

OPERADORA FLORÍCOLA OPERFLOR CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

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 Periodo económico

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

2.4 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.

2.5 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 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)
	2017 y 2016
Edificios	20
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

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 25%, 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 2014, para el año 2016 y 2017 será el 22% o 25% de acuerdo a la composición societaria, 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.

3.7 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%.

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, 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.

3.10 Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los estados financieros.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

- (a) la NIC 11 Contratos de Construcción;

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 40	Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión.	01 de enero de 2018
NIIF 2	Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones.	01 de enero del 2018
NIIF 4	Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4.	01 de enero del 2018
NIIF 9	Reconocimiento y medición de activos financieros. 1 de enero del 2018	01 de enero del 2018
NIIF 9	Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos.	01 de enero del 2018
NIIF 15	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado.	01 de enero del 2018
NIIF 16	Nuevo enfoque para que el arrendatario deba reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento.	01 de enero del 2019
NIIF 10 NIC 28	Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	Indefinido

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero de 2018; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2017; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Cuenta	2017	2016
Caja	300,00	750,00
Banco del Pichincha	382.741,88	175.627,23
Total	383.041,88	176.377,23

Nota 5 Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a lo siguiente:

Cuenta	2017	2016
Cientes Locales		
Cientes Relacionados	16.327,02	56.670,61
Cientes del Exterior	ii 320.881,12	289.976,44
Cientes Relacionados del Exterior	-	110.623,40
Total	337.208,14	457.270,45

ii. Corresponden a saldos por transacciones del año 2017.

Nota 6 Provisión de Cuentas Incobrables

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

Cuenta	2017	2016
Prov Clientes del Exterior	(12.999,76)	(14.459,54)
Prov Clientes Locales	(1.194,61)	(1.194,61)
Total	(14.194,37)	(15.654,15)

Corresponde a:

	saldo al 31/12/2016	adiciones	ajustes	saldo al 31/12/2017
Provision Clientes del Exterior	(14.459,54)	(2.024,92)	3.484,70	(12.999,76)
Provision Clientes Locales	(1.194,61)			(1.194,61)
	(15.654,15)			(14.194,37)

Nota 7 Anticipo Proveedores

Se refiere a:

Cuenta	2017	2016
Proveedores Locales	-	240,00
Anticipos para Gastos Empleados	-	800,00
Total	-	1.040,00

Nota 8 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de Inventarios es el siguiente:

Cuenta	2017	2016
Empaque	817,61	834,00
Seguridad Industrial	-	642,00
Material Plastico	12,36	32,96
Ferreteria	2,73	2,15
Aparatos de Medición	40,00	40,00
Suministros de Oficina y Limpieza	659,70	447,33
Total	1.532,40	1.998,44

Nota 9 Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

Cuenta	2017	2016
Impuesto al Valor Agregado	55,77	3.546,57
Retenciones de Iva	40.755,03	27.121,72
Total	40.810,80	30.668,29

Nota 10 Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

Cuenta	2017	2016
Cuentas por Liquidar	-	7.903,67
Préstamos a Empleados Administración y Técnicos	22,23	244,00
Depósitos y Garantías	1.200,00	3.200,00
Total	1.222,23	11.347,67

Nota 11 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-16	ADICIONES Incremento	Saldo al 31-dic-17	Saldo al 31-dic-16	ADICIONES Incremento	Saldo al 31-dic-17	Saldo al 31-dic-17		
	'12'101 Edificios	9.386,06		9.386,06	(6.787,73)	(458,95)	(7.246,68)	(7.246,68)	
'12'103 Otros	7.324,80		7.324,80	(7.324,80)		(7.324,80)	(7.324,80)	-	
'12'201 Instalaciones Electricas	10.000,00		10.000,00	(10.000,00)		(10.000,00)	(10.000,00)	-	
'12'203 Instalaciones Cuarto Frio	3.250,00		3.250,00	(3.250,00)		(3.250,00)	(3.250,00)	-	
'12'301 Maquinaria Agricola	156,25		156,25	(156,25)		(156,25)	(156,25)	-	
'12'302 Equipo Agricola	678,44		678,44	(678,44)		(678,44)	(678,44)	-	
'12'304 Equipo Electronico	4.139,91		4.139,91	(4.139,91)		(4.139,91)	(4.139,91)	-	
'12'401 Equipo de Oficina	12.740,58		12.740,58	(12.740,58)		(12.740,58)	(12.740,58)	-	
'12'402 Muebles y Enseres	90.195,06	790,00	90.985,06	(88.579,19)	(169,04)	(88.748,23)	(88.748,23)	2.236,83	
'12'403 Equipos de Computacion	10.806,62		10.806,62	(10.229,50)	(373,60)	(10.603,10)	(10.603,10)	203,52	
'12'404 Equipos de Comunicacion	8.005,15		8.005,15	(7.729,46)	(23,57)	(7.753,03)	(7.753,03)	252,12	
'12'501 Vehiculos Tipo Livianos	32.857,57		32.857,57	(22.112,18)	(1.517,21)	(23.629,39)	(23.629,39)	9.228,18	
'12'909 Herramientas y Otros	10.008,68		10.008,68	(10.008,68)		(10.008,68)	(10.008,68)	-	
TOTAL:	199.549,12	790,00	200.339,12	(183.736,72)	(2.542,37)	(186.279,09)	(186.279,09)	14.060,03	

