

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 2013, la empresa desarrolló sus actividades a través de una oficina principal ubicada en la Avenida Juan Tanea 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 2013 desendió de 89 y 49, respectivamente, porque hemos optado por la eficiencia productiva la cual se traduce en la mejora productiva usando los menos recursos posibles..

1.1. 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 1: 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:

- No hubieron cambios en la política contable y se han mantenido igual que en el 2012

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

ACTIVO	2012	2013
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8,629.10	898.22

Hubo una variación importante porque se pagaron a proveedores las obligaciones pendientes

2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DETALLE	2012	2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	58,910.94	43,311.08

Se registra una disminución en las cuentas por cobrar en el ejercicio anterior y el presente porque en el 2013 bajaron sustancialmente las ventas lo cual ocasionó esta variación importante.

2.3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

DETALLE	2012	2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	554.40	33.60

Es un pequeño saldo pendiente por la facturación del reembolso de celular en el 2013.

2.4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	2012	2013
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,483.74	29,32.30

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.

2.5 OTROS INVENTARIOS

DETALLE	2012	2013
OTROS INVENTARIOS	17,477.29	25,210.79

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

2.6 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

DETALLE	2012	2013
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	4,278.48	1,664.40

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

2.7 ANTICIPOS A PROVEEDORES

DETALLE	2012	2013
ANTICIPOS A PROVEEDORES	3,440.65	1,664.40

En este rubro se han registrado los anticipos entregados a nuestros proveedores.

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

DETALLE	2012	2013
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	12,227.55	10,865.53

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 ACTIVOS BIOLÓGICOS

DETALLE	2012	2013
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	50,616.00	50,616.00
INSTALACIONES	114,110.28	114,110.28
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4,428.24	4,428.24
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	39,477.44	39,477.44
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	68,436.71	79,86.71
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-178,065.07	189,755.55
ACTIVOS BIOLÓGICOS		
PLANTAS EN PRODUCCION	19,910.17	23,985.87
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-3,985.70

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

Otras propiedades, planta y equipo.- Su variación se da por la compra de equipos para la finca

Activos Biológicos.- La adopción de las NIIF para PYMES exigió reconocer los nuevos brotes para producción.

2.10. PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

DETALLE	2012	2013
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	89,382.85	66,209.58

Como se apreció en el banco la cancelación de pasivos corrientes afectó el circulante y también disminuyó su cuenta de contrapartida como se puede apreciar en estos cuadros.

2.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

DETALLE	2012	2013
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	6,582.55	12,334.26

Este pasivo alberga la obligación pendiente con el Banco Bolivariano por la compra de una camioneta, y la deuda contraída por el uso de la tarjeta corporativa VISA.

2.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

DETALLE	2012	2013
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,807.67	837.51

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 2013 a sus proveedores, valores que ya fueron cancelados al estado ecuatoriano el 18 de enero del 2013.

2.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CON EL IESS

DETALLE	2012	2013
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CON EL IESS	3,709.99	3,687.93

Muy semejante al rubro anterior este pasivo registra los valores pendientes con el estado por el seguro social de los empleados en el 2013, 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

DETALLE	2012	2013
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	19,535.03	13,431.37

Este rubro disminuyó en comparación con el 2012 porque se contrató menor personal por dos razones:

- 1.- Para mejorar alcanzar eficiencia productiva; y,
- 2.- Porque se contrató a la compañía ECOBIS, para la fumigación especializada de las plantaciones.

2.15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – LOCALES

DETALLE	2012	2013
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	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 enero del 2014, por eso este pasivo a largo plazo se salda al final del 2013, porque se traslada este movimiento al pasivo corriente y esta consolidado con la deuda visa.

2.16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS – LOCALES

DETALLE	2012	2013
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	2012	2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	824,099.53	813,430.12

Los ingresos bajaron en un 1% en relación con el 2012, pero esto no afectó el resultado porque la administración puso énfasis en la eficiencia productiva.

2.18. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

DETALLE	2012	2013
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	728,831.32	650,036.19

Podemos apreciar el éxito de la administración cuando visualizamos sus resultados en un incremento del 11% en los costos incurridos en la producción

2.19. OTROS INGRESOS

DETALLE	2012	2013
OTROS INGRESOS	25,192.82	6,407.26

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

2.20. GASTO DE VENTAS

En esta cuenta se albergan los desembolsos incurridos en los gastos de viaje en el 2013.

2.21. GASTO DE ADMINISTRACIÓN.

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

GASTOS ADMINISTRATIVOS 2013

DETALLE	146,987.64
SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	43,327.27
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	8,452.25
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	36,659.04
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	96.84
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2160.12
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	8182.74
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	10,756.65
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10,290.64
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,527.92
OTROS GASTOS	21,534.17

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.,

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.

Informo para los fines de ley pertinentes.



VIRGILIO ESTEBAN SÁENZ FERNÁNDEZ
GERENTE GENERAL
C.I. No. 1705947222

Guayaquil, 13 de febrero del 2014