

NOTAS A CLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

ACTIVOS:

ACTIVO CORRIENTE.- se visualiza un valor en negativo debido a los sobregiros en la cuenta de Banco Pichincha y Cuenta Produbanco con corte dic 2016

Se muestra el saldo de las cuentas por cobrar clientes, en base a los valores reportados por ventas a crédito y que aún no han sido cobradas, existen clientes que tienen ya cuentas vencidas y en un periodo ya considerable y que aún no se han dado de baja por disposición del mayor accionista de la empresa.

Existen valores por cobrar a Agloflora y Uyamá que son partes relacionadas.

Se refleja los saldos del inventario tanto de materia prima, insumos, repuestos con corte dic 2016.

ACTIVO NO CORRIENTE.- Dentro de la cuenta de activos fijos se refleja el valor de propiedades, planta y equipo que cuenta la compañía, tomando en cuenta que en el año 2015 se realizó la transición a NIIFs por lo que para el año 2016 se arrastran los valores históricos y NIIFs de acuerdo a la nueva valoración de los mismos.

El valor de depreciación, amortización producto de la valorización de activos NIIFs será enviado al gasto no deducible de acuerdo a la normativa Tributaria.

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE.- Se visualiza el valor a pagar a proveedores a corto plazo de acuerdo al historial de facturas y pagos que reposan en los registros contables de la compañía.

Se incluye la parte proporcional a corto plazo (1 año) de Crédito bancario con la CFN

Dentro de la cuenta otros pasivos corrientes incluye los valores aportados por el Señor Pablo Flores nuevo accionista de la compañía.

PASIVO NO CORRIENTE.- se reflejan las obligaciones mayores a un año, como valor principal es el crédito bancario con la CFN.

Existen valores por pagar a los señores Nicolás Dávalos y Mauricio Dávalos.

PATRIMONIO

En la cuenta de Patrimonio el capital suscrito se mantiene en 1.500.000,00 con la variación en el nuevo accionista de la empresa Ing Pablo Flores.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS.- Dentro de la cuenta ingresos se refleja los valores obtenidos por exportación y ventas de flores (actividad principal de la compañía)

Se visualiza las notas de crédito, descuentos y devoluciones por parte de nuestros clientes.

COSTOS Y GASTOS.-

En la cuenta de costos refleja el valor como tal del costo de ventas en el que se involucra, materia prima directa, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación (PARTE UNICAMENTE PERTENECIENTE AL COSTO) ver mayores

De la misma manera en la cuenta de gastos se incluyen todos aquellos gastos directos e indirectos tanto e materiales como en mano de obra que son catalogados como gastos. Ver mayores

Lo certifico

ING COM. LORENA MICHILENA ROMO

M.B.A

CONTADORA - MAT 33551