

COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A
POLÍTICAS 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 notaría 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. Compra, venta, importación, exportación representación y distribución.

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.

- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota No. 4 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 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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 2018 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 25 de abril del 2019. 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 2017, han sido los terceros 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 2018

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2017.

2.6 Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 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, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.2 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 y la caja ha cambiado de \$100 a \$300.

3.3 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.

3.4 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.

3.5 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; entiéndense 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.

3.6 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.

3.7 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.

3.8 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.

3.9 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.

3.10 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, 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; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.14. 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.

4. 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 Presidente 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.

5. 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.

Gerente General
Pablo Egas

Contador
Raquel Carvajal
CPA:17-3328

COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR USS	VALOR U\$S
	Caja Chica	300.00	300.00
11101	Subtotal Caja	300.00	300.00
1112	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	60,688.39	52,720.93
	Banco del Aυstro		326.15
	Banco del Pichincha Ahorros		6,897.08
	Banco Amazonas		479.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	60,688.39	60,423.76
	Subtotal Bancos e Inversiones	60,688.39	60,423.16
11101-1112	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	60,988.39	60,723.16

Detallar: La cuenta caja se mantiene en \$300 dólares en el año 2018

12 ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR USS	VALOR U\$S
112	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	De actividades ordinarias que generan intereses		
11221	De actividades ordinarias que no generan intereses locales y del exterior	9,611.86	20,126.48
	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
112311 112312 1126	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	54,169.22	171,194.97
		63,781.08	191,321.45

Detallar: La cuenta por Cobrar no Relacionadas aumenta para el año 2018

13 INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR USS	VALOR U\$S
11319	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	56,194.94	38,176.53
	TOTAL INVENTARIOS	56,194.94	38,176.53

Detallar: Inventario disminuye en el año 2018

14 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR USS	VALOR U\$S
1166	Seguros pagados por anticipado	0.00	1,496.43
1161	Arriendo pagado por anticipado(Garantías)	0.00	7,640.00
1163	Anticipo a Proveedores	0.00	222.23
1164 1167	Otros anticipos entregados	28,688.94	16,090.45
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	28,688.94	25,449.11

Detallar: Anticipos por Garantías, Seguros, Proveedores año 2018

15 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR USS	VALOR U\$S
11528	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.V.A)	83,401.83	83,879.34
1153	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	196,113.33	227,024.41
1154	Anticipo de Impuesto a la Renta - crédito tributario	-	5,566.22
1155	Retención Fuerza en Ventas	-	1,133.86
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	279,515.16	317,624.83

16 ACTIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR USS	VALOR U\$S
1.1.2.02	Activos Corrientes	82,552.30	-
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	82,552.30	-

COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

17 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	dic-17	dic-18
			ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
	Terrenos		0.00	0.00
	Edificios		0.00	0.00
	Construcción en Curso		0.00	0.00
	Instalaciones		-	0.00
1213 1215	Muebles y Enseres	25,500.30	3,732.30	29,232.60
1217	activos Intangibles	3,921.24	4,135.00	8,056.24
1214	Equipo de Computación	54,906.78	14,042.00	68,948.78
1216	Vehículos y Equipos de Transportes	60,078.95	(16,137.00)	43,941.95
1215	Otras propiedades planta y equipo	1,080.00	-	1,080.00
0	Repuestos y Herramientas		-	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	145,487.27	5,772.30	151,259.57
122	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(79,602.82)	18,570.64	(61,032.18)
	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(79,602.82)	18,570.64	(61,032.18)
	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	65,884.45	24,342.94	90,227.39

18 142 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	dic-17	dic-18
			VALOR US\$	VALOR US\$
1421	Jubilación Patronal		-	1,945.00
1422	Bonificación por Desahucio		-	988.00
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	2,933.00

COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTAS DEL PASIVO

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVO CORRIENTE

22 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR U\$S	VALOR U\$S
2112	<i>Proveedores Locales</i>	81,243.03	148,162.11
	<i>Proveedores del Exterior</i>	-	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	81,243.03	148,162.11

23 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR U\$S	VALOR U\$S
	<i>Sobregiros Bancarios.</i>	-	-
	<i>Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha</i>	-	-
2112.07.03	<i>Sobregiros Bancarios: Banco Austro</i>	14,990.05	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	14,990.05	-

LOCALES

23 OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES

	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Con Sobregiros/Tarjetas de Crédito	14,990.05	5,001.87
--	--	------------------	-----------------

Detallar: Plazos, % In Vencimiento, Tasa de Interés.

25 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR U\$S	VALOR U\$S
2.1.1.03	<i>Con la Administración Tributaria (obligaciones fiscales)</i>	5,320.32	3,276.29
	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	7,908.21	11,248.67
2.1.1.01	<i>Obligaciones con el IESS y Empleados</i>	53,926.77	16,848.45
2.1.1.02	<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	10,956.22	35,826.94
2.1.1.01.02	<i>15% Participación c Trabajadores del Ejercicio/PUEDE INGRESAR MANUAL</i>	-	2,451.74
2010706	<i>Dividendos por pagar</i>	-	-
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	78,111.52	69,652.09

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR U\$S	VALOR U\$S
	<i>Otras cuentas por pagar</i>	241,236.87	456,301.79
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	241,236.87	456,301.79

COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.*Notas a los Estados Financieros**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***PASIVO NO CORRIENTE**

26

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS*Se refiere al siguiente detalle:*

