

**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 2015, 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 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:

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

ACTIVO	2014	2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20.652,92	19,290.9

Este rubro demuestra en posición fija el saldo bancario al finalizar el 2015 que en comparación al 2014 no existe mayor diferencia entre un año a otro

### 2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DETALLE	2014	2015
LOCALES	-	239.00
DEL EXTERIOR	133.407,16	215,350.00

Se visualiza un incremento bastante significativo en las cuentas por cobrar en relación al 2014 porque el bajón del precio del petróleo en los mercados internacionales provocó que nuestros productos pierdan atractivo económico en el mercado mundial, ya que los países productores de

flores tropicales y que extraen y exportan también petróleo han devaluado su moneda haciendo que nuestra producción nacional sea más onerosa en comparación a la de ellos, lo cual vio obligado a la administración a revisar la política de crédito haciendo que esta se más flexible para no perder y ganar mayor mercado.

En cuanto al incremento a las cuentas por cobrar local se debe a que a partir del 2015 se empezó a facturar un ingreso no operativo al consorcio nacional de telecomunicaciones el espacio de una antena de servicio celular

### 2.3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

DETALLE	2014	2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	5,476,76	3,163.34

Se observa un decremento en este rubro porque se trató de cancelar lo que más se pudo de esta deuda.

### 2.4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	2014	2015
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,754.26	24221.04

En este rubro se encierra la cuenta por cobrar en IVA del año 2015, este impuesto es cobrado al estado porque Ecuamagic en su calidad de exportador solicita la devolución de este impuesto.

### 2.4 OTROS INVENTARIOS

DETALLE	2014	2015
OTROS INVENTARIOS	23,307,39	19,009.16

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

DETALLE	2014	2015
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	6,098.38	7,165.38

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 agosto del 2015, y la misma se amortiza mensualmente.

**2.6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

DETALLE	2014	2015	ADICIONES
TERRENOS	50.616,00	50.616,00	-
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	191.096,99	193.723,55	2.626,56
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.428,24	4.428,24	-
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	70.733,27	70733,27	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-200.722,89	-213074,33	12.351,44
ACTIVOS BIOLÓGICOS	23.895,87	23.895,87	-

En este grupo de cuentas observamos una pequeña variación porque se invirtió en las instalaciones de la compañía en el 2015.

**2.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES (NO RELACIONADOS)**

DETALLE	2014	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES (NO RELACIONADOS)	88.014,42	161534,11

La diferencia radica en la compra que se hizo en el 2015 de flores tropicales, cartón y porque en el 2015 la empresa pública del AGUA, le factura a ECUAMAGIC el consumo de los años 2011-2012-2013-2014-2015

**2.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES (RELACIONADOS).**

DETALLE	2014	2015
Proveedores Locales	5,222.25	4,730.80
Esteban Saenz	2,565.58	3,224.62
M.E.D.	4,673.49	4,518.06
Cultivagro	-	4,518.94
<b>TOTAL</b>	<b>12,461.32</b>	<b>16,992.42</b>

Proveedores registra la compra de flores y follajes tropicales comprados a la compañía CULTIVAGRO, las cuentas por cobrar a Esteban Sáenz y MED son desembolsos efectuados por los representantes a nombre de la compañía que están Ecuamagic pendientes de repones, y la cuenta por pagar CULTIVAGRO, es un préstamo a corto plazo de recursos económicos que CULTIVAGRO hizo a ECUAMAGIC, y por su naturaleza se acordó no cobrar

**2.9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**

DETALLE	2014	2015
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	33.364,23	20,883.20

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

**2.10. OBLIGACIONES CON EL IESS**

DETALLE	2014	2015
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES - CON EL IESS	4.320,65	4,185.90

Refleja los valores pendientes con el estado por el seguro social de los empleados en el 2015, el cual incluye el aporte personal, patronal, IECE- SECAP y el fondo de reserva.

**2.11. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

DETALLE	2014	2015
DECIMO TERCER SUELDO	2,040.35	2,727.50
DECIMO CUARTO SUELDO	12,409.74	14,178.39
VACACIONES	3,504.78	3,180.31
SUELDOS POR PAGAR	0	16817.85
LIQUIDACION DE HABERES	0	215.45
<b>TOTAL</b>	<b>17,954.87</b>	<b>37,119.50</b>

Este rubro aumentó de un año a otro porque la nómina de diciembre 2014 se consideró en el rubro de Obligaciones emitidas corrientes.

**2.12. OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES**

DETALLE	2014	2015
RETENCIONES DE IVA 100%	414.17	1495.58
TRANS. BIENES MUEBLES NATURALEZA CORPORAL	563.77	229.01
OTROS APLICABLE 2%	25.92	256.04
SERVICIOS DE TRANSPORTE	34.02	25.44
SUELDOS POR PAGAR	6019.05	-
LIQUIDACION DE HABERES	1136.71	-
<b>TOTAL</b>	<b>13,468.00</b>	<b>2,006.07</b>

Este rubro disminuyó en el 2015 porque el valor de sueldos por pagar de diciembre se consideró en el rubro de beneficios por pagar.

**2.13. ANTICIPOS DE CLIENTES**

DETALLE	2014	2015
ANTICIPOS DE CLIENTES	10.811,84	12,269.50

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

**2.14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS – LOCALES**

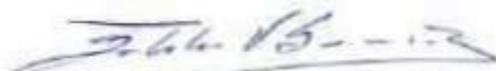
DETALLE	2014	2015
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	84.925,62	77,408.01

Este es un pasivo con los accionistas el cual está pendiente de pago hasta mejorar la situación económica en el mercado mundial, y se pagó una porción significativa.

**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 2015, 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.

Alientamente,



**Virgilio Esteban Sáenz Fernández**  
Gerente General  
C.I. 1705942272

Guayaquil, 13 de febrero del 2016