

**FLORES DEL LAGO FLORLAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

---

**Nota 3.- Efectivo y equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Caja	1065	6.877
Bancos (1)	3.401	21.873
<b>TOTAL</b>	<b>4.466</b>	<b>28.749</b>

**Nota 4.- Documentos y cuentas por cobrar**

Los documentos y cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2019 y 2018, fueron los siguientes

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<b>a) Corrientes</b>		
Cientes Nacionales	25	720
Cientes Del Exterior	50.283	20.468
Otros Documentos y Cuentas Por Cobrar	21.314	458
Pagos Anticipados Proveedores	336	4.271
<b>TOTAL</b>	<b>71.958</b>	<b>25.917</b>

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<b>a) No Corrientes</b>		
Seguros pagados por anticipado	2.912	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.912</b>	<b>-</b>

**Nota 5.- Inventarios**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Materia Prima y Suministros Flores	15.203	3.983
Poscosecha y empaque flores	-	7.622
Materiales repuestos Herramientas	-	1.692
Materia Prima Materiales y suministros de Abono	260	352
Productos en Proceso	2.000	2.000
	<b>17.463</b>	<b>15.649</b>

**FLORES DEL LAGO FLORLAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

**Nota 6.- Impuestos corrientes**

a) Activos por Impuestos Corrientes:	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Anticipo Impuesto Renta	6.985	6.470
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	70.157	78.342
<b>TOTAL</b>	<b>77.142</b>	<b>84.812</b>

b) Pasivos por Impuestos Corrientes	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Liquidación IR	913	-
Liquidación IVA	827	-
Impuesto a la renta por pagar	-	6.470
<b>TOTAL</b>	<b>1.740</b>	<b>6.470</b>

**Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa del impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gasto del período en que se genera. Las normas tributarias vigentes en el país establecen, que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2013, según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones.

Según el Decreto Ejecutivo 210 del 20 de noviembre del 2017, la reducción del saldo del anticipo del IR para el período fiscal 2017, se estableció así:

- Las empresas y personas naturales con ventas de hasta (USD\$ 500.000) quinientos mil dólares tendrán exoneración del 100%;
- Las que tienen ventas de hasta (USD\$ 1.000.000) 1 millón se exonerará el 60%; y
- Las que poseen ventas por más de (USD\$ 1.000.001) 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

**Conciliación tributaria – contable**

a) Conciliación Tributaria:	2019	2018
Utilidad antes de participación a trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	-57.938	-47.902
Participación a trabajadores	-	-
<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>-57.938</b>	<b>-47.902</b>
Gastos no deducibles	16.659	12.711
Amortización perdida tributaria años anteriores	-	-
<b>Base imponible</b>	<b>74.598</b>	<b>60.613</b>
<b>Impuesto a la renta calculado</b>	<b>-6.985</b>	<b>6.470</b>

**FLORES DEL LAGO FLORLAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

**Nota 7.- Propiedad, planta y equipo**

	Saldo al 31/12/2019	adiciones o ventas	Saldo al 31/12/2018
<b>a) Propiedad, planta y equipo</b>			
Terrenos	254.242	-	254.242
Obras en Construcción	6.004	6.004,25	-
Edificios	74.419	-	74.419
Maquinaria y equipo	354.665	47.555	307.110
Muebles y Enseres	2.791	-	2.791
Equipos de computación	14.882	-	14.882
Vehiculos	157.480	2.875	154.606
Otros Activos	92.873	-0,83	92.872
<b>TOTAL</b>	<b>957.357</b>	<b>50.429</b>	<b>900.922</b>
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>-387.926</b>	<b>-</b>	<b>-345.259</b>
	<b>569.431</b>		<b>555.662</b>
<b>b) Activos Biológicos</b>			
Plantas en producción	242.783	-	242.783
Animales vivos en crecimiento	12.800	-2.500,26	10.299
<b>TOTAL</b>	<b>255.582</b>	<b>-2.500</b>	<b>253.082</b>
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>-185.207</b>	<b>-</b>	<b>-165.327</b>
	<b>70.375</b>		<b>87.755</b>

**Nota 8.- Cuentas por pagar operacionales**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<b>a) A corto plazo</b>		
Proveedores Nacionales	30.209	14.109
Obligaciones Al Personal	15.217	-
Obligaciones con el IESS	3.498	3.089
Prestamos de terceros no relacionados	-	29.830
Documentos por pagar (tarjetas de crédito)	16.543	-
Otros ctas por pagar no relacionados	-	25.992
Otras Provisiones Operacionales	858	-
<b>TOTAL</b>	<b>66.324</b>	<b>73.020</b>

