

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 2014, la empresa desarrolló sus actividades a través de una oficina principal ubicada en la Avenida Juan Tanca Marengo Km 1,5 C.C. DICENTRO, piso alto oficina 17, Guayaquil – Ecuador.

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 2014, 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:

Este año no se generaron cambio de políticas contables, por lo cual no existe nada por revelar en este punto

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	2013	2014
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	898,22	20.652,92

En este año se realizó una gestión más fuerte de cobros lo cual se visualiza en el comparativo de un año a otro

2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 1010205

DETALLE	2013	2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	43.311,08	133.407,16

Aparentemente no hubo una buena gestión de cobranza, pero lo que no nos dicen los números es que en este año hubo un mayor volumen de ventas.

2.3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS 1010206

DETALLE	2013	2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	33,60	5.476,76

En este rubro se registra un incremento de un año a otro porque se consideraron los préstamos a empleados como cuentas a relacionados y además se registraron desembolsos adicionales para financiar operaciones de las relacionadas.

2.4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR 1010208

DETALLE	2013	2014
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29.732,30	15.592,04

Esta cuenta almacena los valores pendientes por cobros de IVA al estado, que en el 2013 fue alto porque hubieron reclamos pendientes de casi todo el año 2013

2.4 OTROS INVENTARIOS 1010310

DETALLE	2013	2014
OTROS INVENTARIOS	25.210,79	23.307,39

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	2013	2014
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.255,11	6.098,38

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 2014, y la misma se amortiza mensualmente

2.6. ANTICIPOS A PROVEEDORES 1010403

DETALLE	2013	2014
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.664,40	-

No hay movimientos a indicar.

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

DETALLE	2013	2014
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	10.865,53	14.527,25

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.	2013	2014
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10201		
TERRENOS	1020101	50.616,00	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	70.733,27
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	76.986,71	76.986,71
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-189.755,55	-200.722,89
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203		
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304	19.910,17	20779,05
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-16.793,35	-7.971,40

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

Observamos un incremento en la cuenta vehículo porque se compró una camioneta adicional para movilizar los requerimientos de finca.

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	2013	2014
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	66.209,58	88.014,42

La diferencia radica en la compra de cartón que se hizo para satisfacer la demanda del 2015.

2.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES 2010401

DETALLE	2013	2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	12.334,26	33.364,23

Este pasivo alberga la obligación pendiente con el Banco Bolivariano por la compra de una camioneta la cual se contrajo en diciembre.

2.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA 2010701

DETALLE	2013	2014
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	837,51	1.037,88

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 2014 a sus proveedores, valores que ya fueron cancelados al estado ecuatoriano el 18 de enero del 2015.

2.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CON EL IESS 2010703

DETALLE	2013	2014
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CON EL IESS	3.687,93	4.320,65

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	2013	2014
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	13.431,37	25.110,63

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. ANTICIPOS 20110

DETALLE	2013	2014
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	10.811,84

En este rubro se revela los fondos recibidos por clientes para anticipar pedidos.

2.16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS – LOCALES 2020401

DETALLE	2013	2014
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	61.425,62	84.925,62

Este es un pasivo con los accionistas el cual está pendiente de pago hasta mejorar la situación económica en el mercado mundial, valor que se incrementó en el 2014 porque los accionistas prestaron para completar la compra de la camioneta, los fondos serán devueltos cuando se venda la camioneta Ford del 2010.

2.17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 41

DETALLE	2013	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	813.430,12	994.722,34

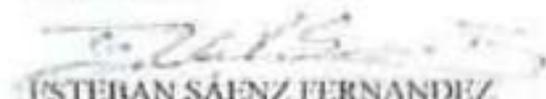
Este rubro muestra las exportaciones de flores y bouquets tropicales han crecido con relación al 2013, lo cual se debe a perfecta gestión de ventas que se está realizando.

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 2014. 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 FERNÁNDEZ

GERENTE GENERAL

C.I. No. 1705942272

Guayaquil, 13 de febrero del 2015