

## **VITROKULTUR S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en julio del año 2001, su actividad está relacionada al desarrollo de orquídeas y demás plantas ornamentales en laboratorio e invernadero, pero su actividad principal es el asesoramiento técnico.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

##### **a. Preparación de los estados financieros**

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses. La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

##### **b. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

**c. Inventarios**

Los inventarios, se presentan al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo es determinado mediante el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

**d. Propiedad, Planta y Equipo**

Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

**e. Ingresos Ordinarios**

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas al desarrollo de orquídeas y demás plantas ornamentales en laboratorio e invernadero, y el asesoramiento técnico. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la compañía.

**f. Impuesto a la renta**

La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente del 22% (22% durante el año 2014) sobre la utilidad gravable. Esta provisión se efectúa con cargo a los resultados del ejercicio.

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Bancos	9,125.22	8,074.76
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>9,125.22</b>	<b>8,074.76</b>

#### NOTA 4. INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2014, comprenden:

	<u>2015</u> <u>US\$</u>	<u>2014</u> <u>US\$</u>
Inventarios	12,896.15	12,896.15
<b>Total</b>	<b>12,896.15</b>	<b>12,896.15</b>

#### NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento y los saldos de la propiedad, planta y equipo al 2015 se muestran a continuación:

	Saldo al 1 de enero del 2015	Adiciones	Retiros	Saldo al 31 de diciembre del 2015	Tasa de depreciación anual
	US\$	US\$	US\$	US\$	
Equipo de laboratorio	18,563.02	855.36	-	19,418.38	10.00%
Equipo de computación	8,131.76	-	-	8,131.76	33.33%
Muebles y enseres	4,018.47	-	-	4,018.47	10.00%
Invernadero y cisterna	5,224.53	-	-	5,224.53	10.00%
Vehículos	31,178.80	-	-	31,178.80	20.00%
	67,116.58	855.36	-	67,971.94	
(-) Depreciación Acumulada	(48,453.38)		-	(56,133.95)	
Total Activo Fijo Neto	18,663.20	-	-	11,837.99	

## NOTA 6 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración venta por el año 2015 y 2014 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Sueldos y Salarios	4,841.20	-
Honorarios profesionales y dietas	6,450.00	3,770.00
Mantenimiento y reparaciones	2,745.22	4,681.76
Combustibles y lubricantes	301.62	374.5
Suministros, materiales y repuestos	5,139.64	14,005.26
Transporte	6.24	93.9
Seguros y reaseguros	2,026.70	2,437.70
Gastos bancarios	485.13	122.46
Impuestos, contribuciones y otros	1,869.80	2,194.44
Gastos de viaje	7,137.51	125.94
Gastos de gestión	25.00	259.01
Depreciación	7,680.57	7,833.30
Servicios públicos	1,655.96	3,473.03
Otros	26,336.72	10,008.94
<b>Total</b>	<b>66,701.31</b>	<b>49,380.24</b>