

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE  
INFORMACIÓN FINANCIERA**

**OPERADORA FLORÍCOLA OPERFLOR CÍA. LTDA.**

**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013**



# OPERADORA FLORÍCOLA OPERFLOR CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2013 y 2012  
(En dólares)

### Nota 1 Constitución y operaciones

**OPERADORA FLORÍCOLA OPERFLOR CÍA. LTDA.**, (en adelante "la Compañía"), se constituyó en la ciudad de Quito el 7 de febrero de 1994, bajo la denominación de **OPERADORA FLORÍCOLA OPERFLOR CÍA. LTDA.**, según resolución de Superintendencia de Compañías No. 94.1.1.1 0382 y bajo escritura pública con fecha 21 de marzo de 1994.

Su principal objetivo es la prestación de servicios a la floricultura en las siguientes áreas: Asesoría Técnica, Administrativa, comercial, contable y financiera: agencia de carga, transporte y de gestión aduanera y comercial; auditoría en general; arrendamiento y administración de inmuebles para fines florícolas o relacionados. La compañía podrá asociarse o fusionarse con otras empresas de objetivos similares: promover la formación de nuevas compañías en el área de la floricultura y los servicios conexos: comprar y vender insumos, maquinaria y equipos relacionados con su actividad y ejercer agencias y representaciones de empresas fabricantes o proveedores dedicadas a esas actividades o similares.

### Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

#### 2.1 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

#### 2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

#### 2.3 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **2.4 Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

#### **2.5 Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

### **Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

#### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en instituciones financieras, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la compañía para obtener rendimientos.

**3.2 Activos y Pasivos Financieros.-** La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

##### **3.2.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales**

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

##### **Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

##### **3.2.2 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos a empleados, proveedores distintos a inventario, etc.

### **3.2.3 Pasivos Financieros**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el período. Principalmente se encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionados, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

## **3.3 Propiedad, planta y equipo**

### **3.3.1 Reconocimiento y Medición**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, si es necesario, en cada cierre de balance.

### **3.3.2 Depreciación Acumulada**

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

### **3.3.3 Años de vida útil estimada**

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los porcentajes de vida útil:

Descripción	Períodos (Años)
	2013 y 2012
Edificios	60
Instalaciones	10
Mobiliario de oficina	10
Vehículos	10
Equipos de computación	3

### 3.4 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

### 3.5 Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### 3.6 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

#### 3.6.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

### **3.6.2 Impuesto a la renta diferido**

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

## **3.7 Beneficios a los empleados**

### **3.7.1 Beneficios de corto plazo**

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

### **3.7.2 Beneficios a largo plazo**

#### **Jubilación Patronal**

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general de los colaboradores que han prestado sus servicios lícitos y personales a la compañía durante al menos 10 años continuados o interrumpidos. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

Al 31 de diciembre no se ha registrado la jubilación patronal en los estados financieros.

### Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

### 3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

### 3.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

### Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Caja General	- 0,00	
Caja Chica Operflor	750,00	2.500,00
Banco del Pichincha	8.392,16	151.261,55
Transferencia Bancarias Ingresos	- 2.150.140,58	- 2.140.640,58
Transferencia Bancarias Egresos	2.150.140,58	2.140.640,58
<b>Total</b>	<b>9.142,16</b>	<b>153.761,55</b>

### Nota 5 Cuentas por cobrar comerciales

Corresponden a saldos por cobrar de los créditos concedidos a los clientes locales, tarjetas de créditos y al reconocimiento de una provisión para cubrir cuentas por cobrar de dudosa

recuperación, a continuación se muestra sus componentes:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cientes Locales	58.186,83	20.228,82
Cientes Relacionados	53.359,90	56.170,36
Cientes del Exterior	326.299,49	182.220,73
Cientes Relacionados del Exterior	412.443,88	347.296,66
<b>Total</b>	<b>850.290,10</b>	<b>605.916,57</b>

#### **Nota 6 Provisión de Cuentas Incobrables**

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el detalle es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Prov Cientes del Exterior	- 11.304,02	- 21.172,62
Prov Cientes Locales	- 1.194,61	- 1.194,61
<b>Total</b>	<b>- 12.498,63</b>	<b>- 22.367,23</b>

(iii) La provisión para cuentas incobrables se prepara con un análisis pormenorizado de los créditos que presentan evidencia de dudosa recuperación, en la cartera del año 2013 no se evidencia deudas de incobrabilidad por lo que se mantiene el mismo saldo del año anterior, afectado por los reversos efectivamente cobrados.

