

JARDINES TERRAGARDEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

1. INFORMACION GENERAL

JARDINES TERRAGARDEN S.A., fue constituida el 25 de noviembre del 2009, su objetivo social principal es el de Jardinería en general, incluyendo creación, decoración, rehabilitación, mantenimiento y conservación, replantación o reforestación, saneamiento y cuidado.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **JARDINES TERRAGARDEN S.A.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

JARDINES TERRAGARDEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la perdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

JARDINES TERRAGARDEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se depreció de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Equipos de Oficina	10 años

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

2.7.1. Impuesto Corriente

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del

JARDINES TERRAGARDEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

2.8. Beneficios a empleados

2.8.1. Participación a Trabajadores

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar la asesoría. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

JARDINES TERRAGARDEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	2017 US\$	2016 US\$
Caja Chica	724,44	0
Bancos	33.513,97	8.618,54
Total	<u>34.238,41</u>	<u>8.618,54</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2017 US\$	2016 US\$
Cuentas por Cobrar Clientes	52542,99	27727,15
Provisión Incobrables Cuentas	-548,92	-548,92
Cuentas por Cobrar Varias	70168,13	51100,9
Total	<u>122.162,20</u>	<u>78.279,13</u>

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

JARDINES TERRAGARDEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

	2017 US\$	2016 US\$
Crédito a favor (IVA)	4901,73	340,10
Crédito a favor (IMP. RENTA)	6860,42	10956,08
Total	11.762,15	11.296,18

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	2017	2016
Costo	130.639,16	97.715,16
Depreciación acumulada	-49.350,61	-60.022,98
Total	81.288,55	37.692,18

Clasificación

Instalaciones		
Maquinaria y Equipo	27.415,54	23.000,45
Equipos de Computación	0,00	9434,24
Muebles y Enseres	16321,46	16.321,46
Vehículos	86902,16	47843,92
Otros	0	1.115,09
Total	130.639,16	97.715,16

JARDINES TERRAGARDEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

6. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	2017 US\$	2016 US\$
Otros	10.400,00	10.400,00
Amortización acumulada	-1.744,98	-1.015,55
Total	<u>8.655,02</u>	<u>9.384,45</u>

7. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	2017 US\$	2016 US\$
Cuentas por pagar Locales	11.895,74	25.834,17
Cuentas por pagar Accionistas	0,00	407,40
Con la Administración Tributaria	4.204,70	1.548,72
Con el IESS	1.732,21	1.963,97
Por Beneficios de Ley a Empleados	2.576,11	13.031,55
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00	0,00

JARDINES TERRAGARDEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

Otras por pagar	87.750,64	23.646,01
Con Instituciones Financieras	68.185,96	1.036,10
Total	<u>176.345,36</u>	<u>67.467,92</u>

8. PATRIMONIO

8.1. Capital Social

El capital suscrito de **JARDINES TERRAGARDEN S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 fue de US. \$ 87116.00 dividido en 87.116 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

CEDULA/RUC	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Capital
1706892963	ARROYO LEON MARCELO PATRICIO	ECUATORIANO	29594,00
0502137227	PARREÑO VELASQUEZ ALEXIS VLADIMIR	ECUATORIANO	26594,00
0501911234	PARREÑO VELASQUEZ RAMIRO LENIN	ECUATORIANO	30928,00
TOTAL			87116,00

JARDINES TERRAGARDEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

9. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinverta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente

c) Conciliación contable-tributaria

	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	13.494,76	0,00
Perdida del Ejercicio	0,00	52.377,27
(-) 15% Participación Trabajadores	2.024,21	0,00
(+) Gastos no deducibles	29.203,90	62.672,34
(-) Amortización Perdida Años Anteriores	10.168,61	0,00
Utilidad Gravable	<hr/> 30.505,84	<hr/> 10.295,07
Impuesto Causado	6.711,28	2.264,92
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	0,00	4.802,43
(-) Retenciones en la fuente	6.860,42	3.253,71
(-) Impuesto salida de divisas	0,00	0,00
(-) Crédito Tributario años anteriores	<hr/> 0,00	<hr/> 0,00
Impuesto a Pagar	0,00	1.548,72
Crédito Tributario	-149,14	0,00

JARDINES TERRAGARDEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

10. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	2017 US\$	2016 US\$
Venta de Bienes Locales	591.509,82	124.570,84
Prestación de Servicios		180.784,55
Otros ingresos	851,44	2.656,88
Total	592.361,26	308.012,27

11. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2017 US\$	2016 US\$
Gastos de Administración	143.415,67	193.316,42
Gastos de Operación	435.450,83	167.073,12
Total	578.866,50	360.389,54

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

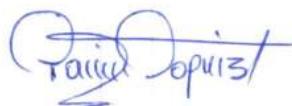
Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración

**JARDINES TERRAGARDEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)**

pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Sr. Alexis Parreño
GERENTE GENERAL



ELABORADO POR:
Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL