

COMPAÑÍA DE AGROTURISMO DANNY GARDENS S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL: 2015

1. Información General

La COMPAÑÍA DE AGROTURISMO DANNYGARDENS S.A, fue constituida en la ciudad de Quito en 03 de octubre de 2013, e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de noviembre del 2013. Entre sus principales actividades se encuentra el cultivo de flores ornamentales y otros productos agropecuarios en general, la importación y/o exportación de productos y materiales destinados o provenientes de tales cultivos. Se dedicara a la compra, venta, importación de productos provenientes de la floricultura. En general la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con su objeto, necesarios y convenientes para su cumplimiento.

2. POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

(a) Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF para Pymes) establecidas en la resolución No. 08.G.DSC.010 y Memorando No. SC.Q.ICLCPAIFRS.11.015, de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables de acuerdo sección 3 párrafos, 3.1-3.2-3.3 de la NIIF Pymes.

(a.1) Negocio en Marcha. La empresa ha presentado la información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugieren los párrafos 3.8 y 3.9 de las NIIF. Pymes, los mismos que establecen que cuando se preparan los estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados Financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la

gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados Financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a la sección 3,4,5,6,7,9 y 10 de la NIIF para Pymes.

(b) Inventarios

La empresa ha valorado sus inventarios utilizando el Precio Promedio para los insumos químicos y materiales; productos en proceso, al costo de producción que es menor al valor de mercado. Los inventarios valorizados de esta manera se imputaron al costo de producción, aplicando la sección 13 de las NIIF para Pymes.

(c) Activos fijos

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación anual.

c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien, cumpliendo disposiciones establecidas en la sección 17 de NIIF para Pymes.

c.2 la empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Descripción	% Depreciación
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación y Software	3

c.3 Los inventarios se miden inicialmente al costo y posteriormente al valor neto realizable (VNR), el menor VNR= "El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de venta).

(d) Sobregiros y préstamos bancarios

El gasto por intereses se reconoce y se incluyen en los costos financieros.

(e) Control interno

La compañía dispone de control interno en el área contable, sin embargo no podemos asegurar la efectividad del control interno que dispone.

(3) Caja-Bancos

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

Caja General		3,400.00
Caja Menor Of	100.00	
Caja General Cumbaya	3300.00	
Bancos		507.09
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100060145	507.09	
Total al 31 de diciembre del 2015		3,907.09

(4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2015, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Cliente Nacionales	1,443.05
ALIANZA LOGISTIKA TDGE S.A.	258.72
CONSUELO GALLEGOS DE BAQUERO	0.08
CRISTINA CABRERA	6.72
GRACIELA ROSA ZAMBRANO	64.06
JENNY ACHIG	20.62
JEREZ JOSE LUIS	136.64
JUMA ALEJANDRA	31.36
LATINFRESH	434.9
LILIA GUAMBA	28.34
REZAI SAFARY ALIASGHAR	250.04
ROYAL FLOWERS S.A.	40.02
SIERRA CARGO	150.15
GROWERFLOWERS PRODUCCIONES S.A.	21.40
Cientes Exterior	34,630.91
AGRICOLA FUENTE FLOR (TROPICALES)	365.80
AMBASSADOR FLOWERS	40.00
APEX FLORAL DISTRIBUTORS	0.47
AROMAFLOWERS (TROPICALES)	864.00
AZERI ZAKIR (TROPICALES)	4,216.92
BELLAVISTA (TROPICALES)	2,701.50
BEST FLORA	0.50
BLESSING FLOWERS ENTERPRISES SA	7.00
CFI COLOMBIAN FLOWER IMPORTS GMBH (TROPICALES)	139.90
COASTAL WHOLESALE FLORIST INC	286.40

M

COASTAL WHOLESALE PALM BEACH INC	732.50
COLOUR REPUBLIC (TROPICALES)	722.81
DAO FLOWERS (TROPICALES)	1,695.86
DELEITE FLORES	203.81
DESTINY FLOWERS	10.00
DISTRIFLOR UK	170.42
EC FLOWERS & MORE	452.30
EMPRESA EXPORTADORA GUNZEYROSES	97.45
ESQUIRE SRO	106.80
FAKIR NILKO	591.05
FELICITY CENTER (TROPICALES)	1,916.80
FLOR DE LOS ANDES SRL	873.75
FLORA DÉCOR LLC	3,715.55
FLORBAILEN	35.00
FLORES DE AMERICA (TROPICALES)	2,084.50
FLORESOL EU	189.50
FLORITALY SRL	72.10
FLOWER DECOR	380.40
FLOWER EXPLOSION LLC	70.00
FLOWER LINK	120.00
FLOWER VALLEY DEVELOPMENT	14.30
FLOWERS EXPRESS SRL	12.00
FLOWEX BV	17.50
FREZIA	2.40
FULL POT OF FLOWERS	5.12
GARDOS DOO	222.87
HALY INTERNATIONAL (TROPICALES)	2,879.37
IMPORT FLOWER SERVICES, INC. (TROPICALES)	45.30
J. MERULLO IMPORTS	30.00
JV FLOWERS TROPICALES	430.60
KVETINY PAMELA	170.87
MARTIN FLOWERS	72.85
MAX INTERNATIONAL (TROPICALES)	1,336.16
MAYESH WHOLESALE FLORIST	0.55
MIROEXPOROSSES	131.50
MP MARINA PTCHELKINA	810.05
MYSOME TRADING INC.	50.40
NISTRU TRADING	15.00
NWFLOWERS	0.30
OK ROSES	453.40
OOO PRESTIGE COMPANY	0.31
PENJA	73.75
PREMIER FLORAL CORP (TROPICALES)	380.38
PRIME PETALS LLC	25.00
PRIMROSE	50.70