#### **Nota 7 Anticipo Proveedores**

Se refiere a:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Proveedores Locales	400,00	
Proveedores del Exterior	78,40	78,40
<b>Total</b>	<b>478,40</b>	<b>78,40</b>

### Nota 8 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el detalle de Inventarios es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Empaque	1.643,14	670,75
Seguridad Industrial	26,49	
Material Plastico	28,84	
Ferreteria	0,49	
Suministros de Oficina y Limpieza	1.158,07	702,42
<b>Total</b>	<b>2.857,03</b>	<b>1.373,17</b>

### Nota 9 Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el detalle es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Impuestos Retenidos en la fuente		2.366,79
Impuesto al Valor Agregado		779,16
Retenciones de Iva	6.748,13	12.656,94
<b>Total</b>	<b>6.748,13</b>	<b>15.802,89</b>

### Nota 10 Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a los derechos pendientes de cobro de anticipos y préstamos a empleados, y a otras cuentas por cobrar, se presenta a continuación:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Préstamos	167,12	30,00
Hilsea Investments Ltd	661.624,19	663.642,05
Servipallet	8.000,00	10.657,07
Varias	880,00	
Cuentas por Liquidar	1.418,90	118,70
Seguros de Activos	319,72	319,72
<b>Total</b>	<b>672.409,93</b>	<b>674.767,54</b>

### **Nota 11 Activos Intangibles**

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el detalle es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Licencias softwar	6.667,52	6.328,93
Softwar de computación	-	0,00
Licencias softwar	-	3.490,24
<b>Total</b>	<b>1.196,96</b>	<b>2.838,69</b>

### **Nota 12 Propiedad, planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo, a continuación el detalle al 31 de diciembre:

Nombre del Activo	COSTO HISTORICO					DEPRECIACIÓN ACUMULADA					ACTIVO FIJO NETO
	Saldo al 31-dic-12	Debe Incremento	Haber Decremento	Saldo al 31-dic-13	Saldo al 31-dic-12	Debe	Haber	Saldo al 31-dic-13			
1312101 Edificios	9.386,06	-	-	9.386,06	(4.949,29)	-	(460,33)	(5.409,62)	3.976,44		
1312103 Otros	7.324,80	-	-	7.324,80	(5.127,36)	-	(734,64)	(5.862,00)	1.462,80		
1312201 Instalaciones Eléctricas	10.000,00	-	-	10.000,00	(10.000,00)	-	-	(10.000,00)	-		
1312203 Instalaciones Cuarto Frio	3.250,00	-	-	3.250,00	(2.572,60)	-	(325,93)	(2.898,53)	351,47		
1312301 Maquinaria Agrícola	156,25	-	-	156,25	(156,25)	-	-	(156,25)	-		
1312302 Equipo Agrícola	678,44	-	-	678,44	(678,44)	-	-	(678,44)	-		
1312304 Equipo Electrónico	4.139,91	-	-	4.139,91	(4.139,91)	-	-	(4.139,91)	-		
1312401 Equipo de Oficina	23.151,23	-	-	23.151,23	(22.371,45)	-	(549,21)	(22.920,66)	230,57		
1312402 Muebles y Enseres	88.351,56	-	-	88.351,56	(87.942,72)	-	(310,49)	(88.253,21)	98,35		
1312403 Equipos de Computación	31.192,60	1.867,70	(16.418,48)	16.641,82	(30.905,35)	16.418,48	(389,38)	(14.876,25)	1.765,57		
1312404 Equipos de Comunicación	13.865,72	354,00	-	14.219,72	(13.021,81)	-	(571,53)	(13.593,34)	626,38		
1312501 Vehículos Tipo Livianos	32.282,57	-	(14.597,32)	17.685,25	(32.282,57)	14.597,32	-	(17.685,25)	-		
1312909 Herramientas y Otros	10.008,68	-	-	10.008,68	(10.008,30)	-	(0,38)	(10.008,68)	-		
<b>TOTAL:</b>	<b>233.787,82</b>	<b>2.221,70</b>	<b>(31.015,80)</b>	<b>204.993,72</b>	<b>(224.156,05)</b>	<b>31.015,80</b>	<b>(3.341,89)</b>	<b>(196.482,14)</b>	<b>8.511,58</b>		