Nota 12 Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

Cuenta	2017	2016
Licencias softwar	368,68	326,40
Licencias softwar	(92,94)	(245,90)
Total	275,74	80,50

Nota 13 Cuentas por Pagar Comerciales

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

Cuenta	2017	2016
Proveedores Locales	4.526,82	11.521,86
Anticipos Clientes	316,55	2.347,24
Cuentas por Pagar Gastos Empleados	134,91	52,62
Proveedores Relacionados	2.782,09	2.045,67
Transito Proveedores Locales	-	200,85
Total	7.760,37	16.168,24

Nota 14 Pasivo por Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2017 y 2016, Impuestos Corrientes presenta el siguiente detalle:

Cuenta	2017	2016
Impuesto renta empleados	34,53	89,41
IVA 30% compra de bienes	7,15	-
IVA 70% prestación de servicios	11,97	13,72
100% arrendamiento de inmuebles a personas naturales	72,00	84,00
Retención 1*1000 Primas de Seguros	0,41	0,02
Retención 1% transporte pasajeros y carg	-	2,38
8% Arrendamiento bienes inmuebles person	48,00	48,00
2% Otros servicios	229,96	254,82
1% Transferencia de bienes muebles	4,05	11,20
Impuesto renta compañía año actual	20.950,06	13.593,38
Impuesto al Valor Agregado IVA	-	2.037,09
Total	21.358,13	16.134,02

Nota 15 Obligaciones laborales corrientes

Corresponde a los siguientes componentes:

Cuenta	2017	2016
Aportes iess por pagar	1.756,49	1.603,25
Prestamos al iess	595,34	1.189,84
Fondos de reserva	298,68	361,29
15% participacion trabajadores	10.423,75	6.488,56
Otras cuentas del personal por pagar	-	70,00
Decimo tercer sueldo	677,64	618,54
Decimo cuarto sueldo	1.312,50	1.525,00
Vacaciones	1.380,84	3.464,14
Total	16.445,24	15.320,62

Nota 16 Otras Cuentas por Pagar

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

Cuenta	2017	2016
Otras cuentas por pagar	130,00	156,00
Cuentas por Pagar CASS	320.460,90	263.681,44
Provision Cuentas por Pagar Proveedores	133,67	201,00
Total	320.724,57	264.038,44

Nota 17 Obligaciones Laborales no Corrientes**Provisión Jubilación Patronal**

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 estas provisiones fue:

Detalle	2017	2016
Provision Jubilacion Patronal	15.585,93	18.152,07
Total US\$	15.585,93	18.152,07

Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en caso de que el contrato se termine ya sea por despido intempestivo o por que el empleado decida separarse obtendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue:

Detalle	2017	2016
Provisión por Desahucio	7.292,15	8.443,64
Total US\$	7.292,15	8.443,64

La Compañía ha registrado en cuentas de resultados los valores correspondientes a las provisiones para empleados bajo relación de dependencia, en base a un estudio actuarial efectuado por una empresa independiente, siendo deducible del impuesto a la renta los valores correspondientes a empleados con más de 10 años de servicio.

Cuenta	2017	2016
Provisión Jubilación Patronal	15.585,93	18.152,07
Provisión Desahucio	7.292,15	8.443,64
Total	22.878,08	26.595,71

Nota 18 Capital Social

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre de 2017 comprende \$ 100.000.00 dividido en 100.000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal US\$1.00 cada una.

