

CASANTO MIRA Y CASMIRA Y COM S.A.

Al 31 de Diciembre del 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

CASANTO MIRAY CASMIRA Y COM S.A., se constituyó en la ciudad de Cayambe, mediante escritura pública otorgada a la Notaria Segunada por la Msc Ab. Sandra Viviana Guillen Espinel .

La Compañía tiene como objeto social, lo siguiente:

- a) Cultivo, producción y explotación de flores naturales, pigmentadas, inmortalizadas, liofilizadas, arreglos florales, follajes verdes;
- b) Importación de semillas, bulbos, plantas, insumos, herramientas para la industrialización de productos agroindustriales;
- c) Asesoramiento en reducciones artesanales y relacionados con el negocio de la empresa.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF's/ Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía CASANTO MIRAY CASMIRA Y COM S.A., al 31 de diciembre de 2016, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's/Pymes).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.5. Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.6. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF's / Pymes).

La aplicación de las (NIIF's / Pymes) supone:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con (NIIF's / Pymes) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía registra un saldo de \$ 3.000 como fondos liquidos de completa disponibilidad.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

| FECHA DE EMISIÓN | CLIENTE | DESTINO | MONTO |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------|
| 04/12/2015 | THE EMPIRE ROSE | ESTADOS UNIDOS | 530,00 |
| 07/12/2015 | FAL FLOWERS LG | ESTADOS UNIDOS | 136,25 |
| 07/12/2015 | FAL FLOWERS JF | ESTADOS UNIDOS | 37,50 |
| 07/12/2015 | FAL FLOWERS LE | ESTADOS UNIDOS | 73,50 |
| 08/12/2015 | SOUTHERN ROSES SPA | CHILE | 248,00 |
| 08/12/2015 | THE EMPIRE ROSE | ESTADOS UNIDOS | 296,50 |
| 10/12/2015 | INTERGLOBAL COMERCIO SPA | CHILE | 315,00 |
| 10/12/2015 | FLORES LA PROTEA | CHILE | 771,00 |
| 10/12/2015 | THE EMPIRE ROSE | ESTADOS UNIDOS | 331,50 |
| 11/12/2015 | RUTA VALLEY | RUSSIA | 122,50 |
| 15/12/2015 | SOUTHERN ROSES SPA | CHILE | 250,80 |
| 15/12/2015 | THE EMPIRE ROSE | ESTADOS UNIDOS | 375,00 |
| 16/12/2015 | FLORES LA PROTEA | CHILE | 624,00 |
| 16/12/2015 | DV ALTA | RUSSIA | 280,00 |
| 18/12/2015 | THE EMPIRE ROSE | ESTADOS UNIDOS | 365,00 |
| 23/12/2015 | INTERGLOBAL COMERCIO SPA | CHILE | 306,00 |
| 23/12/2015 | FLORES LA PROTEA | CHILE | 450,00 |
| 23/12/2015 | FFELMA | RUSSIA | 210,00 |
| 28/12/2015 | SOUTHERN ROSES SPA | CHILE | 144,00 |
| 28/12/2015 | THE EMPIRE ROSE | ESTADOS UNIDOS | 720,00 |
| 30/12/2015 | FLORES LA PROTEA | CHILE | 246,00 |
| 04/01/2016 | THE EMPIRE ROSE | ESTADOS UNIDOS | 495,00 |
| 04/01/2016 | SOUTHERN ROSES SPA | CHILE | 120,00 |
| 05/01/2016 | FAL FLOWERS LLC/ LG | ESTADOS UNIDOS | 37,50 |
| 05/01/2016 | THE EMPIRE ROSE | ESTADOS UNIDOS | 337,50 |
| 07/01/2016 | INTERGLOBAL COMERCIAL SPA | CHILE | 187,50 |
| 07/01/2016 | ROSAS DE SEVILLA | ESPAÑA | 37,50 |
| 07/01/2016 | THE EMPIRE ROSE | ESTADOS UNIDOS | 447,00 |
| 30/12/2015 | FLORES LA PROTEA | CHILE | 246,00 |
| 11/01/2016 | SOUTHERN ROSES SPA | CHILE | 150,00 |
| 11/01/2016 | THE EMPIRE ROSE | ESTADOS UNIDOS | 375,00 |
| 11/01/2016 | SKY MIRABELLA | RUSIA | 42,00 |
| 14/01/2016 | THE EMPIRE ROSE | ESTADOS UNIDOS | 675,00 |
| 14/01/2016 | NARDUS - ROZALL | FRANCIA | 75,00 |
| 26/01/2016 | BG FLOWERS | ITALIA | 225,00 |
| 26/01/2016 | ESQUIRE | REPUBLICA CHECA | 210,00 |
| 26/01/2016 | THE EMPIRE ROSE | ESTADOS UNIDOS | 270,00 |
| 27/01/2016 | BG FLOWERS | ITALIA | 1.170,00 |
| 13/01/2016 | COMPANY URALTORG SERVICE LTD | RUSIA | 277,50 |
| 29/4/2016 | FLORES LA PROTEA | CHILE | 8.000,00 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | | | 20.210,05 |

