

I. Notas de Carácter General:

Nota 1.- Actividad Económica y de Operaciones

La ECUAMAGIC S.A., es una sociedad anónima constituida el 6 de diciembre de 1996, iniciando sus operaciones el 27 de enero de 1997.

El objetivo social de la empresa es realizar actividades de Cultivo y Venta de Flores Tropicales, mediante el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas de la región de la provincia del Guayas, siendo su mercado meta, las compañías y personas naturales del exterior que estén interesados en adquirir arreglos y bouquets con aditamentos tropicales, o sea enfoque es la exportación de este producto.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolló sus actividades a través de una oficina principal ubicadas en la Avenida Juan Tanca Marengo Km 1.5 C.C. DICENTRO, piso alto oficina 17, Guayaquil – Ecuador.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2011 y 2012 desendió de 99 y 89, respectivamente.

1.1. Declaración sobre cumplimiento de las NIIF.

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

1.2. Políticas contables.

Se deben revelar las políticas contables importantes que sigue la empresa en la preparación de sus Estados Financieros relacionados a los siguientes aspectos, en la medida que le sea aplicable:

Nota 02: Principios y Prácticas Contables

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF para Pymes, las cuales rigen desde el 2012, mismo que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías.

- Existencias
- Inversiones
- Inmuebles maquinaria y equipo
- Arrendamientos
- Costo de financiamiento
- Activos intangibles
- Reconocimiento de ingresos
- Provisiones
- Costo de beneficios sociales

- Impuesto a la Renta
- Otros.

1.3. Cambios y Políticas Contables.

Se debe revelar los cambios de políticas contables que se hayan realizado para la elaboración de los Estados Financieros del ejercicio corriente, con respecto a los utilizados en el ejercicio anterior, señalando la siguiente información:

- El único cambio en la política se dio en transición de las políticas contables de NEC a NIIF para PYMES.

1.4. Errores Sustanciales.

No se encontraron errores sustanciales, presentando los estados financieros la realidad financiera de la compañía.

1.5. Situaciones posteriores a la fecha de los Estados Financieros.

Se debe revelar cualquier transacción y otros eventos económicos que ocurren entre la fecha de los Estados Financieros y la fecha en que se autoriza su emisión, que afecte o pudiera afectar la situación financiera y las perspectivas de la empresa, describiendo su naturaleza y montos, si su importancia lo amerita, como: una fluctuación cambiaria; cambios en los precios de realización de los valores negociables respecto a los valores de mercado; pérdidas resultante de incendios, inundación y otros desastres; compra de un negocio, de inmuebles, maquinaria y equipo; cambios de las normas legales aplicables a la empresa o sus operaciones;

ECUAMAGIC S.A. no generó actividades financieras, contable importantes que necesiten ser anotadas en este punto.

II. Notas de Carácter Específico:

A continuación las notas con la descripción de sus contenidos y principales movimientos

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 10101

ACTIVO	2011	2012
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9,154.74	8,629.10

No se registran operaciones importantes que sean revelables en esta nota, sólo podemos apreciar una pequeña variación en las cifras de un período a otro

**2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
1010205**

DETALLE	2011	2012
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	118,078.48	58,910.94

Se registra una disminución en las cuentas por cobrar en el ejercicio anterior y el presente porque en el 2012 bajaron sustancialmente las ventas lo cual ocasionó esta variación importante.

2.3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS 1010206

DETALLE	2011	2012
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	-	554.40

Está cuenta genera un movimiento en el 2012 porque la compañía empezó a facturar a una relacionada el consumo de celular de sus empleados.

2.4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR 1010208

DETALLE	2011	2012
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15,189.29	13,483.74

Esta cuenta almacena los valores pendientes a cobros por reclamos y empleados, siendo su más importante contenido el IVA por cobrar al estado, ya que como ECUAMAGIC es una exportadora tramita en el SRI la devolución de ese impuesto.

2.4 OTROS INVENTARIOS 1010310

DETALLE	2011	2012
OTROS INVENTARIOS	23,040.08	17,477.29

Este rubro alberga los insumos de empaques y combustibles para maquinaria agrícola usados en la finca para la producción de los Bouquets de flores tropicales

2.5. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO 1010401

DETALLE	2011	2012
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	4,301.47	4,278.48

En esta cuenta se describe el conjunto de pólizas de seguro que posee la compañía para hacer frente a cualquier siniestro contratadas el 31 de julio del 2013, y la misma se amortiza mensualmente

2.6. ANTICIPOS A PROVEEDORES 1010403

DETALLE	2011	2012
ANTICIPOS A PROVEEDORES	2,077.52	3,440.65

En este rubro se han registrado los anticipos entregados a nuestros proveedores siendo el más importante el pagado al INAR por el consumo de agua de la finca.

2.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) 1010502

DETALLE	2011	2012
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	6,714.97	12,227.55

Por la naturaleza de sus actividades ECUAMAGIC S.A. no recibe retenciones por sus ventas, pero otra imposición tributaria "Anticipos de Impuesto a La Renta", si genera movimiento en esta cuenta, que por el resultado negativo del ejercicio económico no nos permitió hacer el cruce de esta cuenta con el impuesto a la renta

2.9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO 10201 – ACTIVOS BIOLÓGICOS 10203

DETALLE	Cód.	2011	2012
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10201		
TERRENOS	1020101	500.00	50,616.00
INSTALACIONES	1020104	114,110.28	114,110.28
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	4,428.24	4,428.24
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	39,477.44	39,477.44
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	72,901.00	68,436.71
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-167,630.43	-161,271.72
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203		
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304	-	19,910.17
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	-16,793.35

En este grupo de cuentas observamos variaciones importantes en las cuentas siguientes

Terreno.- Esta variación se da por el avalúo comercial que se hizo a este terreno el cual estaba registrado a su precio de compra inicial, el cual tuvo que revisarse por la adopción de las NIIF para PYMES

Otras propiedades, planta y equipo.- Su variación se da por la venta de uno de los bienes aquí registrados el cual era un tractor agrícola de finca.

Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo.- la venta del bien afectó sustancialmente este rubro porque tuvo que liquidarse el valor que registraba esta maquinaria

Activos Biológicos.- La adopción de las NIIF para PYMES exigió reconocer estos activos que anteriormente no estaban reconocidos en los estados financieros.

2.10. PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS 20101

DETALLE	2011	2012
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	130,848.07	89,382.85

La diferencia principal en este rubro se da por el pago que se hizo por la adquisición del Software administrativo contable el cual ya se encuentra pagado casi en su totalidad en el 2012, y las políticas de eficiencia en la producción llevaron a la consecuencia de que estos bajaron para optimizar los recursos.

2.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES 2010401

DETALLE	2011	2012
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	6,431.77	6,582.55

Este pasivo alberga la obligación pendiente con el Banco Bolivariano por la compra de una camioneta, la cual es una deuda contraída en el 2010

2.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA 2010701

DETALLE	2011	2012
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,594.69	1,807.67

Este rubro encierra los pasivos corrientes adquiridos con la administración tributaria por las retenciones efectuadas en las operaciones de compra de ECUAMAGIC S.A. en diciembre del 2012 a sus proveedores, valores que ya fueron cancelados al estado ecuatoriano el 18 de enero del 2012.

2.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CON EL IESS 2010703

DETALLE	2011	2012
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CON EL IESS	5,224.99	3,709.99

Muy semejante al rubro anterior este pasivo registra los valores pendientes con el estado por el seguro social de los empleados en el 2012, el cual incluye el aporte personal, patronal, IECE-SECAP y el fondo de reserva.

2.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 2010704

DETALLE	2011	2012
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	15,443.43	19,535.03

Este rubro aumentó de un año a otro a pesar de que se contrató menor personal por dos razones:

Los empleados no han hecho uso de sus vacaciones, lo cual ha aumentado este pasivo hasta su liquidación; y,

Por el incremento de valores a liquidarse por empleados que han salido, estando pendientes en el Ministerio de Relaciones Laborables el finiquito de estos contratos.

2.15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – LOCALES 2020301

DETALLE	2011	2012
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,760.26	662.22

En este rubro se revela la porción del pasivo a largo plazo con el Banco Bolivariano por la adquisición de un vehículo para la operación de la empresa en el 2010, quedando pendiente por cancelar una sola cuota en el 2014

2.16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS – LOCALES 2020401

DETALLE	2011	2012
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	61,425.62	61,425.62

Este es un pasivo con los accionistas el cual está pendiente de pago hasta mejorar la situación económica en el mercado mundial, situación que bajó sustancialmente las ventas.

2.17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 41

DETALLE	2011	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	969,515.16	824,099.53

Este rubro muestra las exportaciones de flores y bouquets tropicales, las cuales han caído sustancialmente y esto se debe a la no mejora aun del mercado internacional.

2.18. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN 51

DETALLE	2011	2012
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	858,298.11	728,831.32

Si bien los costos bajaron de un período a otro por la decreciente demanda de nuestro producto, y por la política de optimización de recursos, el rubro de sueldos sigue siendo alto aun.

2.19. OTROS INGRESOS 43

DETALLE	2011	2012
OTROS INGRESOS	18,663.58	25,192.82

Estos ingresos están compuestos por varios rubros los proviene por los reclamos a la empresa aseguradora, utilidad por venta de activos, reclamos a proveedores y por la variación de los activos biológicos.

2.20. GASTO DE VENTAS 5201.

En esta cuenta se albergan los desembolsos incurridos en ferias y promociones efectuadas en el 2012.

2.21. GASTO DE ADMINISTRACIÓN. 5202

La composición de este rubro es como se muestra a continuación:

GASTOS ADMINISTRATIVOS 2012

DETALLE	5202	128,813.10
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	44,051.27
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	37,253.62
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	2,151.82
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	1,297.58
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	15,119.37
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	6,978.64
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	304.19
OTROS GASTOS	520227	21,656.61

Muy similar a nuestros Costos los Gastos muestran mayor frecuencia en la nómina y sus beneficios, pero cabe recalcar que el total de este rubro almacena las operaciones incurridas en la oficina de la ECUAMAGIC S.A..

2.22 OTROS 8108

Corresponde al avalúo efectuado a los activos biológicos, los cuales están compuestos por todos las plantaciones usadas en la producción y venta de bouquets y arreglos de flores tropicales.

3 Notas Declaración de responsabilidad”

3.1 El presente documento contiene información veraz sobre el desarrollo del negocio de ECUAMAGIC S.A. al 31 de diciembre del 2013, Los firmantes se hacen responsables por los daños que puedan generar la falta de veracidad o insuficiencia de los contenidos, dentro del ámbito de su competencia.

Atentamente.



ESTEBAN SÁENZ FERNANDEZ
GERENTE GENERAL
C.I. No. 1705942272

Guayaquil, 13 de febrero del 2013