Cuenta	2017	2016
Hilsea Investments Ltd	99,999.00	99,999.00
Ullrich Peter	1.00	1.00
Total	100,000.00	100,000.00

Nota 19 Reservas

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Reserva legal (1)	20.000,00	20.000,00
Reserva de capital	39.431,59	39.431,59
	59.431,59	59.431,59

- (1) De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

Nota 20 Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden al siguiente detalle:

Cuenta	2017	2016
Comisiones	13.014,79	31.786,23
Due Agent	74.515,88	61.484,45
Incentivo Manejo de Cajas	-	7.814,88
Otros	174.719,09	201.128,44
Consolidacion, Manejo Carga	14.583,41	26.199,02
Otros Ingresos Operacionales	133.494,06	151.837,86
Total	410.327,23	480.250,88

CLASIFICACION DE LOS GASTOS POR FUNCION

Nota 21 Gastos de Administración

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

Cuenta	2017	2016
Sueldos y salarios	30.952,58	32.293,23
Horas Extra	77,00	301,00
Horas suplementarias	412,91	635,16
Decimo tercer sueldo	2.620,29	2.997,51
Decimo cuarto sueldo	1.430,62	1.749,85
Aporte patronal iess	3.820,27	4.370,29
Fondo de reserva iess	1.860,29	2.830,83
Vacaciones	-	1.487,51
Alimentacion personal (incluye cafeteria)	2.754,17	2.122,22
Transporte y movilizacion personal	1.850,00	193,59
Jubilación Patronal	257,49	3.328,08
Agasajos al personal	306,43	369,98
Servicio medico y medicinas	785,30	1.328,35
Gastos de viaje y viaticos	-	803,28
Indemnizaciones y desahucios	1.477,08	903,19
Bonificaciones especiales	-	4.957,70
Seguros del personal	27,00	
Telefono y fax	2.618,01	4.694,48
Energia Electrica	542,81	328,08
Arriendo bienes inmuebles personas naturales	7.200,00	11.600,00
Activos Fijos Menores		
Seguros de Activos	427,70	476,98
Utiles de oficina	51,97	57,36
Utiles de limpieza y aseo	210,74	112,84
Suministros y materiales varios	2.123,05	554,35
Combustibles	-	10,00
Comunicaciones	1.406,88	1.431,52
Publicidad y Propaganda	-	144,00
Promociones y Eventos	-	131,58
Honorarios a sociedades	36.929,50	25.339,00
Gastos de gestion - atencion a clientes	12,02	
Tramites legales	41,40	2,80
Internet, correo electronico	3.735,00	4.426,00
Activos fijos menores	1.551,24	96,98
Honorarios, comisiones a personas naturales	133,00	500,00
Otros servicios	3.123,41	7.563,49
Superintendencia de compañías	516,15	1.102,81
Otros	1.072,68	1.090,18
Impuestos adicionales y municipales	5.651,22	6.584,27
Impuestos Fiscales	468,12	2.410,08
Impuesto al Valor Agregado - IVA Gasto	37,28	23,27
Mantenimiento Eq.Oficina y Enseres	31,58	456,58
Mantenimiento construye instalaciones	219,50	142,64
Mantenimiento vehiculos	-	181,70
Materiales P/Mant.Eq.Oficina y Enseres	-	453,88
Depconstrucciones e instalaciones	458,95	460,21
Dep equipo de oficina y enseres	566,21	521,50
Dep. Vehículos	1.517,21	1.521,37
Total	119.277,06	133.089,72

Nota 22 Gastos de Ventas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

Cuenta	2017	2016
Sueldos y Salarios	5.000,00	-
Décimo Tercer Sueldo	416,66	-
Décimo Cuarto Sueldo	62,50	-
Aporte Patronal IESS	607,50	-
Capacitación del Personal	50,00	-
Gastos de Viaje y Viáticos	800,45	-
Gastos de Gestión - atención a clientes	-	102,54
Promociones y Eventos	3.939,80	4.942,62
Total	10.876,91	5.045,16