### Nota 13 Inversiones en Acciones

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el detalle es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Club la Union	7.732,87	7.732,87
Primacide	1.000,00	1.000,00
<b>Total</b>	<b>8.732,87</b>	<b>8.732,87</b>

### Nota 14 Cuentas por Pagar Comerciales

Corresponde a los créditos concedidos por los proveedores y que se encuentran pendiente de pago, a continuación un detalle:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Proveedores Locales	3.878,88	6.533,26
Cuentas por Pagar Gastos Empleados	147,53	143,00
Proveedores Relacionados	2.637,00	7.577,39
Transito Proveedores Locales	200,85	440,85
<b>Total</b>	<b>6.864,26</b>	<b>14.694,50</b>

### Nota 15 Pasivo por Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2013 y 2012, Impuestos Corrientes presenta el siguiente detalle:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
IVA 70% prestación de servicios	73,92	
Retención 1*1000 Primas de Seguros	0,01	0,01
Retención 1% suministros y materiales	2,45	2,19
Retención 1% transporte pasajeros y carg	4.140,10	4.421,84
8% Arrendamiento bienes inmuebles person	70,40	
2% Otros servicios	111,21	111,23
2% Comunicaciones	27,37	17,28
Impuesto renta compañía año actual	5.489,85	
Impuesto al Valor Agregado IVA		7.628,65
<b>Total</b>	<b>9.915,31</b>	<b>12.181,20</b>

#### **Nota 16 Obligaciones laborales corrientes**

Corresponde a los siguientes componentes:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Aportes iess por pagar	1.547,16	1.005,85
Prestamos al iess	171,13	140,82
Fondos de reserva	52,74	
Sueldos y salarios	6.688,35	
15% participacion trabajadores	13.750,23	5.029,21
Seguro de vida empleados	- 0,00	- 9,75
Otras cuentas del personal por pagar	10,00	
Decimo tercer sueldo	599,67	389,83
Decimo cuarto sueldo	1.574,10	1.094,85
Vacaciones	1.768,32	1.559,28
<b>Total</b>	<b>26.161,70</b>	<b>9.210,09</b>

#### **Nota 17 Otras Cuentas por Pagar**

Corresponde principalmente a las cuentas por pagar diversas y sobre giro bancario.

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cientes Locales	3.398,65	4.205,01
Cientes del Exterior	5.592,40	3.411,85
Servipallet	-	101,32
Otras cuentas por pagar	-	7.000,00
Cuentas por Pagar CASS	254.767,32	214.881,03
Provision Cuentas por Pagar Proveedores	595,75	-
<b>Total</b>	<b>264.354,12</b>	<b>229.599,21</b>

#### **Nota 18 Obligaciones Laborales no Corrientes**

Se refiere a las provisiones por jubilación patronal y desahucio que realiza la empresa en base al informe actuarial correspondiente y calificado por la Superintendencia de Compañías, a continuación el movimiento:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Provision Desahucio	1.417,58	346,67
<b>Total</b>	<b>1.417,58</b>	<b>346,67</b>

#### **Nota 19 Cuentas por Pagar Relacionadas**

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el detalle es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Ullrich Peter	946.766,83	946.766,83
<b>Total</b>	<b>946.766,83</b>	<b>946.766,83</b>

#### **Nota 20 Capital Social**

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre de 2013 comprende \$ 100.000.00 dividido en 100.000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal US\$1.00 cada una.

