicio se efectuaron adquisiciones y transferencias de plantas en proceso por un valor de \$ 37.989.

La amortización que se cargó a los resultados del ejercicio fue por \$ 95.839.

En el año anterior se efectuaron adquisiciones por \$ 102.809

La amortización que se cargó a los resultados en el año anterior fueron por \$ 99.572

9.- PRESTAMOS BANCARIOS

El resumen de los préstamos y sobregiros es como sigue:

	2.019	2.018
Préstamos bancarios	0	27.595

10.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se resumen como sigue:

	2.019	2.018
Proveedores	281.061	453.410
Otras cuentas por pagar:		
Obligaciones laborales y fiscales	26.925	26.900
Socios	6.642	87.225
Varios	34.100	1.322
	348.728	568.857

11.- GASTOS ACUMULADOS

Las provisiones de este rubro se resumen como sigue:

	2.019	2.018
Beneficios sociales	24.750	20.333
Intereses	22.593	0
Participación de trabajadores	0	12.611
Impuesto a la renta	21.942	23.940
TOTAL	69.285	56.884

12.- PRESTAMOS DE SOCIOS

Los prestamos de socios no presentan movimiento como se resume a continuación:

	2.019	MVMTO NE	2.018
Préstamos de socios	359.238	-126.400	232.838

13.- PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de este rubro se detalla a continuación

	2.019	MVMTO NE	2.018
Jubilación patronal	103.185	-17.130	86.055
Desahucio	35.105	-7.113	27.992
Total	138.290	-24.243	114.047

14.- IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo en este rubro al cierre del ejercicio no presentan movimiento por lo que su valor se mantiene igual al ejercicio anterior en \$ 182.877.

15.- CAPITAL SOCIAL

Al cierre del ejercicio saldo del capital social de la compañía es de \$ 3.000 constituido por 3.000, participaciones con un valor de \$ 1,00 cada una.

16.- RESULTADOS ACUMULADOS

Con la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera se crea en el patrimonio la cuenta de Resultados acumulados y contra esta cuenta se realizaron los ajustes de los rubros del estado de situación que necesitaron depurarse a fin de obtener una adecuada presentación en base a NIIF, los ajustes dieron un saldo por \$ 435.725, valor que se mantiene de ejercicios anteriores.

17.- VENTAS

Las ventas realizadas se detalla como sigue:

	2.019	2.018
Ventas al exterior	2.810.723	2.630.475
Ventas locales	32.430	23.835
Total	2.843.153	2.654.310

18.- COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas se detalla como sigue:

	2.019	2.018
Costos de insumos y materiales	1.056.680	884.602
Mano de obra	737.545	701.472
Costos de producción	404.335	517.015
Total	2.198.560	2.103.089

19.- GASTOS VENTAS

Los gastos de ventas y administrativos se detalla como sigue:

	2.019	2.018
Sueldos y beneficios sociales	99.801	78.980
Transporte de flor y tramites de exportación	29.411	24.512
Promoción, publicidad, ferias y eventos	20.092	22.433
Mantenimiento, gastos generales y otros	11.644	15.899
Total	160.948	141.824

20.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de ventas y administrativos se detalla como sigue:

	2.019	2.018
Sueldos y beneficios sociales	122.621	116.136
Materiales y mantenimiento	10.521	27.926
Impuestos y contribuciones	14.645	24.194
Honorarios profesionales	80.311	81.794
Depreciación	39.009	41.876
Alquileres	110.400	0
Gastos generales servicios básicos y otros	35.554	28.648
Total	413.061	320.574

21.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se resumen como sigue:

	2.019	2.018
Intereses	25.396	15.225
Comisiones bancarias y otros	1.205	2.838
Total	26.601	18.063

22.- OTROS EGRESOS

El detalle de otro ingresos se resume como sigue:

	2.019	2.018
Intereses por mora y multas	631	0
Varios y gastos no deducibles	45.496	402
Total	46.127	402

23.- IMPUESTO A LA RENTA

El calculo del impuesto a la renta se determina como sigue:

	2.019	2.018
Resultado del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	-2.144	84.074
Participación de trabajadores 15%	0	-12.611
Utilidad después de participación trabajadores 15%	-2.144	71.463
(más) Gastos no deducibles	110.268	15.008
Base para cálculo de impuesto a la renta	108.124	86.471
Impuesto a la renta 22%	-23.787	-19.024
Diferencia con Anticipos	1.845	-4.916
Impuesto a la renta	-21.942	-23.940

24.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de elaboración del presente informe (abril 20 del 2020) se han producido un evento a nivel mundial (coronavirus covid 19) que en opinión de la Administración de la Compañía cambio totalmente los planes del 2020 al no poder vender su producto en los meses de marzo y abril teniendo que su flor de exportación convertirla en abono por lo que su pérdida para el próximo ejercicio es incuantificable.