

MAGNAFLOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

I RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

La Compañía **MAGNAFLOR S.A.** se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notaria Sexta del Cantón Quito, Dra. Tamara Garcés Almeida el 18 de Octubre del 2017, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 715009. Su actividad predominante es: Cultivo de flores. Venta al por mayor y menor de flores. con duración de 99 años, con un capital de \$800. Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente General, el representante legal es el Gerente General.

II BASE DE PRESENTACION

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las **NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES**, las leyes del sector y las normas emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

a) BASE DEL SISTEMA CONTABLE

El Sistema contable utilizado es la plataforma FOX, por ser un sistema flexible a las necesidades de la Empresa, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

b) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la Empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo.- Si bien en los primeros años la Empresa no tiene Propiedad Planta y Equipo pero en años futuros la Empresa aspira a Capitalizar, por lo que se puede afirmar que Propiedad Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y mas que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La Empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta y Equipo, los cuales son:

- Inmuebles
- Maquinarias
- Muebles y Enseres
- Terrenos
- Vehículos
- Equipos de Oficina
- Equipos de Cómputo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2019

a) BANCOS

Constituido por la cuenta corriente en el Banco Produbanco, cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos.

BANCOS	2.968,68
Pichincha	2.968,68

b) OBLIGACIONES SOCIALES (IESS)

Conformado por todas las obligaciones que por concepto de aportes se tiene con el Seguro Social y que han sido canceladas oportunamente. Las obligaciones sociales correspondientes a diciembre de 2019 serán canceladas en su debida oportunidad en enero de 2020 según declaraciones y planillas.

OBLIGACIONES SOCIALES	- 17.596,03
Obligaciones IESS	- 17.596.03

c) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales, serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2020 según declaraciones y planillas.

OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-1.041,67
Obligaciones S.R.I	- 1.041,67

d) PATRIMONIO

PATRIMONIO	<u>1.496,69</u>
Capital	- 800,00
Perdida años anteriores	- 0,00
Utilidad del ejercicio	- 187,45
Ori Actuarial	9.490.76
Aportes futuras capitalizaciones	- 10.000,00

ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL

a) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Conformado por los Ingreso Operacionales ordinarias.

INGRESOS por actividades ordinarias	266.605,63
-------------------------------------	------------

b) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

GASTOS OPERACIONALES	265.926,44
----------------------	------------

GASTOS OPERACIONALES	<u>265.926,44</u>
Gastos en Personal	116.366,92
Gastos en Servicios	144.107,69
Gastos en Materiales	5.309,85
Gastos en Depreciación	141,98

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una UTILIDAD contable de \$ 679,19