## ECUAFLOWERS CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

### INFORMACION GENERAL

Ecuaflowers Cia. Ltda., es una compañía que se constituyo el 1 de enero del 2009, dedicada a la comercialización de bienes, en especial flores.

### BASES DE LA ELABORACION

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2015, aprobados para su emisión con la asamblea del 20 de 11 de Noviembre del 2016 fueron preparados de acuerdo a lo establecido en las NIIFS para PYMES.

**1.- NOTAS:**

**1.1- Estado de flujos de efectivo**: debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

**1.2.- Efectivo y Bancos**: reconocido en los Estados Financieros comprenden el efectivo en caja y en la cuenta corriente que está libre disponibilidad.
Estas partidas se registran siempre en su costo histórico, ya que no difieren de su valor de realización.

- Los saldo al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

| | |
|---|---|
| Caja y Bancos | USD $ 123.738.87 |

**1.3.- Cuenta Comerciales:** Las cuentas por cobrar de clientes se efectuó su análisis y no es necesario realizar una provisión por deterioro, por cuanto los clientes cumplen con la fechas límites de pago, por lo que su provisión fue únicamente del 1% según la ley.

| | |
|---|---|
| • Clientes | US$ 134.983.65 |

**1.4.- Cuentas por cobrar y Otras Cuentas por cobrar**

Se hizo una provisión de cuentas incobrables del 1% según Ley

| | | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| Impuestos retenidos | US$ | 6.762.74 |
| Otras cuentas por cobrar | US$ | 33.186,52 |
| (-) Provisión para incobrables | | 4.071,09 |

**1.5.- Propiedades, Planta y Equipo:** las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de subida útil estimada, aplicando el método lineal. En este período la empresa reconoció a un valor razonable la Maquinaria y Equipo, los Muebles y Enseres, y Equipos de computación que se encuentran en sus instalaciones y que serán los que ayudarán en la administración para generar ingresos futuros

| | | |
|---|---|---|
| Muebles y Enseres | US$ | 6.434,03 |
| Equipo Computación | US$ | 19.495,44 |
| Otros Planta y Equipo | US$ | 1.364.74 |
| (-) Depreciación Acumulada | US$ | -20.304.42 |

**2.6.- Proveedores Y otros:**

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

Al 31 de diciembre 2015

| | | |
|---|---|---|
| Proveedores Nacionales y Extranjeros | US$ | 135.445,44 |
| IESS por pagar: | US$ | 5.648.93 |
| Empleados por pagar: | US$ | 15.211.70 |
| Administración tributaria: | US$ | 3.882.25 |
| Prestamos Socios | US$ | 79.055.72 |
| Préstamos Bancarios | US$ | 3.605.13 |

**2.7 PROVISION JUBILACION PATRONAL**

La provisión de la Jubilación patronal y desahucio para los trabajadores por un valor de US 0.00, no se realizó el cálculo.

**2.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados de la venta.

**2.9 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS**

Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita y se mide inicialmente para luego establecerlos al valor nominal (el importe del préstamo).

**2.10. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido.

**2.11 IMPUESTO CORRIENTE**

El impuesto corriente del periodo está basado en la ganancia fiscal de dicho periodo. El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas que haya sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

En las dos jurisdicciones donde el opera, un anuncio formal del gobierno sobre cambios en las tasas impositivas o en las leyes fiscales se considera un proceso de aprobación prácticamente terminado.

**2.12 IMPUESTO DIFERIDO**

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos [o cancelar el pasivo por impuestos diferidos], sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Se reconoce una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto igual al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

El impuesto a las ganancias (corriente y diferido) se reconoce en resultados, en otro resultado integral o en patrimonio, según la transacción u otro suceso que haya dado lugar al gasto por el impuesto.

**2.13.- En el Estado de Resultado Integral**

Hemos tenido un monto total de ingresos por USD 228.900,13 con un total de gastos de USD 215.135,77 arrojando un resultado positivo de USD 13764.36

MARIANA ARCENTALES
CONTADORA LIC 11995