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Hilsea Investments Ltd	99.999,00	99.999,00
Ullrich Peter	1,00	1,00
<b>Total</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>

### **Nota 21 Ingresos**

Los ingresos de la empresa corresponden al siguiente detalle:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Materiales	-	359,40
Guías Aereas	-	19,50
Activos Fijos	8.035,71	4.500,00
Comisiones	339.110,84	315.656,82
Due Agent	50.501,50	39.712,15
Incentivo Manejo de Cajas	417.970,63	361.751,19
Otros	30.551,97	26.036,78
Guías Certificadas	5.216,00	2.283,50
Paletizaje	1.401,15	-
Camionaje	3.017,20	-
<b>Total</b>	<b>855.805,00</b>	<b>750.319,34</b>

### **CLASIFICACION DE LOS GASTOS POR FUNCION**

#### **Nota 22 Gastos de Administración**

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el detalle es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Sueldos y salarios	4.831,66	4.800,00
Decimo tercer sueldo	429,75	400,00
Decimo cuarto sueldo	221,08	194,64
Aporte patronal iess	626,56	583,20
Fondo de reserva iess	429,75	400,00
Vacaciones	189,56	200,00
Alimentacion personal (incluye cafeteria)	33,60	-
Servicio medico y medicinas	160,00	160,00
Indemnizaciones y desahucios	1.137,50	42,62
Telefono y fax	1.872,29	764,07
Energia Electrica	84,83	-
Arriendo bienes inmuebles personas naturales	2.200,00	-
Seguros de Activos	773,31	778,84
Utiles de limpieza y aseo	21,59	-
Formularios e impresos	4,00	-
Copias y reproducciones	2,46	99,90
Suministros y materiales varios	2,14	504,93
Fletes y acarreos	650,00	-
Comunicaciones	148,21	198,60
Honorarios a sociedades	30.990,00	31.300,00
Gastos de gestion - atencion a clientes	123,04	-
Tramites legales	212,76	2,00
Internet, correo electronico	1.552,26	-
Honorarios, comisiones a personas naturales		9.240,00
Otros servicios	4.259,46	4.200,00
Superintendencia de compañías	1.189,44	1.653,71
Otros	1.092,68	1.167,68
Impuestos adicionales y municipales	6.332,03	9.131,51
Impuestos Fiscales	3,03	4,09
Impuesto al Valor Agregado - IVA Gasto	60,73	-
Mantenimiento Eq.Oficina y Enseres	383,72	-
Materiales P/Mant.Eq.Oficina y Enseres	337,32	-
Depconstrucciones e instalaciones	1.520,90	1.516,44
Dep equipo de oficina y enseres	1.820,61	2.564,07
Dep. otros activos fijos	0,38	84,98
<b>Total</b>	<b>63.696,65</b>	<b>69.991,28</b>

### Nota 23 Gastos de Ventas

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el detalle es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Sueldos y salarios	11.975,00	6.000,00
Decimo tercer sueldo	1.033,31	500,00
Decimo cuarto sueldo	445,45	194,64
Aporte patronal iess	1.506,66	729,04
Fondo de reserva iess	849,96	500,00
Vacaciones	516,69	250,00
Agasajos al personal	35,70	-
Gastos de viaje y viaticos	2.122,81	35,96
Indemnizaciones y desaucios	81,90	59,43
Telefono y fax	1.313,75	1.338,15
Suministros y materiales varios	40,99	126,00
Promociones y eventos	173,90	1.678,35
Peajes		3,00
<b>Total</b>	<b>20.096,12</b>	<b>11.414,57</b>