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR
(Continuación)

El saldo presentado en el anexo revela el total de las cuentas por cobrar considerando un porcentaje prudente por riesgos de incobrabilidad que en el mayor de los casos es menor al 1% del total de la deuda.

NOTA 7.- PROVEEDORES

| CUENTAS POR PAGAR DICIEMBRE 2016 | | | |
|---|------------------------------------|----------------|--------------|
| FECHA | ENTIDAD | AREA | MONTO |
| 09/12/2016 | MUNAGRI | POSTCOSECHA | 330,95 |
| 11/12/2016 | GLOBAL SERVICE | POSTCOSECHA | 462,31 |
| 18/12/2016 | GLOBAL SERVICE | POSTCOSECHA | 552,28 |
| 18/12/2016 | MUNAGRI | POSTCOSECHA | 96,20 |
| 18/12/2016 | MUNAGRI | POSTCOSECHA | 253,25 |
| 23/12/2016 | PFA ORGANICS | POSTCOSECHA | 88,00 |
| 24/12/2016 | GLOBAL SERVICE | POSTCOSECHA | 544,67 |
| 30/12/2016 | GLOBAL SERVICE | POSTCOSECHA | 361,71 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | ADMINISTRACION | 658,50 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | ADMINISTRACIÓN | 441,83 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | ADMINISTRACIÓN | 405,00 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | PRODUCCIÓN | 500,00 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | PRODUCCIÓN | 411,73 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | PRODUCCIÓN | 411,73 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | PRODUCCIÓN | 202,50 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | PRODUCCIÓN | 416,00 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | PRODUCCIÓN | 416,00 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | PRODUCCIÓN | 416,00 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | PRODUCCIÓN | 416,00 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | POTSCOSECHA | 416,00 |
| 01/12/2016 | HORAS EXTRAS PERSONAL NOVIEMBRE | POTSCOSECHA | 74,00 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | POTSCOSECHA | 400,73 |
| 01/12/2016 | HORAS EXTRAS PERSONAL NOVIEMBRE | POTSCOSECHA | 94,00 |

NOTA 7.- PROVEEDORES
(Continuación)

