



**POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

NATBEAUTY S.A., se constituye mediante escritura pública celebrado el 27 de septiembre del 2013.

La Compañía es de carácter mercantil y se dedica a la actividad de siembra, cosecha, venta, exportación y distribución de toda clase de flores.

La compañía podrá realizar toda clase de actos civiles, mercantiles, comerciales, industriales, así como celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **NATBEAUTY S.A.** al 31 de diciembre del 2015, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente.

a. Bases de Presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados, de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras (NIIF's.) puestas en vigencia por la Superintendencia de Compañías.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.



**POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

c. Sistema Contable – Financiero

La preparación y elaboración de informes financieros contables, se realiza en el sistema contable denominado "VENTURE VENTI".

d. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por la venta de exportación de rosas el cobro a los clientes de exterior de NATBEAUTY S.A. se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al cierre del período 2015, NATBEAUTY no considero necesario realizar la provisión del 1% de sus cuentas por cobrar, para cubrir posibles riesgos de incobrabilidad.

f. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo se registran al costo de su adquisición. El método de depreciación es en línea recta, aplicando la tasa de depreciación de acuerdo a la vida útil estimada del bien.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada de diez (10) para muebles de oficina, herramientas y equipos de computación, cinco (5) para vehículos y veinte (20) para edificios.

g. Provisión Beneficios Sociales

NATBEAUTY S.A. realizó la provisión de beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos y Aportes al I.E.S.S.

h. Participación de los Trabajadores en las Utilidades y Provisión para Impuesto a la Renta.

NATBEAUTY S.A. es una sociedad que presenta su declaración de impuesto a la renta de forma anual y en el año 2015 genero una utilidad de 4.251,87

**POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

USD, que nos da un valor de participación trabajadores de 637.68 valor que fue pagado en su totalidad a los empleados.

Por las rentas exentas recibidas por parte del gobierno no genera impuesto a la renta.

NATBEAUTY S.A. cumple con los deberes formales como agente de percepción de Retención del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta; y declaramos estos impuestos al Servicio de Rentas Internas en las fechas establecidas por Ley.

i. Patrimonio

El patrimonio de NATBEAUTY está conformado por 3 accionistas:

Accionistas	Valor	% Participación
Luis Enrique López Sañay	60.800,00	50.330%
Katherine Nicole López Mantilla	1,00	49.669%
Gigliola Katerine Mantilla Cevallos	60.000,00	0.001%
	120.800,00	100.00%

j. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos del NATBEAUTY son reconocidos en el momento en que se realiza la transferencia del bien.

NOTA 4. EFECTIVO-EQUIVALENTE EFECTIVO

La cuenta "**Efectivo - Equivalente Efectivo**" corresponde a los recursos financieros que dispone la Compañía. Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta está conformada por:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10,971.03
10101001	CAJA	200.00
10101002	BANCOS	10,771.03

4.1 La cuenta "Bancos" está conformada por:

10101002	BANCOS	10,771.03
10101002001	Pichincha Ecuador Cta.Cte.# 21000695-45	8,484.18
10101002002	Pichincha Panama Cta.Cte.# 2000438351	19,255.21

**POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Los dos bancos se utilizan para atender el pago a proveedores, nómina y gastos en general.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los "**Activos Financieros**" al 31 de Diciembre de 2015 están conformadas de la siguiente manera:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	104,294.52
10102001	DTS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	100,165.29
10102004	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,129.23

(A) DTS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Esta abarca las cuentas por cobrar CLIENTES DEL EXTERIOR al 31 de diciembre del 2015 tiene un saldo de USD\$ 100,165.29 por venta de rosas al exterior.

(B) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta "**Otras cuentas por cobrar**" al 31 de diciembre del 2015 tiene un saldo de US\$ 4,129.23, conformado por anticipos a proveedores por la compra de bienes y servicios.