**Nota 9.- Obligaciones con instituciones financieras**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<b>a) Corriente</b>		
Préstamo CFN-c/plazo	155.000	135.409
Prestamos Procubano sobregiro	22.877	-
<b>TOTAL</b>	<b>177.877</b>	<b>135.409</b>

**FLORES DEL LAGO FLORLAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<b>a) No corriente</b>		
Préstamo CFN-l/plazo	127.179	190.281
Prestamos Produbano sobregiro	10.695	-
<b>TOTAL</b>	<b>137.874</b>	<b>190.281</b>

**Nota 10.- Beneficios Sociales**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<b>a) Corriente</b>		
Décimo Tercer Sueldo	145	-
Décimo Cuarto Sueldo	305	-
Vacaciones	5893	6.491
Aporte Patronal	1928	-
Fondo de Reserva	153	-
Otras Retenciones al Personal	1.054	-
<b>TOTAL</b>	<b>9.478</b>	<b>6.491</b>

**Nota 11.- Obligaciones con partes relacionadas**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<b>a) Corriente</b>		
Prestamos Torres Juan	19.979	-
Préstamo Tamayo Dora	20.593	-
Prest. DELIKUNTU CIA. LTDA	3.500	-
Prest. Soc. Torres Soledad	40.000	-
<b>TOTAL</b>	<b>84.072</b>	<b>0</b>

**Nota 12.- Cuentas cobradas por anticipado**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<b>a) Corriente</b>		
Anticipo a clientes	138	70
<b>TOTAL</b>	<b>138</b>	<b>70</b>

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
<b>b) No corriente</b>		
Provisiones Para Jubilación Patrona	8.485	8.485
Desahucio Trabajadores	2.355	4.535
<b>TOTAL</b>	<b>10.840</b>	<b>13.020</b>

**FLORES DEL LAGO FLORLAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

**Nota 13.- Patrimonio**

1. A diciembre 31 de 2019, está representado por 89.843 participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. No cotizan sus acciones en la Bolsa de Valores.

<b>Capital Social</b>	<b>Monto</b>	<b>Porcentaje</b>
Juan Fernando Torres Tamayo	45.820	51%
Soledad Ximena Torres Tamayo	14.677	16,34%
Oswaldo Esteban Torres Tamayo	14.677	16,34%
Maria Lorena Torres Tamayo	14.673	16,33%
<b>TOTAL</b>	<b>89.843</b>	<b>100%</b>

**Nota 14.- Ingresos**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ventas Nacionales	68.639	33.027
Ventas en el Exterior	428.211	533.041
Ventas Hortalizas	208	2.386
Ventas Comerciales	427	363
Otros Ingresos	6.583	2.121
( Devoluciones)	-18.743	-4.773
<b>TOTAL</b>	<b>485.325</b>	<b>566.165</b>

**Nota 15.- Costos de ventas**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Consumo de Materia Prima Animales	4.870	15.861
Gastos de Fabricación animales	3.059	-
Materia Prima	40.203	-
Mano de obra Directa	150.512	-
Mano de obra Indirecta	33.964	-
Gastos de Fabricación animales	127.714	-
Costo de Flor no Fabricada	10.298	394.916
Costos Producto no deducibles flores	5.682	-
<b>TOTAL</b>	<b>376.301</b>	<b>410.777</b>

**Nota 16.- Gastos de venta**

	<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de Pers. Ventas	11.869	34.439
Beneficios sociales Ventas	3.545	-
Gastos Generales	14.752	4.223
<b>TOTAL</b>	<b>30.166</b>	<b>38.662</b>

**FLORES DEL LAGO FLORLAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)**

---

**Nota 17.- Gastos Administrativos**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Gastos de Personal	38.462	90.767
Beneficios Sociales	13.974	-
Gastos Generales	14.202	-
Gastos de Viaje	359	-
Materiales y Otros	2.129	-
Servicios Básicos	6.187	6.407
Impuestos Contribuciones y otros	3.088	3.522
Mantenimiento y Reparaciones	5.230	7.206
Depreciaciones	15.075	20.460
Costos Seguros	253	-
<b>TOTAL</b>	<b>98.960</b>	<b>128.362</b>

**Nota 18.- Gastos financieros**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Gastos Bancarios	1.085	-
Intereses Préstamos Bancarios	24.635	23.555
Gastos -recargos tarjeta crédito	298	-
<b>TOTAL</b>	<b>26.018</b>	<b>23.555</b>

**Nota 19.- Costos y Gastos no deducibles**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Gastos no deducibles	6.160	12.711
<b>TOTAL</b>	<b>6.160</b>	<b>12.711</b>

**Nota 20.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.