

EBLOOMSDIRECT EXPORTADORA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 2018, 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 intangibles 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 2018, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>
Caja	0.00
Banco Produbanco cta. Cte	472.29
Banco Produbanco ahorros	747.34
	<hr/>
	1219.63
	<hr/>

NOTA 6 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas son:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>
Préstamos a empleados	2016.08
	<hr/>
	2016.08
	<hr/>

NOTA 7 SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta servicios y otros pagos por anticipado, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>
Anticipo Proveedores Locales	0.00

NOTA 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>
----------------	-------------

Crédito Tributario IVA	1102.82
Crédito Tributario Renta,, que en el 2019 se mandará al gasto y no se toma para éste año 2017 por no hacer substitutivas de años anteriores.	69.21
	1172.03

NOTA 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>PP&E</u> <u>2018</u>	<u>Deprec. Y</u> <u>Deterioro</u> <u>Acumu. 2018</u>
Muebles y Enseres	4114.02	
Equipo de Cómputo	3553.86	
	7667.88	-3904.36

NOTA 10 ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta activo intangible se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>Activo</u> <u>Intangible</u> <u>2018</u>	<u>Amortización</u> <u>Acumu. 2018</u>
Licencia de software contable	1000.00	-131.73

NOTA 11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2018, los proveedores locales y del exterior están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>
Proveedores Locales no relacionados	1285.20

NOTAS 12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, Los otros Pasivos corrientes están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>
Retenciones IVA por pagar	552.17
Retenciones renta por pagar	168.02
IVA ventas por pagar por pagar	1310.90
Impuesto Renta 2018 por pagar	14.19
Obligaciones con el IESS	351.15
Beneficios empleados por pagar	1686.84
Anticipo Clientes Relacionados	6422.55
Otros por pagar	80.74
	10586.56

NOTAS 13 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, El Patrimonio está constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>
Capital Suscrito o asignado	400.00
Capital Social	
Lujardo Mariano Miguel	250.00
Alfonso Alexander Henry	100.00
Valencia Rivadeneira María Fernanda	50.00
Reserva Legal	193.61
Pérdida Acumulada años anteriores	-3476.15
Utilidad del ejercicio año 2018 Antes Impto	64.50
(-) Impuesto Renta 22%	-14.19
Utilidad ejercicio 2018 Después de Imptos.	50.31
TOTAL PATRIMONIO EBLOOMS AL 2018	-2832.23

NOTAS 14 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2018, Los Ingresos por ventas, está constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>
Prestación locales por servicios 12%	56384.03
Otros Ingresos	72.12
Total Ingresos Gravables	56456.15

NOTAS 15 COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018, Los costos y gastos, está constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	14400.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del iess	600.00
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	2949.12
Honorarios profesionales y dietas	2666.64
Gasto por Depreciaciones	1073.05
Gasto por Amortizaciones	50.04
Transporte	5795.22
Consumo de combustibles y lubricantes	424.65
Gastos de gestión	529.85
Gastos de viaje por representación	1327.40
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	323.08
Mantenimiento y Reparaciones	2863.80
Impuestos, contribuciones y otros	11.00
Servicio cuarto frío, Logística, Insumos flores y floreros	20330.99
Otros Gastos	2582.29
Otros gastos no operacionales: Gastos Financieros	464.52

56391.65

NOTAS 16 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018, Se presenta como resultado, una Pérdida contable antes de impuestos de:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>
Utilidad del Ejercicio contable antes de impuestos	64.50
(+) Gastos no deducibles	0.00
Base Imponible IR 2018	64.50
(-) IR 2018 EL 22%	14.19
Menos retenciones 2018	0.00
Menos crédito tributario años anteriores	0.00
PAGO IR AÑO 2018	14.19

NOTAS 17 EVENTOS SUBSECUENTES AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 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.