

EXOTIC GARDENS EXOGARD S.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

1. Información general

EXOTIC GARDENS EXOGARD es una sociedad anónima radicada en la provincia de Morona Santiago, en la parroquia General Proaño, Barrio Huacho Domono, vía a domono 2 cuadras antes del centro del poblado. Su actividad principal es "Asesoramiento, consultoría y gestión combinados en producción agropecuaria y ambiental."

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

3. Políticas contables

BALANCE GENERAL

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes a efectivo.- Está compuesto por las cuentas de caja, caja chica, bancos, cheques posfechados y tarjetas de crédito. En estas cuentas se registra el ingreso normal de las actividades que se generan por la prestación de servicios y ventas de mercadería, así como la cancelación de los clientes y otras cuentas por cobrar.

Otras cuentas por cobrar.- Refleja el movimiento por préstamos a los empleados, accionistas y anticipos entregados a los proveedores.

Crédito tributario a favor de la empresa.- En sus dos conceptos: IVA e Impuesto a la renta, refleja los saldos a favor de la empresa por concepto de impuestos pagados y retenciones que nos han hecho a nosotros respectivamente.

ACTIVO NO CORRIENTE

El activo fijo .- Se reconocen a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes y el porcentaje establecido por la ley.

La sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en el estado de resultados.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y documentos por pagar locales.- Representa a los valores que se debe a los proveedores de bienes disponibles para la venta estos son a corto plazo

Con la administración tributaria.- Se registra los impuestos que están pendientes de pago que por lo general es el del mes de diciembre que se cancela en el mes de enero del año siguiente, este es el valor del IVA y las retenciones a los proveedores.

Participación Trabajadores.- En el periodo 2015 se obtuvo perdida por lo que no procede el cálculo de participación trabajadores.

Otros pasivos.- Se registra el anticipo de los clientes y los préstamos otorgados por terceros.

Otras Provisiones.- Contempla el registro de las provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones del personal que labora en la institución.

En el periodo económico evaluado el saldo en el pasivo es de cero.

PATRIMONIO NETO

Este grupo del balance está conformado por el Capital suscrito o asignado, Reserva legal, Ganancias Acumuladas, Pérdidas Acumuladas y Ganancias netas del periodo.

Se registraron a su costo histórico, existiendo modificación en la cuenta perdidas del periodo como resultado del ejercicio económico del 2015.

ESTADO DE RESULTADOS

EXOTIC GARDENS EXOGARD S.A ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS		48,08
VENTAS	30	
INGRESOS FINANCIEROS	18,08	
GASTOS		1523,69
SUELDOS	1321,1	
PROVISIONES SOCIALES	202,59	
SUBASE IMP RENTA		-1475,61
GASTOS NO DEDUCIBLES		1523,69
BASE IMP RENTA		48,08
IMP RENTA		12,02

Ingresos de actividades ordinarias.- Reflejado en las venta de bienes y servicios que están registrados al costo histórico

Gastos.- Sus principales cuentas son los sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, honorarios profesionales, arrendamiento de inmuebles, suministros y materiales, servicios básicos, etc., estas se registran al costo histórico, son producto del normal desarrollo de las actividades de la empresa.

Resultados del ejercicio.- Es el resultado de la diferencia entre los ingresos, el costo y los gastos dando un resultado favorable para la empresa, de este restamos la participación a los trabajadores y el impuesto a la renta estableciéndose las utilidades a distribuir a los accionistas.

EXOTIC GARDENS EXOGARD S.A
FLUJO DE CAJA POR EL METODO DIRECTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-
	45955,01
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	48,08
Clases de cobros por actividades de operación	48,08
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	48,08
Clases de pagos por actividades de operación	46.003,09
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-26.181,95
Pagos a y por cuenta de los empleados	-7.072,33
Impuestos a las ganancias pagados	-11.869,41
Otras entradas (salidas) de efectivo	-879,40
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-45955,01
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	56.018,83
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	10063,82
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-1475,61
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-16616,93
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-11.869,41
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-4.947,52
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-27662,47
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-879,4
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	984,28
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-26.181,95
(Incremento) disminución en otros activos	3,6
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-1360
Incremento (disminución) en otros pasivos	-229
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-45955,01

El flujo de caja esta realizado por el método directo en el cual se refleja los movimientos del efectivo durante el periodo 2015, en la parte operativa, financiera y de inversión.

En cumplimiento a las disposiciones legales dejo a disposición las notas explicativas de los Estados Financieros correspondiente al periodo 2015 de la empresa EXOTIC GARDENS EXOGARD S.A.

Atentamente.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luis Pesántez', enclosed within a large, loopy oval flourish.

.....
Ing. Luis Pesántez

CONTADOR