NOTA 6. INVENTARIO

La cuenta "**Inventario**" al 31 de diciembre de 2015, tiene un saldo US\$.402,94, es materia prima para la producción de rosas, y la producción en proceso son las plantas que se encuentra en periodo vegetativo; está constituida por:

10103	INVENTARIOS	77,429.82
10103001	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	43,323.18
10103001001	Fertilizantes Foliare	6,086.28
10103001002	Fertilizantes de Suelo	7,131.21
10103001003	Fungicidas	3,470.10
10103001004	Insecticidas	3,011.43
10103001005	Preservantes	1,462.32
10103001006	Acaricidas	239.97
10103001008	Adherentes	744.77

**POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

10103001009	Material Varios	2,139.37
10103001010	Material de Invernadero	2,053.79
10103001011	Material de Empaque	15,690.20
10103001012	Seguridad Industrial	1,293.74
10103002	INVENTARIOS DE PRODUCCION EN PROCESO	34,106.64
10103002001	Rosas	34,106.64

NOTA 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta "**Servicios y otros pagos anticipados**" al 31 de diciembre del 2015 tiene un saldo de US\$ 1,483.33, conformado por los seguros de Vehículos pagados por anticipado.

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se encuentra registrada el crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015 que ascienden a los siguientes valores:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	59,725.79
10105001	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	56,739.13
10105002	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IR	2,986.66

El crédito tributario del Impuesto a la Renta corresponde a retenciones en la fuente recibidas en el año 2014.

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta "**Propiedad, Planta y Equipo**" su saldo al 31 de diciembre de 2015 de acuerdo al siguiente detalle:

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,546,313.96
10201001	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE	469,316.99
10201002	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	1,169,064.62

9.1 La cuenta "PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE", está constituido por la cuenta plantas en Crecimiento, donde se registra aquellas plantas que han sido sembradas y no han cumplido su ciclo vegetativo.

**POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Terrenos que registra la adquisición de 1 terreno de 43827 m2 y un apote en especies realizado por uno de los accionistas de 1 terreno de 38960.5 m2.

10201001	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE	469,316.99
10201001001	Terrenos	420,535.41
10201001003	Plantas en Crecimiento	48,781.58

9.2 La cuenta **"Propiedad, Planta y Equipo - Depreciables"** de NATBEAUTY S.A. se registran al costo y su movimiento al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

10201002	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	1,169,064.62
10201002001	Edificios	208,809.77
10201002002	Invernaderos	419,436.30
10201002003	Vehículos	97,758.93
10201002004	Equipo de Computación	1,300.00
10201002005	Equipo de Oficina	1,050.00
10201002007	Software	3,600.00
10201002008	Maquinaria y Equipo	54,591.90
10201002009	Equipo de Riego	33,912.19
10201002010	Equipo de Fumigación	4,671.92
10201002013	Plantas Productivas	343,933.61
10201003	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 92,067.65
10201003001	Dep.Acumulada Edificios	- 7,133.54
10201003002	Dep.Acumulada Invernaderos	- 26,560.37
10201003003	Dep.Acumulada Vehículos	- 11,405.24
10201003004	Dep.Acumulada Equipo de Computación	- 505.54
10201003005	Dep.Acumulada Equipo de Oficina	- 262.80
10201003007	Dep.Acumulada Software	- 345.00
10201003008	Dep.Acumulada Maquinaria y Equipo	- 9,186.07
10201003009	Dep.Acumulada Equipo de Riego	- 2,184.11
10201003010	Dep.Acumulada Equipo de Fumigación	- 540.44
10201003013	Dep. Acum. Plantas Productivas	- 33,944.54

**POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de "Cuentas y Documentos por Pagar" tiene un saldo UDS \$334.201.87 está conformado por los saldos por pagar a los proveedores locales de los distintos bienes y servicios necesarios para la producción.

20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	334,201.87
20101001	LOCALES	334,201.87
20101001001	Proveedores Locales	334,201.87

NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta está conformado por los saldos detallados a continuación:

20103	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	99,161.01
20103001	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	7,740.90
20103003	CON EL IESS	12,958.36
20103004	POR BENEFICIOS DE LEY Y A EMPLEADOS	78,461.75

11.1 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Las obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2015, están constituidas con las retenciones en la fuente y retenciones de IVA realizadas en el mes de Diciembre, detallados de la siguiente manera

20103001	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	7,740.90
20103001002	RETENCIONES EN LA FUENTE	2,678.25
20103001003	RETENCIONES IVA	5,062.65

11.2 CON EL IESS

Las obligaciones con el IESS al 31 de Diciembre del 2015, corresponden a los valores descontados a empleados y obligaciones patronales del mes de Diciembre mismo que se detalla de la siguiente manera:

