

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 2016, 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, contables 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	2015	2016
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19.290,90	2.012,24

Este rubro demuestra en posición fija el saldo bancario al finalizar el 2016 que en comparación al 2015 refleja una política orientada al pago de proveedores e inversión.

2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DETALLE	2015	2016
LOCALES	239,00	0,00
DEL EXTERIOR	215.350,00	126.352,63

Se visualiza un decremento bastante significativo en las cuentas por cobrar en relación al 2015 por la política de la empresa de realizar una gestión de cobros más eficientes en comparación al 2015.

2.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	2015	2016
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.242,62	8.236,14

Este rubro disminuyó en relación al 2016 porque se reclasificaron las cuentas que constituían este rubro en el 2015.

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

DETALLE	2015	2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES (NO RELACIONADOS)	161.534,11	81.329,87

La política de responder a nuestros proveedores oportunamente con el fin de mejorar las relaciones ya establecido para generar mejores oportunidades de negocio de abastecimiento se ve reflejado en la disminución de las cuentas por pagar

2.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (RELACIONADOS).

DETALLE	CASILLEROS	2015	2015
Proveedores Locales	511	4.730,80	3.493,83
Esteban Saenz	519-511	3.224,62	182,39
Valley	519-511	0,00	6.270,96
Cultivagro	519-511	4.518,94	16.822,65
M.E.D.	515	4.518,06	3.927,34

En estos casilleros se registran los valores registrados en los pasivos habidos con las compañías relacionadas y los accionistas.

2.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

DETALLE	2015	2016
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	20.883,20	74.398,09

El incremento de este rubro corresponde a un sobregiro ocasional en libros el mismo que es por un valor de US \$ 51,114.22. El resto corresponde a las deudas que tiene la compañía con Tarjetas de Crédito Visa y Diners.

2.11. OBLIGACIONES CON EL IESS

DETALLE	2015	2016
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES - CON EL IESS	4.185,90	6.332,44

Refleja los valores pendientes con el estado por el seguro social de los empleados en el 2016 y 2015, el cual incluye el aporte personal, patronal, IECE- SECAP y el fondo de reserva.

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 2016, 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,



Virgilio Esteban Sáenz Fernández

Gerente General

C.I. 1705942272



C.P.A. Luisa Torres Mindiola

Contadora General

Guayaquil, 16 de febrero del 2017

2.4 OTROS INVENTARIOS

DETALLE	2015	2016
OTROS INVENTARIOS	19.009,16	19.585,78

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	2015	2016
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	7.165,38	5.519,26

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 2016, y la misma se amortiza mensualmente.

2.6 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO - OTROS

DETALLE	2015	2016
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO - OTROS	0.00	35.483,43

Este rubro representa los anticipos pagados a los proveedores al 2016 mismo que se liquidarán en el 2017 contra factura de nuestros proveedores.

2.7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	2015	2016	ADICIONES
TERRENOS	50.616,00	50.616,00	-
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	193,723.55	193,723.55	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.428,24	4.428,24	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	70733.27	12,5733.27	55,000.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	23,895.87	61041.67	37.145,80

En este grupo de cuentas observamos una variación importante en la cuenta activos biológicos porque se invirtió en la plantación de nuevos brotes para biológicos para vender, adicionalmente se compró un vehículo para uso de la hacienda en el transporte de materiales.

2.12. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

DETALLE	2015	2016
DECIMO TERCER SUELDO	2.727,50	3.329,29
DECIMO CUARTO SUELDO	14.178,39	14.323,11
VACACIONES	3.180,31	3.687,84
SUELDOS POR PAGAR	16.817,85	26,67
LIQUIDACION DE HABERES	215,45	-
TOTAL	37.119,50	21.366,91

Este rubro disminuyó porque se liquidaron los sueldos pendientes con algunos funcionarios relacionados con la administración de la compañía.

2.13. OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES

DETALLE	2015	2016
RETENCIONES DE IVA 100%	1.495,58	3.625,19
TRANSE.BIENES MUEBLES NATURALEZA CORPORAL	229,01	362,91
SERVICIO PREDOMINA EL INTELLECTO 304	0,00	105,56
OTROS APLICABLE 2%	256,04	257,44
SERVICIOS DE TRANSPORTE	25,44	28,84
TOTAL	2.006,07	4.379,94

Este rubro aumentó en el 2016 porque el luego del terremoto de abril el gobierno incrementó el porcentaje del IVA en dos puntos lo cual hizo que las retenciones del 100% del IVA se incrementen paulatinamente.

2.14. ANTICIPOS DE CLIENTES

DETALLE	2015	2016
ANTICIPOS DE CLIENTES	12,269.50	9,642.11

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

2.15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS – LOCALES

DETALLE	2015	2016
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	77.408,01	77.003,50

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.