

---

**FLOWERMASTERS CIA.LTDA.**

**Políticas contables y notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2018**

**FLOWERMASTERS CIA. LTDA.**

Estados de situación financiera  
Al 31 de diciembre de 2017 y 2018  
(Expresados en dólares americanos)

|  | <u>2.018</u>            | <u>2.017</u>             |
|--|-------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>   |                         |                          |
| <b>Activos corrientes</b>                                |                         |                          |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                      | 97,09                   | 56.970,20                |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar          | 29.454,76               | 46.145,30                |
| Impuestos corrientes y otros pagos anticipados           | 7.426,97                | 28.084,98                |
|  | <u>36.978,82</u>        | <u>131.200,48</u>        |
| <b>Activos no corrientes</b>                             |                         |                          |
| Propiedades, planta y equipo                             | 35.716,88               | 42.167,84                |
|  | <u>35.716,88</u>        | <u>42.167,84</u>         |
| <b>ACTIVOS TOTALES</b>                                   | <u><u>72.695,70</u></u> | <u><u>173.368,32</u></u> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                              |                         |                          |
| <b>Pasivos corrientes</b>                                |                         |                          |
| Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados | 43.957,43               | 148.038,56               |
|  | <u>43.957,43</u>        | <u>148.038,56</u>        |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                             |                         |                          |
| <b>Total del pasivo</b>                                  | <u>43.957,43</u>        | <u>148.038,56</u>        |
| <b>Patrimonio</b>  |                         |                          |
| Capital social   | 1.000,00                | 1.000,00                 |
| Aportes  | 22.195,17               | 22.195,17                |
| Reservas   | 0,00                    | 0,00                     |
| Resultados de años anteriores                            | 2.134,59                | 972,26                   |
| Resultado integral del ejercicio                         | 3.408,51                | 1.162,33                 |
| <b>Total Patrimonio</b>                                  | <u>28.738,27</u>        | <u>25.329,76</u>         |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>                       | <u><u>72.695,70</u></u> | <u><u>173.368,32</u></u> |

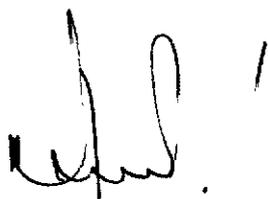
Ing. Eduardo Intriago  
GERENTE GENERAL

Sr. Roberto Cardenas  
CONTADOR GENERAL

**FLOWERMASTERS CIA. LTDA.**

Estados de Resultados Integral  
Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2018  
(Expresados en dólares americanos)

|   | <u>2.018</u>           | <u>2.017</u>           |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>INGRESOS</b>   |                        |                        |
| Ingresos de actividades ordinarias  | 226.886,42             | 267.950,20             |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>  |                        |                        |
| De administracion   | 221.539,73             | 266.123,73             |
|   | <u>-221.539,73</u>     | <u>-266.123,73</u>     |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>   | 5.346,69               | 1.826,47               |
| <b>OTROS INGRESOS</b>   | <u>0,00</u>            | <u>0,00</u>            |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES<br/>E IMPUESTO A LA RENTA</b> | <b>5.346,69</b>        | <b>1.826,47</b>        |
| <b>PROVISIONES FINALES</b>  |                        |                        |
| Participación empleados y trabajadores  | 802,00                 | 273,97                 |
| Impuesto a la renta   | 1.136,17               | 390,17                 |
|   | <u>-1.938,17</u>       | <u>-664,14</u>         |
| <b>RESULTADO INTEGRAL NETO</b>  | <b><u>3.408,52</u></b> | <b><u>1.162,33</u></b> |



Ing. Eduardo Intriago  
GERENTE GENERAL



Sr. Roberto Cárdenas  
CONTADOR GENERAL

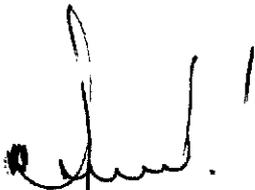
**FLOWERMASTERS CIA. LTDA.**

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018  
(Expresados en dólares americanos)

---

|                           | <u>Capital Social</u> | <u>Aportes y Reservas</u> | <u>Utilidades Acumulados</u> | <u>Perdidas Acumuladas</u> | <u>Resultado del ejercicio</u> | <u>Total del Patrimonio</u> |
|---------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Enero 1, 2018             | 1.000,00              | 22.195,17                 | 972,26                       |                            | 1.162,33                       | 25.329,76                   |
| Transferencias            |                       |                           | 1.162,33                     |                            | -1.162,33                      | 0,00                        |
| Resultado del ejercicio   |                       |                           |                              |                            |                                | 0,00                        |
| <b>Diciembre 31, 2018</b> | <b>1.000,00</b>       | <b>22.195,17</b>          | <b>2.134,59</b>              | <b>0,00</b>                | <b>3.408,50</b>                | <b>25.329,76</b>            |

---

  
Ing. Eduardo Intriago  
GERENTE GENERAL

  
Sr. Roberto Cárdenas  
CONTADOR GENERAL

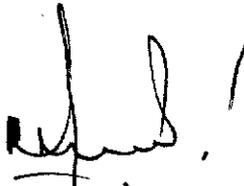
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