PROTEAN FARMS INC / DIAMOND FLORAL IMPORT	61.30
ROSES LAND (TROPICALES)	327.55
SILVA FLOWERS / BALTICARGO	141.97
SIN LIMITE.COM	105.33
SITAX COM (TROPICALES)	787.85
SUEÑO DE LOS ANDES	214.00
SUNFRESH FLOWER MERT	585.84
TEAM EXPORTACION CIA LTDA	151.25
THE ROSE SOLUTIONS	157.62
TRANSAMERICAS TRADIN INTL	24.88
TROPICAL USA (TROPICALES)	1,417.55
TULIPAN FLOWERS	122.00
UNIQUE ROSE FARMS	60.66
VADIN UTEULIEV (TROPICALES)	301.90
VIVAFLORES S.A.	3.28
WEST SIDE FLOWER EXCHANGE INC.	74.16
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	36,073.96

(5) Varios Anticipos

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Varios Anticipos es:

ANTICIPO PROVEEDORES		819.20
GAVILANES MESTANZA NINCI CONSEPCION	500.00	
MORALES IGUANO SEGUNDO ALFREDO	319.20	
Total al 31 de diciembre del 2015		819.20

(6) Cuentas por Cobrar Físcales

Al 31 de diciembre del 2015 son:

Adquisiciones y Pagos	5,013.28
Adquisiciones Locales de Activos	192.33
Retenciones de Iva 100%	1,124.71
Retenciones 1%	191.04
Total al 31 de diciembre del 2015	6,521.36

(7) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de inventarios es:

MATERIA PRIMA	
Productos Químicos	244.20
Material de Empaque	4,761.51
Suministros y Materiales	113.60

24

Total al 31 de diciembre del 2015	5.119.31
-----------------------------------	----------

(8) Activos Fijos

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de activo fijo es:

Costo Histórico	
Muebles y Enseres	2,482.72
Equipos de Computación y Software	1,557.42
(-) Depreciación Acumulada	-433.28
Saldo al 31 de diciembre del 2015	3,606.86

(9) Activos Biológicos

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Plantas productivos es:

Plantaciones Agrícolas	
Plantas Productivas	640.20
Total al 31 de diciembre del 2015	640.20

(10) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Proveedores es:

AGUILAR ALVAREZ OSCAR VICENTE	51.65
AMC ECUADOR CIA. LTDA.	324.73
AMC ECUADOR CIA. LTDA.	75.48
AMC ECUADOR CIA. LTDA.	104.62
ARROYO MALDONADO VICTOR HUGO	103.85
AVILA TAMAYO MYRIAM PATILA	158.40
AVILA TAMAYO MYRIAM PATILA	79.20
CAMPOAGRO EQUIPOS Y SERVICIOS CAMPOEQUIP CIA. LTDA.	120.65
CARRERA JIMENEZ LUIS ENRIQUE	77.77
CORNEJO MIGNONE DIEGO FERNANDO	3.68
CORPORACION INTERNACIONAL DE CULTIVOS CORPCULTIVOS S.A.	132.16
CORPORACION INTERNACIONAL DE CULTIVOS CORPCULTIVOS S.A.	174.54
CORPORACION INTERNACIONAL DE CULTIVOS CORPCULTIVOS S.A.	83.46
CORREA MENDOZA JHOON FERNANDO	196.88
DISTRIBUIDORA RAMOS PADILLA S.A.	19.80
DISTRIBUIDORA RAMOS PADILLA S.A.	19.80
DISTRIBUIDORA RAMOS PADILLA S.A.	33.30
EMPRESA ELECTRICA QUITO	21.59
EMPRESA ELECTRICA QUITO	87.50
EMPRESA ELECTRICA QUITO	74.79