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
		<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
22121	<i>Cuentas y Documentos por pagar (locales)</i>	-	32,600.00
	<i>Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)</i>	-	-
	<i>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</i>	-	32,600.00

27

223

PROVISIONES PUR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)*dic-17 dic-18*

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
2231	<i>Provisión Jubilación Patronal</i>	0.00	23,279.76
2232	<i>Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucios)</i>	0.00	11,059.54
223	<i>TOTAL PROVISIONES PUR BENEFICIOS A EMPLEADOS</i>	-	34,339.30

28

OTROS PASIVOS CORRIENTES*Se refiere al siguiente detalle:**dic-17 dic-18*

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
2.2.1	<i>Otros Pasivos</i>	252,600.00	0.00
	<i>TOTAL PASIVO DIFERIDO</i>	252,600.00	0.00

COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTAS DEL PATRIMONIO

29

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
		VALOR U\$S	VALOR U\$S
	Capital Suscrito o asignado		
3.1.1.01.01 311911	Pablo Egas Teran	12,870.00	12,870.00
3.1.1.01.02 311912	Andres Felix	130.00	130.00
	(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesoreria		
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	13,000.00	13,000.00

30

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
		VALOR U\$S	VALOR U\$S
3.1.1.02.01 3211	Reserva Legal	972.97	972.97
	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
	TOTAL RESERVAS	972.97	972.97

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal.

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 voluntaria de los

31

331

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Código	DETALLE	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
		VALOR U\$S	VALOR U\$S
	Otros beneficios Definidos	-	-
3311	Jubilación Patronal	-	4,541.90
3312	Bonificación y Deshorroca	-	856.00
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	5,397.00

RESULTADOS ACUMULADOS

32 Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
		VALOR U\$S	VALOR U\$S
3.1.1.03.01 14.15	Ganancias acumulados	(4,538.95)	(40,664.99)
	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
3.1.1.03.10	Resultados acumulados por adopción NIIF	(3,885.09)	(3,885.09)
0	Reserva Legal	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(8,424.04)	(44,549.18)

33

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Código	DETALLE	VALOR U\$S	VALOR U\$S
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.1.1.03.15	Ganancia neta del Periodo	-	5,577.50
3.1.1.03.16	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(36,125.14)	-
	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(44,549.18)	(38,971.68)

COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS

34 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17 VALOR U\$S	dic-18 VALOR U\$S
41	Ventas de Bienes	783,716.30	1,179,855.22
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	783,716.30	1,179,855.22

35 OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17 VALOR U\$S	dic-18 VALOR U\$S
42	Otras Rentas	794.98	44,380.03
	TOTAL OTROS INGRESOS	794.98	44,380.03

36 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17 VALOR U\$S	dic-18 VALOR U\$S
	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	70,575.16	56,194.94
	(-) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	1,653.38	3,758.90
1.1.3.01/1.3.5	(-) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(56,194.94)	(38,176.53)
5	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	16,033.60	21,777.31

37 GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR U\$S	VALOR U\$S
611011-12-22-24-26	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	387,411.89	589,091.89
611032-32-33-34-61109.41	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reservas)	72,769.18	119,817.36
61304	Beneficios sociales e indemnizaciones	63,996.58	104,851.14
61293-61207	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	40,541.54	24,850.00
	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
	Mantenimiento y reparaciones	15,331.33	12,800.62
61201-6142	Arrendamiento operativo	43,472.50	65,509.19
61219	Gasto Servicios Públicos	772.31	490.46
61233	Combustibles y Lubricantes	227.65	48.27
61215	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2,687.12	1,205.36
61212-61218-240-244.6131	Transporte	11,565.74	27,012.10
	Gastos de Promoción y Publicidad	2,971.14	-
	Gastos de viaje	-	-
	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2,702.38	573.41
	Suministros, Herramientas, Materiales y repuestos	12,472.76	19,436.15
	Notarios y registradores de la propiedad o mercancías	-	-
	Impuestos, Contribuciones y otros	1,577.41	7,228.05
	Depreciaciones:		
	Propiedades, planta y equipo	18,525.90	20,274.09
	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
7248	Otros gastos	119,663.28	192,926.95
	Subtotal Gastos de Administración	796,694.61	1,186,113.04

COMERCIALIZADORA SECRET OF FLOWER S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

38 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

dic-17

dic-18

Casi Hero Sup.	Cuaderno SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801 802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(28,216.93)	16,344.90
61	803	(+) 15% Participación a Trabajadores	-	(2,451.73)
	804	(+) 100% Dividendos Exentos y Efectos por Método de participación		
	805	(-) 100% Otras Rentas Eventuales ingresos no objeto de impuesto a la renta		
	806	(-) Gastos no Deducibles Incalables	64,163.34	31,101.50
	807	(-) Gastos no Deducibles del Exterior		
	808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no sujetos de impuesto a la renta		
	809	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos y no sujetos de impuesto a la renta		
	810	(+) Deducciones Adicionales		
	811	(-) Ayuste por Precio de Transferencia		
	812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la Renta único		
	813	(-) Costos y Gastos Deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	814	Por Valor neto Realizable de Inventarios		
	816	Por Pérdidas esperadas en contratos de construcción		
62	836	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos -->	35,946.41	44,994.66
63	849 850	Impuesto a la Renta Causado(22%)*(25%)	(7,908.21)	(11,248.67)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(36,125.14)	2,644.50
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	(2,933.00)
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(-) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(36,125.14)	5,577.50

Gerente General
Pablo Egus

Contadora

Raquel Carvajal Luna
1713167375
CPA. 17-3328