

## COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A. :** (En adelante "La empresa") Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de Agosto del 2003, en la notaria tres inscrita en el Registro Mercantil, del cantón Quito con fecha 03 de Septiembre del 2003.

**OBJETO SOCIAL.:** La empresa se dedica a la compra venta comercialización de productos y suministros para la exportación importación de variedades vegetales.

**PLAZO DE DURACIÓN:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 03 de Septiembre del 2003.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Oswaldo Guayasamín E5-25 y Av. Siena. A 350 metros del Centro Comercial SCALA.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791898230001

#### 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros PYMES.

##### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota No. 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 22 de abril del 2013. Estos estados financieros anuales, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

## **2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYMES, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

**Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF":** los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los Estados Financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF.

### **2.3 Moneda**

#### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **2.4 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

### **2.5 Información referida al ejercicio 2012**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2012 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2013 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2012

## **2.6 Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## **2.7 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **4.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

### **4.3 Activos Financieros**

#### **A) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

#### **B) Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **4.4 Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

#### 4.5 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias, y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Instalaciones	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

#### 4.6 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

#### 4.7 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

#### **4.8 Provisiones**

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

#### **4.9. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

#### **4.10 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### **4.11. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

#### **4.12. Principio de Negocio en Marcha**

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **4.13. Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo e indirecto, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujo de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

#### **4.14. Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### **5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidentes y Gerente.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

#### **6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

**COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	50.00	50.00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	7,246.44
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>-</b>	<b>7,246.44</b>
10101	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>50.00</b>	<b>7,296.44</b>

**8. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	95,906.46	29,725.54
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	4,250.00	-
		<b>100,156.46</b>	<b>29,725.54</b>

**9. INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	39,918.66	28,502.32
10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>39,918.66</b>	<b>28,502.32</b>

**10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010404	Otros anticipos entregados	9,160.22	5,215.92
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>9,160.22</b>	<b>5,215.92</b>

**11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	203,030.58	80,156.74
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	4,013.09	140,028.89
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>207,043.67</b>	<b>220,185.63</b>

**12. ACTIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
10108	Activos Corrientes	21,280.59	89,301.62
10105	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>21,280.59</b>	<b>89,301.62</b>

**13. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	10,149.15	1,480.00	11,629.15
1020106	Máquinas y Equipos	13,797.00	(13,797.00)	0.00

**COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

1020108	Equipo de Computación	31,871.35	98.22	31,969.57
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	67,468.75	21,866.07	89,334.82
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>123,286.25</b>	<b>9,647.29</b>	<b>132,933.54</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(48,152.05)	(12,892.78)	(61,044.83)
10201	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(48,152.05)</b>	<b>(12,892.78)</b>	<b>(61,044.83)</b>
10201	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>75,134.20</b>	<b>(3,245.49)</b>	<b>71,888.71</b>

**COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***PASIVO CORRIENTE****14. 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR***Se refiere al siguiente detalle:*

		Dic-12	Dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	108,037.70	147,286.12
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>108,037.70</b>	<b>147,286.12</b>

**15. 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS***Se refiere al siguiente detalle:*

LOCALES		Dic-12	Dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
	Banco Pichincha	73,172.51	7,232.85
	Banco Promerica	-	26,744.61
2010401	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>73,172.51</b>	<b>33,977.46</b>

**16. 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

		Dic-12	Dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	943.32	3,337.02
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	3,533.81	7,794.94
2010703	Obligaciones con el IESS	1,500.31	2,855.79
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1,275.24	2,211.10
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MANUAL)	1,441.24	2,502.69
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>8,693.92</b>	<b>18,701.54</b>

**17. 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS***Se refiere al siguiente detalle:*

		Dic-12	Dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	43,253.17	42,553.17
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>43,253.17</b>	<b>42,553.17</b>

**18. 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

		Dic-12	Dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	184,530.36	17,554.76
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>184,530.36</b>	<b>17,554.76</b>

**COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

19. 20210 **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
20210	Otros Pasivos	30,000.00	180,600.00
20210	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>30,000.00</b>	<b>180,600.00</b>

**CUENTAS DEL PATRIMONIO**19. 301 **CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
	Pablo Egas Teran	12,870.00	12,870.00
	Andres Felix	130.00	130.00
30102	<b>(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesoreria</b>		
30101	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>13,000.00</b>	<b>13,000.00</b>

42. 304 **RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	-	638.70
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>-</b>	<b>638.70</b>

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva **RESERVA LEGAL**: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 10% de las utilidades líquidas anuales.

**RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA**: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión

21. 306 **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	(8,691.98)	(4,058.74)
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	<b>(3,885.09)</b>	<b>(3,885.09)</b>
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(12,577.07)</b>	<b>(7,943.83)</b>

22. 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
30701	Ganancia neta del Periodo	4,633.24	6,386.95
30702	(-)Perdidas Neta del Periodo	-	-
306	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(12,577.07)</b>	<b>(7,943.83)</b>

**CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS**

**COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.***Notas a los Estados Financieros**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***23. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>Dic-12</i>	<i>Dic-13</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
4101	Ventas de Bienes	364,734.45	326,645.32
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>364,734.45</b>	<b>326,645.32</b>

**COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***24. OTROS INGRESOS***Es el siguiente detalle*

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas	4,937.16	-
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>4,937.16</b>	<b>-</b>

**25. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-12	Dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	40,712.22	39,918.66
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	182,982.95	103,113.85
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(39,918.66)	(28,502.32)
51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>183,776.51</b>	<b>114,530.19</b>

**26. GASTOS DE ADMINISTRACION***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	52,186.00	73,605.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	8,622.08	11,240.76
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1,653.65	3,837.79
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	90.00	4,142.00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	4,683.62	6,710.74
520209	Arrendamiento operativo	13,400.00	22,140.00
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	10,033.22	4,018.23
520215	Transporte	7,929.10	1,018.79
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,314.41	1,395.05
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3,181.60	2,486.93
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1,635.35	1,849.95
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	18,111.52	16,580.42
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	712.11	1,000.66
520128	Otros gastos	52,320.94	45,404.23
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>175,873.60</b>	<b>195,430.55</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>175,873.60</b>	<b>195,430.55</b>

**27. 5203 GASTOS FINANCIEROS***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520301	Intereses	413.20	-
520301	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>413.20</b>	<b>-</b>

**28. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA***Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)*

Dic-12

Dic-13

**COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

<b>Casillero Sup.</b>	<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
60	801	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>9,608.30</b>	<b>16,684.58</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1,441.24)	(2,502.69)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----&gt;</b>	<b>8,167.05</b>	<b>14,181.89</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(3,533.81)	(7,794.94)
64		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>4,633.24</b>	<b>6,386.95</b>