### Nota 24 Gastos de Operación

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el detalle es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Sueldos y Salarios	43,742.29	26,624.00
Horas Extraordinarias	10,789.08	
Horas Suplementarias	3,665.76	
Decimo tercer sueldo	4,976.60	2,218.64
Decimo cuarto sueldo	2,638.50	1,362.48
Aporte Patronal IESS	7,256.12	3,235.28
Fondo de reserva IESS	4,967.25	2,218.64
Vacaciones	2,768.37	1,109.28
Alimentacion personal (incluye cafeteria)	338.11	30.85
Transporte y movilizacion personal	8,161.53	2,263.35
Servicio de Alimentación	1,567.00	
Agasajos al personal	178.48	169.61
Capacitación del Personal	1,050.00	870.00
Servicio médico y medicinas	966.81	760.00
Indemnizaciones y desahucios	2,819.13	244.62
Telefono y fax	3,441.20	1,197.37
Arriendo de equipo y maquinaria	957.12	685.68
Arriendo Equipos de Computación	4,923.60	4,962.10
Utiles de oficina	83.02	
Utiles de limpieza y aseo	85.34	8.93
Formularios e impresos	16,159.80	14,813.00
Copias y reproducciones	1.00	
Suministros y materiales varios	3,733.36	5,153.71
Fletes y acarreos	484,277.56	524,902.63
Combustibles	20.00	
Comunicaciones	4,656.70	2,700.40
Trámites legales		26.80
Tramites de Importación y Exportación	42.00	527.00
Courier - correo	907.43	510.14
Internet, correo electrónico	1.50	
Activos fijos menores	890.90	
Manejo de cajas	41,044.30	
Cuotas CASS	290.00	250.00
Honorarios, comisiones a personas natura		166.67
Otros servicios	13,041.32	10,866.73
Certificacion de Calidad	720.00	1,004.00
Otros	1,370.00	590.00
Impuestos Fiscales	0.44	
Mantenimiento Eq.Oficina y Enseres	12,258.30	9,093.00
Mantenimiento Construc. e Instalaciones	85.66	1.00
Materiales P/Mant. Construc. e Instalac	330.62	0.25
Amortización Licencias de Software	1,980.32	3,114.25
<b>Total</b>	<b>687,186.52</b>	<b>621,680.41</b>

### Nota 25 Gastos Financieros

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el detalle es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Comisiones	194,90	204,70
Gastos bancarios	445,60	408,67
Impuestos	1,31	
Impuesto a la Salida de Divisas	4.920,42	
<b>Total</b>	<b>5.562,23</b>	<b>613,37</b>

### Nota 26 Otros Egresos

Están compuestos por los siguientes detalles:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cuentas incobrables	5.812,81	1.771,93
Perdida en retiro de activos		8.750,00
Otros egresos	16.688,51	6.966,96
Multas e intereses sri	0,07	
Otras multas e intereses	160,21	272,44
Otros Egresos	8.290,93	5.778,93
<b>Total</b>	<b>30.952,53</b>	<b>23.540,26</b>

### Nota 27 Otros Ingresos

Están compuestos por los siguientes detalles:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Recuperaciones dif en compras	0,13	
Otros ingresos	43.357,10	10.448,61
<b>Total</b>	<b>43.357,23</b>	<b>10.448,61</b>

## **Nota 28 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido.**

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 22%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		91.668,18
PERDIDA DEL EJERCICIO		-
CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	-
	BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	91.668,18
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		13.750,23
(-) DIVIDENDOS EXENTOS		-
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS		-
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI		-
(+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		27.840,87
(+ GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		-
(+ GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		-
(+ PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS		-
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		-
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		-
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI		-
(+ AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		-
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		-
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		-
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		-
(+ COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		-
UTILIDAD GRAVABLE		105.758,82
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS SIGUIENTES		-
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	Sujeta legalmente a reducción de la tarifa	-
SALDO UTILIDAD GRAVABLE		105.758,82
TOTAL IMPUESTO CAUSADO (831 x tarifa reinversión de utilidades) + ( 832 x tarifa general sociedades)		23.266,94
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO		9.961,30
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		13.305,64
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)		-
(+ SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		9.961,30
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		15.410,30
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		-
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO		-
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		-
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		2.366,79
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		-
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES		-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		5.489,85
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		-
(+ IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		-
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		5.489,85
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		-
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO		10.305,50
ANTICIPO A PAGAR	PRIMERA CUOTA	-
	SEGUNDA CUOTA	-
	SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO	10.305,50

Atentamente,



**Silvia Parichi Herrera**  
**CONTADORA GENERAL**  
**OPERFLOR CIA. LTDA.**