**FLOWERMASTERS CIA. LTDA.**

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018  
(Expresados en dólares americanos)

|   | <u>Diciembre 31,</u><br><u>2.018</u> |
|---|--------------------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                       | <b>-56.873,11</b>                    |
| Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios          | 237.076,96                           |
| Otros cobros por actividades de operación                                   | 27.158,00                            |
| <b>Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>    | <b>264.234,96</b>                    |
| Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios                  | -102.866,53                          |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                       | -169.619,74                          |
| Otros pagos por actividades de operación                                    | -48.621,80                           |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                         | <b>-321.108,07</b>                   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                       |                                      |
| Adquisiciones de propiedad planta y equipo                                  | 0,00                                 |
| <b>Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>      | <b>0,00</b>                          |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                  |                                      |
| Otras entradas (salidas) de efectivo  | 0,00                                 |
| <b>Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b> | <b>0,00</b>                          |
| <b>Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>    | <b>0,00</b>                          |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año</b>                | <b>56.970,20</b>                     |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>                | <b>56.970,20</b>                     |



Ing. Eduardo Intriago  
GERENTE GENERAL



Sr. Roberto Cárdenas  
CONTADOR GENERAL

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**FLOWERMASTERS CIA. LTDA.**

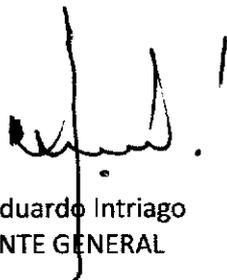
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACION)  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO  
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018  
(Expresados en dólares americanos)**

---

**Diciembre 31,  
2.018**

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

|  |                   |
|--|-------------------|
| Utilidad antes de participacion e impuesto a la renta                  | <b>5.346,69</b>   |
| <b>Ajuste por partidas distintas al efectivo</b>                       | <b>4.512,79</b>   |
| Depreciaciones y amortizaciones  | 6.450,96          |
| Ajustes por gastos en provisiones                                      | 0,00              |
| Ajustes por gastos por impuesto a la renta                             | -1.136,17         |
| Ajuste por gasto por participacion trabajadores                        | -802,00           |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                       | 0,00              |
| <b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>                         | <b>-66.732,59</b> |
| Aumento (disminución) de cuentas por cobrar clientes                   | 16.690,54         |
| Aumento (disminución) en inventarios                                   | 18.086,00         |
| Aumento (disminución) en otros activos                                 | 2.572,00          |
| Aumento (disminución) de otras Cuentas por Pagar                       | -57.397,50        |
| Aumento (disminución) en beneficios empleados                          | -22.924,86        |
| Aumento (disminución) en otros pasivos                                 | -23.758,77        |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>-56.873,11</b> |



Ing. Eduardo Intriago  
GERENTE GENERAL



Sr. Roberto Cárdenas  
CONTADOR GENERAL

## **FLOWERMASTERS CIA. LTDA.**

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

(En dólares Americanos)

---

### **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2010 como año de implementación de las NIIF y, que no han sido auditadas.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

#### **FLOWERMASTERS CIA. LTDA.**

**Objeto Social:** La empresa se dedica a la fabricación y comercialización de velas decorativas.

**Domicilio principal de la empresa:** Calle Jahuay N55-142 y Alfonso Yopez.

**Domicilio Fiscal:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792148634001

### **2. BASES DE PRESENTACION 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 la 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 Socios 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 el 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 N° 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 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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.

## **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 2016 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, 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 presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales 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 se presentan en la Nota N° 3.1.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

| Sección    | Contenido                           | Fecha de Aplicación |
|------------|-------------------------------------|---------------------|
| Sección 1  | Pequeñas y Medianas Entidades       | Julio 2009          |
| Sección 3  | Presentación de Estados Financieros | Julio 2009          |
| Sección 4  | Estado de Situación Financiera      | Julio 2009          |
| Sección 5  | Estado de Resultado Integral        | Julio 2009          |
| Sección 6  | Estado de Cambios en el Patrimonio  | Julio 2009          |
| Sección 7  | Estado de Flujo de Efectivo         | Julio 2009          |
| Sección 8  | Notas a los Estados Financieros     | Julio 2009          |
| Sección 11 | Instrumentos Financieros Básicos    | Julio 2009          |
| Sección 17 | Propiedades, Planta y Equipo        | Julio 2009          |
| Sección 22 | Pasivos y Patrimonio                | Julio 2009          |
| Sección 23 | Ingresos de Actividades Ordinarias  | Julio 2009          |
| Sección 28 | Beneficios a los Empleados          | Julio 2009          |
| Sección 29 | Impuestos a las Ganancias           | Julio 2009          |
| Sección 35 | Transición a la NIIF para las PYMES | Julio 2009          |

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

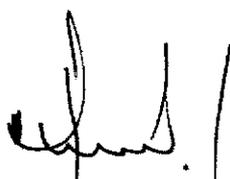
### 2.3. Responsabilidad de la información

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

### 2.4. 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 2018.



Ing. Eduardo Intriago  
GERENTE GENERAL



Sr. Roberto Cárdenas  
CONTADOR GENERAL