

**EBLOOMSDIRECT EXPORTADORA CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(Expresado en miles de dólares estadounidenses)**

---

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1 OPERACIONES**

**EBLOOMSDIRECT EXPORTADORA CIA. LTDA.** Es una Empresa cuya actividad principal es la Prestación de servicios en venta al mayor de flores y plantas, constituida en la República del Ecuador, se encuentra domiciliada y desarrolla su actividad económica en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Tumbaco, Calle Abraham Perez, número L1-2 e intersección Escalón Tumbaco. Fue constituida de acuerdo a la escritura pública el 9 de julio del 2015.

**NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Bases de preparación**

Los Estados Financieros de la Sociedad al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, NIFFS.

Por el monto de sus activos EBLOOMSDIRECT EXPORTADORA CIA. LTDA. se encuentra inmerso en grupo de NIFFS para PYMES cuyo periodo de transición se estableció en año 2011, de acuerdo a la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G11.010 del 11 de Octubre del 2011.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

**Base de contabilidad de causación**

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

**Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material, cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que le rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

**2.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo**

La Sociedad considera como efectivo a los activos financieros líquidos como depósitos o inversiones financieras y sobre giros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## **2.2 Cuentas por Cobrar**

Corresponde a los saldos de clientes comerciales valorizados a su valor nominal los mismos que tienen un vencimiento no superior a 30 días de plazo.

## **2.3 Propiedad, Planta y Equipos**

Las Propiedades, Planta y Equipos, son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las renovaciones y mejoras se capitalizan solo cuando sea probable que beneficios económicos futuros fluyan hacia la sociedad y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos menores como mantenimiento y reparaciones que no alargan la vida útil del activo se cargan directamente al gasto.

El método de depreciación utilizado es el Método de Línea Recta en base a la vida útil de los mismos.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros de activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

## **2.4 Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después de su reconocimiento inicial, los activos intangible se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir:

- Licencias.- Tiene una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada.
- Software.- Los costos asociados con el mantenimiento del software se reconocen como gasto cuando se incurren.

## **2.5 Capital y Reservas**

El Capital con sus acciones comunes se clasifican en el Patrimonio.

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. En el caso de Ebloomsdirect Exportadora Cia. Ltda. La reserva Legal es del 5% sobre las utilidades líquidas como lo indica el Art. 109 de la Ley de Compañías.

## **2.6 Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable.

## **2.7 Reconocimiento de los Ingresos**

Los ingresos comprenden el valor de la venta en función de los servicios prestados, neto de impuestos a las ventas y descuentos. Se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente.

Los ingresos por servicios prestados son reconocidos cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: i) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad, ii) Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, iii) El grado de realización de la transacción al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad y iv) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

## **2.8 Reconocimiento de Costos y Gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios (caja).

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## **NOTA 3 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**

La Empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado y de liquidez.

**Riesgo de mercado:** El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VaR, por sus siglas en inglés), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio.

**Riesgo de liquidez:** La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Ésta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

## **NOTA 4 ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE CAPITAL**

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros

grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Caja	94.98
Banco Produbanco cta. Cte	988.29
Banco Produbanco ahorros	3071.09
	<hr/>
	<b>4154.36</b>
	<hr/>

### NOTA 6 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas son:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Doctos. Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relac.	5270.71
Préstamos a empleados	1750.51
	<hr/>
	<b>7021.22</b>
	<hr/>

### NOTA 7 SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta servicios y otros pagos por anticipado, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Anticipo Proveedores Locales	0.00

### NOTA 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario IVA	596.56
Crédito Tributario Renta	69.04
	665.60

#### **NOTA 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>PP&amp;E</u> <u>2017</u>	<u>Deprec. Y</u> <u>Deterioro</u> <u>Acumu. 2017</u>
Muebles y Enseres	4114.02	
Equipo de Cómputo	3553.86	
	<b>7667.88</b>	<b>-2831.31</b>

#### **NOTA 10 ACTIVO INTANGIBLE**

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta activo intangible se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>Activo</u> <u>Intangible</u> <u>2017</u>	<u>Amortización</u> <u>Acumu. 2017</u>
Licencia de software contable	1000.00	-81.69

#### **NOTA 11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2017, los proveedores locales y del exterior están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Proveedores Locales no relacionados	515.06

#### **NOTAS 12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, Los otros Pasivos corrientes están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Retenciones IVA por pagar	407.63
Retenciones renta por pagar	128.20
IVA ventas por pagar	2400.00
Obligaciones con el IESS	359.16
Anticipo Clientes Relacionados	16376.32
Otros por pagar	292.23
	<hr/>
	<b>19963.54</b>
	<hr/>

### NOTAS 13 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017, El Patrimonio está constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
<b>Capital Suscrito o asignado</b>	400.00
Capital Social	
Lujardo Mariano Miguel	250.00
Alfonso Alexander Henry	100.00
Valencia Rivadeneira María Fernanda	50.00
Reserva Legal	193.61
Ganancia Años anteriores	3678.56
<b>Pérdida del ejercicio año 2017</b>	-7154.71
<b>TOTAL PATRIMONIO CINE ECUADOR AL 2017</b>	<b>-2882.54</b>

### NOTAS 14 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2017, Los Ingresos por ventas, está constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Prestación locales por servicios 12%	67929.85

Venta de bienes	5455.92
Otros Ingresos	4282.06
Total Ingresos Gravables	<b>77667.83</b>

## NOTAS 15 COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017, Los costos y gastos, está constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	33115.58
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del iess	10703.06
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	6096.08
Honorarios profesionales y dietas	1633.32
Gasto por Depreciaciones	779.28
Gasto por Amortizaciones	50.02
Transporte	1670.00
Consumo de combustibles y lubricantes	199.16
Gastos de gestión	1671.42
Arrendamiento Operativo	2700.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	245.83
Mantenimiento y Reparaciones	1853.48
Impuestos, contribuciones y otros	19.91
IVA que se carga al Gasto	3513.41
Servicios Públicos	4052.83
Otros Gastos	15887.23
Otros gastos no operacionales: Gastos Financieros	631.93
	<b>84822.54</b>

## NOTAS 16 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017, Se presenta como resultado, una Pérdida contable antes de impuestos de:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Pérdida del Ejercicio contable antes de impuestos	-7154.71
(+) Gastos no deducibles	4174.36
Pérdida sujeta a amortización	-2980.35

## NOTAS 17 EVENTOS SUBSECUENTES AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron hechos de carácter financiero o de otra índole que pudieran haber afectado en forma significativa los saldos o interpretación de la situación financiera de la Empresa EBLOOMSDIRECT EXPORTADORA CIA. LTDA.