20103003	CON EL IESS	12,958.36
20103003001	9.35% Aporte Personal	4,742.12

**POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

20103003002	12.15% Aporte Patronal	6,064.60
20103003003	Fondo de Reserva	344.38
20103003004	Préstamos IESS	1,807.26

11.3 POR BENEFICIOS DE LEY Y A EMPLEADOS

Las obligaciones de la compañía aquí registradas corresponden a todos aquellas que los empleados por derecho o por beneficios legales le corresponden, mismos que se detallan a continuación:

20103004	POR BENEFICIOS DE LEY Y A EMPLEADOS	78,461.75
20103004001	Sueldos por Pagar	41,532.92
20103004002	Provisión Décimo Tercer Sueldo	3,882.15
20103004003	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	11,887.28
20103004004	Provisión Vacaciones	19,924.14
20103004006	Liquidaciones por Pagar	1,235.26

NOTA 12. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Las obligaciones con el Empleado correspondiente a Participación de las utilidades a cada ejercicio económico presento un saldo de \$ 637.78 al 31 de Diciembre del 2015. Valores que serán pagados de acuerdo a disposiciones legales.

20103005	Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	637.78
----------	--	--------

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Corresponde a préstamos corrientes realizados por los socios, que se cancelan de inmediato

20104	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	3,363.98
20104001	Cuentas por pagar socios	3,363.98

**POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

NOTA 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta está conformado por los saldos detallados a continuación:

20105	OTROS PASIVOS CORRIENTES	302,062.72
20105001	Caja Chica por pagar	20.00
20105004	Descuentos por pagar	1,232.54
20105006	Otras cuentas por pagar	300,810.18

NOTA 15. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de "**Anticipo de Clientes**" está conformado por los saldos detallados a continuación:

20106	ANTICIPO DE CLIENTES	4,568.98
20106001	Anticipo Clientes Nacionales	968.10
20106002	Anticipo Clientes del Exterior	3,600.88

Los anticipos recibidos de clientes serán cerrados en enero del 2016

NOTA 16. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

La cuenta Otros Pasivos no corrientes, se registra todas aquellas obligaciones pendientes de pago, sobre contratos de Plantas o Regalías.

20204	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	80,200.04
20204001001	Proveedores Plantas Contratos	80,200.04

NOTA 17. PATRIMONIO

Capital.- Está constituido con un capital social de USD \$ 120.800,00

**POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

301	CAPITAL	120,800.00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	120,800.00
30101001	Luis Enrique López Sañay	60,799.00
30101002	Katherine Nicole López Mantilla	1.00
30101003	Gigliola Katerine Mantilla Cevallos	60,000.00

Resultados

Utilidad del Ejercicio	4,251.87
------------------------	----------

NOTA 18. INGRESOS ORDINARIOS

Esta cuenta corresponde a los ingresos que NATBEAUTY percibe por concepto de exportaciones de ROSAS suma un valor de USD \$ 2'001.169,11, que constituye el 100% del total de ingresos de la compañía.

NOTA 19. COSTO Y GASTOS OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por:

5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	1,713,347.76
501	COSTOS DE PRODUCCION	1,262,910.75
50101	MATERIA PRIMA DIRECTA UTILIZADA	583,187.48
50102	MANO DE OBRA DIRECTA	406,473.51
50103	MANO DE OBRA INDIRECTA	105,424.02
50104	COSTOS INDIRECTOS	167,825.74
502	COSTO DE VENTAS	450,437.01
50201	MATERIAL DE EMPAQUE	208,140.86
50202	MANO DE OBRA	199,306.90
50203	COSTOS INDIRECTOS VENTAS	42,989.25
6	GASTOS	306,101.04
601	GASTOS OPERACIONALES	304,392.83
60101	GASTOS DE ADMINISTRACION	177,482.45
60102	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	87,654.87
60103	GASTOS DE VENTAS	39,255.51

**POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

60103001	GASTOS DEL PERSONAL	39,255.51
602	GASTOS NO OPERACIONALES	1,708.21
60201	GASTOS FINANCIEROS	1,708.21



Ing. Sandra Catucuamba
Contadora
CPA 17-3912



Dra. Katherine Mantilla
Gerente