| CUENTAS POR PAGAR DICIEMBRE 2016 | | | |
|---|---|--------------|--------------|
| FECHA | ENTIDAD | AREA | MONTO |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | POTSCOSECHA | 220,00 |
| 01/12/2016 | SUELDO PERSONAL NOVIEMBRE | POTSCOSECHA | 416,00 |
| 01/12/2016 | HORAS EXTRAS PERSONAL NOVIEMBRE | POTSCOSECHA | 74,00 |
| 02/12/2016 | POTSCOSECHA | PRODUCCIÓN | 155,04 |
| 02/12/2016 | COMPRA FLOR | COMPRA FLOR | 38,50 |
| 05/12/2016 | INTERNET SATEL | SERVICIOS | 36,63 |
| 07/12/2016 | FUMIGACIÓN | PRODUCCIÓN | 350,00 |
| 07/12/2016 | ALIMENTACIÓN | SERVICIOS | 300,00 |
| 07/12/2016 | COMPRA FLOR | COMPRA FLOR | 56,00 |
| 07/12/2016 | PIQUE CAMAS | PRODUCCIÓN | 90,00 |
| 07/12/2016 | ARRIENDO TERRENO | ARRIENDO | 250,00 |
| 07/12/2016 | SAN MIGUEL | SERVICIOS | 120,88 |
| 08/12/2016 | IGUÑARO | SERVICIOS | 2,96 |
| 09/12/2016 | TELÉFONO SAN MIGUEL | SERVICIOS | 14,91 |
| 10/12/2016 | DECLARACIONES | SERVICIOS | 113,00 |
| 11/12/2016 | SAN MIGUEL | SERVICIOS | 0,00 |
| 12/12/2016 | IGUÑARO | SERVICIOS | 9,70 |
| 05/12/2016 | ALMUERZOS | SERVICIOS | 80,00 |
| 09/12/2016 | COMPRA FLOR | COMPRA FLOR | 489,92 |
| 10/12/2016 | PAGO MERCEDES QUISHPE | COMPRA FLOR | 700,00 |
| 10/12/2016 | COMPRA YEMAS | COMPRA YEMAS | |
| 12/12/2016 | ALMUERZOS | SERVICIOS | 80,00 |
| 13/12/2016 | COMIDAS BOUQUETS | PRODUCCIÓN | 100,00 |
| 13/12/2016 | COMPRA ARROZ/CAMBIO ACEITE CAMIONETA | SERVICIOS | 100,00 |
| 15/12/2016 | PRESTAMO LUIS VILLACIS | PRESTAMO | 370,00 |
| 18/12/2016 | ALMUERZOS | SERVICIOS | 80,00 |
| 19/12/2016 | PRESTAMO NARCISA BAYAS | PRESTAMO | 265,00 |
| 19/12/2016 | PAGO CERTIGUIAS OCTUBRE/NOVIEMBRE 2016 | SERVICIOS | 10,17 |
| 19/12/2016 | POTSCOSECHA | PRODUCCIÓN | 155,84 |
| 20/12/2016 | ARREGLO CAMIONETA | SERVICIOS | 80,00 |
| 21/12/2016 | TRANSPORTE FLOR MAYO 2016 | SERVICIOS | 278,32 |
| 22/12/2016 | POTSCOSECHA | PRODUCCIÓN | 150,36 |

NOTA 7.- PROVEEDORES
(Continuación)

| CUENTAS POR PAGAR DICIEMBRE 2016 | | | |
|---|-----------------------------------|-------------|------------------|
| FECHA | ENTIDAD | AREA | MONTO |
| 15/12/2016 | TRANSPORTE FLOR NOVIEMBRE 2016 | SERVICIOS | 245,70 |
| 27/12/2016 | OTEFRISA | SERVICIOS | 45,20 |
| 27/12/2016 | COMPRA FLOR | COMPRA FLOR | 200,00 |
| 27/12/2016 | FACTURAS/ SELLOS | FACTURACIÓN | 68,31 |
| 27/12/2016 | PAGO MATRICULA CAMIONETA ROJA | PRODUCCIÓN | 192,22 |
| 23/12/2016 | COMPRAS FIESTA NAVIDAD | FINCA | 26,28 |
| 23/12/2016 | COMPRAS FIESTA NAVIDAD | FINCA | 28,64 |
| 23/12/2016 | COMPRAS FIESTA NAVIDAD | FINCA | 260,70 |
| 24/12/2016 | COMPRAS FIESTA NAVIDAD | FINCA | 91,60 |
| 24/12/2016 | COMPRAS FIESTA NAVIDAD | FINCA | 100,00 |
| 28/12/2016 | COMPRA FLOR | COMPRA FLOR | 400,00 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | | | 15.215,27 |

Las cuentas por pagar se liquidan mesulamente de acuerdo a los convenios de pago acordados con cada proveedor.

NOTA 8- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2016, ascendió a US \$ 800 y se compone como sigue:

Capital Social.- El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 800, dividido en 8000. participaciones sociales de 1.00 dólares cada una.

Resultados Acumulados.- Corresponden a utilidades del ejercicio anterior. Al 31 de diciembre del 2016 el saldo asciende a US \$ 706,75.

Resultados del Ejercicio.- Corresponden a utilidades obtenidas en el presente ejercicio por las operaciones comerciales de la compañía. Al 31 de diciembre del 2016 el saldo asciende a US \$ 4.418,22.

NOTA 7.- PRESENTACIÓN DE BALANCES

La compañía presenta sus estados financieros de acuerdo a las disposiciones legales de los entes reguladores y controladores, sin embargo es importante mencionar que debido a que la compañía se dedica principalmente a la producción y comercialización de bienes en estado natural bajo pedido, no registra cuentas de activos y pasivos por tanto no han sido revelados en el Estado de Situación Financiera de la compañía.