Handwritten signature

ESPINOSA ROMERO LUIS IVAN	1.623.60
ESPINOSA ROMERO LUIS IVAN	1.732.50
ESPINOSA ROMERO LUIS IVAN	1.732.50
ESPINOZA ROCIO	27.00
GENERALI ECUADOR COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	1.214.13
INNOVACION EN MARKETING INVENTIVA CIA. LTDA.	217.19
JEREZ VALENZUELA JOSE LUIS	1.485.00
MASIAS GUILLEN FELIX ALBERTO	1.538.60
NUÑEZ SANDOVAL CARMEN AMELIA	44.80
PARREÑO TOASA ANGEL LEONIDAS	41.60
PARREÑO TOASA ANGEL LEONIDAS	24.80
PARREÑO TOASA ANGEL LEONIDAS	22.29
PAZMIÑO NAGUAÑA MIGUEL ANGEL	227.49
PAZMIÑO NAGUAÑA MIGUEL ANGEL	163.19
PRODUCTORA CARTONERA S.A. PROCARSA	0.33
PRODUCTORA CARTONERA S.A. PROCARSA	1.834.42
RENKEN SUSMANN HARALD CHISTIAN	19.60
ROJAS SARANGO RONALD ORLANDO	294.00
ROJAS SARANGO RONALD ORLANDO	594.00
ROJAS SARANGO RONALD ORLANDO	594.00
SANGUANO SUQUILLO IRENE	34.65
SANGUANO SUQUILLO IRENE	17.32
TELECOM DEL ECUADOR S.A.	196.00
Total Proveedores al 31 diciembre de 2015	15.622.86

(11) Cuentas por pagar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Proveedores relacionados es:

Préstamos Florana Farms	23.270.23
Préstamo Accionistas Locales	2.565.00
Total al 31 de diciembre del 2015	25.835.23

(12) Cuentas por Pagar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Cuentas por Pagar Fiscales es:

Relación de dependencia	0.83
Predomina el intelecto	0.18
Transporte privado de pasajeros o servicio público	17.25
Transferencia de bienes muebles	31.15
Retenciones al 2%	48.60
Iva 100% Exportadores	103.45
Total al 31 de diciembre del 2015	201.47

MS

(13) Otros Pasivos Corto Plazo

El saldo de Otros Pasivos Corto Plazo al 31 de diciembre del 2015 es:

Aporte Patronal	1.266.35
Aporte Empleados	985.48
Fondo de Reserva	146.74
Préstamos Quirografarios	171.44
Sueldos por Pagar	13.146.46
Décimo Tercer Sueldo	141.49
Décimo Cuarto Sueldo	485.73
Vacaciones	3.140.68
Liquidaciones x Pagar	343.72
Anticipos de Clientes	3.055.30
Total al 31 de diciembre del 2015	22.883.39

Las provisiones de los beneficios de los empleados como vacaciones, Indemnizaciones y décimo cuarto deben realizarse anualmente.

(14) CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está dividido en \$1000 acciones de 1 dólar cada acción.

(15) Ingresos

El saldo de Ingresos al 31 de diciembre del 2015 es:

Ventas Netas Locales Gravadas 12%	13.937.88
Ventas Netas Locales Gravadas 0%	8.865.56
Exportaciones Netas	281.193.90
Descuento y Devolución en Ventas	-12.261.34
Otros Ingresos	215.54
Total al 31 de diciembre del 2015	291.951.54

(16) Egresos

El saldo de Egresos al 31 de diciembre del 2015 es:

Costos Directos de producción	173.395.15
Costos Indirectos de producción	52.200.46
COSTOS DE VENTAS	225.595.61
Gastos de Administración y Ventas	64.756.08
Gastos Financieros	1388.82
Otros Gastos no operacionales	848.31
Total al 31 de diciembre del 2015	292.588.82

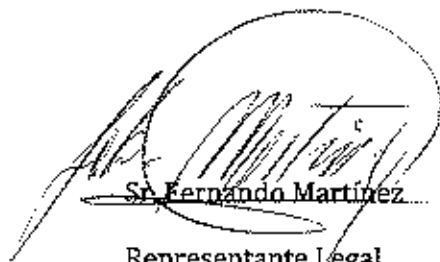
M30

(17) IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que el impuesto a la Renta vigente, en caso de que la compañía tenga utilidad, está se gravaría con la tasa del 22%. En el ejercicio corriente DANNYGARDENS., tiene una pérdida de USD 637.28.

(18) EVENTOS SUBSECUENTES

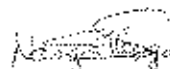
Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de estos estados financieros (31 de marzo del 2015), no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiera de la compañía



Sr. Fernando Martínez

Representante Legal

DANNY GARDENS S.A.



Rocío Espinoza

Contadora

DANNY GARDENS S.A.