Nota 23 Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

Cuenta	2017	2016
Sueldos y Salarios	36.009,33	36.639,00
Horas Extraordinarias	16.183,17	13.996,49
Horas Suplementarias	2.167,04	2.743,58
Decimo tercer sueldo	4.524,89	4.581,06
Decimo cuarto sueldo	2.151,67	2.226,00
Aporte Patronal IESS	6.480,54	6.679,09
Fondo de reserva IESS	4.523,29	4.579,63
Vacaciones	-	2.290,47
Alimentacion personal (incluye cafeteria)	2.453,51	2.464,62
Transporte y movilizacion personal	7.567,25	7.630,55
Jubilación Patronal	554,41	2.532,67
Agasajos al personal	748,82	85,55
Capacitación del Personal	1.010,00	-
Servicio médico y medicinas	345,60	-
Indemnizaciones y desahucios	1.563,93	846,60
Bonificaciones especiales	198,00	7.500,00
Seguros del personal	47,94	171,15
Telefono y fax	1.866,67	2.415,24
Utiles de oficina	-	9,75
Utiles de limpieza y aseo	39,04	105,45
Formularios e impresos	11.199,66	14.575,56
Suministros y materiales varios	1.273,30	1.473,24
Fletes y acarreos	360,00	540,00
Combustibles	793,01	863,71
Comunicaciones	5.400,00	5.400,00
Tramites de Importación y Exportación	-	23,29
Courier - correo	23,64	245,92
Internet - Correo Electrónico	133,67	-
Manejo de cajas	37.454,60	36.956,61
Cuotas CASS	290,00	290,00
Otros servicios	38.900,57	85.064,95
Honorarios comisiones personas naturales	400,00	-
Certificacion de Calidad	1.250,00	1.055,00
Otros	1.761,92	1.200,00
Matriculas e impuestos adicionales vehic	126,51	144,67
Multas e Intereses	-	332,25
Mantenimiento Eq.Oficina y Enseres	17.133,50	12.225,00
Mantenimiento Construc. e Instalaciones	0,94	-
Mantenimeinto Vehiculos	-	60,00
Materiales P/Mant. Vehiculos	10,00	7,50
Amortización Licencias de Software	173,44	222,43
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	205.119,86	258.177,03

Nota 24 Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle es el siguiente:

Cuenta	2017	2016
Comisiones	120,58	129,77
Gastos bancarios	6.681,10	6.071,26
Impuesto a la Salida de Divisas	3.973,13	12.640,36
Total	10.774,81	18.841,39

Nota 25 Otros Egresos

Están compuestos por los siguientes detalles:

Cuenta	2017	2016
Cuentas incobrables	3.206,15	7.858,12
Otros egresos	35.678,73	3.178,58
Otras multas e intereses	1,66	2.992,40
Otros Egresos	749,97	8.793,03
Total	39.636,51	22.822,13

Nota 26 Impuesto a la Renta Corriente.

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 2017 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 25%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 25%, 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:

Descripción	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	<u>69.491,65</u>	<u>43.257,09</u>
Utilidad Participación Trabajadores	<u>69.491,65</u>	<u>43.257,09</u>
15% Participación Trabajadores	10.423,75	6.488,56
Más:		
Gastos no deducibles	40.917,70	38.959,24
Utilidad Gravable	<u>99.985,60</u>	<u>75.727,77</u>
Impuesto a la Renta Causado	24.996,40	18.931,94
Anticipos Impuesto a la Renta	4.864,75	8.498,10
Retenciones Recibidas	(4.046,34)	(5.338,56)
Impuesto a la Salida de Divisas		-
Saldo a pagar (a favor)	<u>20.950,06</u>	<u>13.593,38</u>

Nota 27 Transacciones con Partes Relacionadas

La compañía ha realizado las siguientes transacciones de compras con sus relacionadas:

Supuesto de Relación

Las sociedades en las cuales los mismos socios, accionistas o sus cónyuges, o sus parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, participen directa o indirectamente en al menos el 25% del capital social o de los fondos propios.

Transacciones con Partes Relacionadas

Nombre de la Compañía	Grupo	Detalle	2017
Agroinnovación S.A.	Activo	Clientes Relacionados	2.540,15
Hilsea Investments Limited	Activo	Clientes Relacionados	232.299,22
Hilsea Investments Limited	Egreso	Servicios Administrativos	30.000,00
Servipallet S.A	Egreso	Manejo de Cajas	30.423,30

Nota 28 Administración de Riesgos

Factor de Riesgo Financiero.- Las actividades de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros. El programa general de administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financieros; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. Y en consecuencia de sus resultados, las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

La encargada de los créditos tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por la administración. Dicho encargado identifica, evalúa y administra los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la compañía.

Riesgo de Mercado.- la compañía asume riesgos relacionados con las fluctuaciones de la oferta y la demanda propios de un mercado abierto de libre competencia.

Riesgos de investigación y desarrollo: La compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos.

Riesgos cambiarios: La compañía no asume riesgos cambiarios.

Riesgos de tasas de interés: El riesgo de tasa de interés surge de su endeudamiento de largo plazo. El endeudamiento a tasas variables expone a la compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. La compañía no enfrenta riesgos en la fluctuación de tasas de interés, ya que las tasas de interés pactadas son fijas y controladas por el Gobierno de la República del Ecuador.

Riesgo de Liquidez: La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales, en base a los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

Nota 29 Hechos Relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

.....
Julia Pérez
CONTADORA GENERAL

