

EXOTIC GARDENS EXOGARD S.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

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 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 2016 no se obtuvo utilidad 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.

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.

EXOTIC GARDENS EXOGARD S.A BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO		22,368.48
CORRIENTE		20,815.80
DISPONIBLE	884.57	
CAJA	33.60	
BANCOS	850.97	
EXIGIBLE	19,931.23	
CUENTAS POR COBRAR	14,032.08	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	3,671.95	
RETENCIONES FUENTE IMP RENTA	2,136.08	
ANTICIPO PAGADO 2016	91.12	
ACTIVO FIJO		
		1,552.68
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,552.68	
PASIVO		23,056.11
CORRIENTE		23,056.11
PROVEEDORES	23,056.11	
REMUNERACIONES	0.00	
PROVISIONES SOCIALES	0.00	
IMPUESTOS POR PAGAR	0.00	
15% TRABAJADORES	0.00	

PATRIMONIO		-687.63
CAPITAL	800.00	
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-1,487.63	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0.00	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		22,368.48

ESTADO DE RESULTADOS

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.

En este periodo no existió movimiento alguno en el estado de resultados.

EXOTIC GARDENS EXOGARD S.A FLUJO DE CAJA POR EL METODO DIRECTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-9,179.25
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-9,179.25
Clases de cobros por actividades de operación	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	-9,179.25
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-9,179.25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	10,063.82
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	884.57

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	0.00
---	------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	1,487.63
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1,487.63

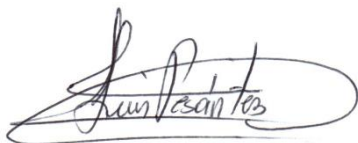
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-10,666.52
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-13,152.68
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-1,095.39
(Incremento) disminución en otros activos	3,581.19

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-9,179.25
--	-----------

El flujo de caja esta realizado por el método directo en el cual se refleja los movimientos del efectivo durante el periodo 2016, 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 2016 de la empresa EXOTIC GARDENS EXOGARD S.A.

Atentamente.



.....
Ing. Luis Pesántez

CONTADOR