

NOTA 1. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

Los estados de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan, sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o emendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. La Compañía ha estado en el proceso de preparación bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de la disposición legal de cambiar las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Principios de Contabilidad Gubernamental Aceptados (PCGA) por las NIIF y NIC (Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad) a partir del año 2012 por encontrarse dentro de las compañías "Pyms" que al 31 de diciembre de 2007 poseían menor de US\$ 4.000.000 en activos totales, "bloque 3", por lo que paralelamente a los estados financieros según PCGA y NEC la administración desarrollará los estados financieros del año 2011 año de transición según NIC y NIIF para generar el precedente contable exigido por las nuevas Normas de Información Financiera.

b) Preparación de los Estados Financieros.-

Los registros contables de la Compañía en los que se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares de los Estados Unidos de América a partir del primero de abril del año 2009.

c) Ingresos y Costos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a las facturas las cuales son emitidas al momento de realizar las ventas a los clientes y los costos se registran con base en las facturas emitidas por los proveedores.

d) Inventarios.-

Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición y no exceden a los valores de mercado.

e) Propiedad Planta y Equipo.-

Los bienes de propiedad planta y equipo se registran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2016 más las adiciones del ejercicio económico 2017 al costo. Los cargos por depreciación se hacen a los resultados del ejercicio en base al método de línea recta y las depreciaciones han sido determinadas a base del sistema legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y a las normas vigentes del país.

A continuación las tasas de depreciación aprobadas:

ACTIVOS	TASAS	
Edificios	5%	
Equipos de Computación	33%	
Herramientas		10%
Muebles y Enseres	10%	
Vehículos y Motocicletas	30%	

WUOLART S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.00.00.00.000	ACTIVO	56.987,68
1.01.00.00.000	ACTIVO CORRIENTE	88.405,52
1.01.02.00.000	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	1.678,38
1.01.03.00.000	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	480,00
1.01.05.00.000	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	864,74
1.01.06.00.000	INVENTARIOS	17.477,14
1.01.07.00.000	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4.052,00
1.02.00.00.000	ACTIVO NO CORRIENTE	5.357,14
2.00.00.00.000	PASIVO	(51.888,79)
2.01.00.00.000	PASIVO CORRIENTE	(37.948,19)
2.01.01.00.000	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	(8.420,34)
2.01.03.00.000	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	(505,81)
2.01.04.00.000	PAGOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(5.314,14)
2.01.12.00.000	OTROS PAGOS CORRIENTES	(13.753,46)
2.02.00.00.000	PASIVO NO CORRIENTE	(14.000,00)
3.00.00.00.000	PATH MONED NETO	(6.563,87)
4.01.00.00.000	CAPITAL	(803,00)
5.04.00.00.000	RESULTADOS ACUMULADOS	(2.859,84)
5.05.00.00.000	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(9.264,00)

VIVERANI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS

4.00.00.00.000	INGRESOS	(112.366,17)
4.01.01.01.001	Ventas Tarifa Preterrito A-ON	17.450,11
4.01.01.02.002	Ventas con Tarifa ON	(104.916,06)
5.00.00.00.000	COSTOS	109.101,14
5.01.00.00.000	COSTO DE VENTA	11.761,15
5.01.01.00.000	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	26.811,90
5.01.02.00.000	(-) MANO DE OBRERA DIRECTA	25.149,25
5.02.00.00.000	GASTOS	57.340,99
5.02.02.00.000	GASTOS ADMINISTRATIVOS	56.523,55
5.02.03.00.000	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	817,44

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.01.01.00.000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.875,22
1.01.01.01.000	CAJA	192,63
1.01.01.01.001	Caja Chica	192,63
1.01.01.02.000	BANCOS	8.682,59
1.01.01.02.001	Banco Prebendario Cta Cte 2006033529	8.682,59

NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS

1.01.02.00.000	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	1.676,36
1.01.02.02.001	Cartera	1.676,36
1.01.03.00.000	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	480,00
1.01.03.03.000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	480,00

NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.01.05.00.000	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	678,48
1.01.05.00.001	Iva Compras	678,48
1.01.05.03.000	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	6,28
1.01.05.03.003	Retenciones De Cliente Impuesto A la Renta 2%	6,28

NOTA 5. INVENTARIOS

1.01.06.01.000	INVENTARIOS DE PROD. TERMA Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	983,10
1.01.06.01.005	INVENTARIO DE MACETAS, HIERBAS, TIERRA	500,10
1.01.06.02.000	ACTIVOS BIOLÓGICOS	16.817,64
1.01.06.02.001	Plantas Vivas y Frutos en Crecimiento a Costo	16.817,64

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

1.01.07.01.000	ANTICIPOS A PROVEEDORES	4.062,06
1.01.07.01.001	Anticipos A Proveedores Empresas	789,53
1.01.07.01.001	Cuentas por Regularizar	3.272,53

NOTA 7. ACTIVO NO CORRIENTE

1.02.01.00.000	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	5.357,14
1.02.01.00.001	Vehículo Costo Histórico	5.357,14

NOTA 8. PASIVO CORRIENTE

2.01.01.00.000	NO RELACIONADAS LOCALES	(8.420,34)
----------------	-------------------------	------------

1.01.01.03.001	Previsiones	(5.420,34)
----------------	-------------	------------

NOTA 9. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

1.01.03.05.006	807 Predomina Menor de Cero 2%	(11,39)
1.01.03.05.008	812 Transferencia Bienes Nacionales Corporal 1%	(66,76)
1.01.03.05.009	830 Arrendamientos De Bienes Inmuebles 8%	(11,13)
1.01.03.05.014	844 Otras Retenciones Aplica 2%	(7,31)
1.01.03.05.015	845 Otras Retenciones Aplica 2%	1,35
1.01.03.05.020	Retenciones Iva 30 %	(196,59)
1.01.03.05.021	Retenciones Iva 70 %	(166,26)

NOTA 10. OTROS PASIVOS BENEFICIOS EMPLEADOS

1.01.08.01.000	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(708,94)
1.01.08.01.000	OBLIGACIONES CON EL IESS	(1.848,70)
1.01.08.01.000	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(1.372,54)

NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES

1.01.12.00.000	OTROS PASIVOS CORRIENTES	(13.751,46)
----------------	--------------------------	-------------

NOTA 12. PASIVOS NO CORRIENTES

1.02.10.01.000	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	(4.000,00)
1.02.10.01.000	Prestamos De Participación	(4.000,00)

NOTA 13. CAPITAL

1.01.00.00.000	CAPITAL	(800,00)
----------------	---------	----------

NOTA 14. RESULTADOS ACUMULADOS

3.04.00.00.000	RESULTADOS ACUMULADOS	(2.570,84)
3.04.01.00.000	GANANCIAS ACUMULADAS	(7.949,38)
3.04.02.00.000	PERDIDAS ACUMULADAS	5.249,54

NOTA 15. GANANCIAS DEL PERIODO

3.05.00.00.000	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(3.264,03)
3.05.01.00.000	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(3.264,03)
3.05.01.01.000	Utilidad Neta Del Ejercicio	(3.264,03)

NOTA 16. VENTA DE BIENES

4.01.01.01.000	VENTA DE BIENES	(112.986,17)
4.01.01.01.001	Ventas Tarifa Diferente A 0%	(7.452,11)
4.01.01.01.002	Ventas con Tarifa 0%	(104.916,06)

NOTA 17. COSTOS

5.00.00.00.000	COSTOS	(99.170,14)
5.01.00.00.000	COSTO DE VENTA	81.761,15
5.01.01.00.000	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	(26.611,30)
5.01.02.00.000	(-) MANO DE OBRA DIRECTA	28.146,24

NOTA 18. GASTOS DE VENTA

5.02.00.00.000	GASTOS	57.140,80
5.02.02.00.000	GASTOS ADMINISTRATIVOS	56.523,55
5.02.03.00.000	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	617,46

Claudia Meseguer O.
Gerente General

José Carlos R.
Comptroller General