

## **COMPAÑÍA DE AGROTURISMO DANNY GARDENS S.A.**

### **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **EJERCICIO FISCAL: 2016**

#### **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. POLÍTICAS 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.ICI.CPAIFRS.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 2016 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 incluye 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 2016, es el siguiente:

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| Banco del Pichincha Cta Cte       | 16.84 |
| Total al 31 de diciembre del 2016 | 16.84 |

**(4) Cuentas por Cobrar Comerciales**

Al 31 de diciembre del 2016, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

| <b>Cliente</b>                                 | <b>Valor</b> |
|--|--------------|
| AGRICOLA FUENTE FLOR (TROPICALES)              | 365.80       |
| AMBASSADOR FLOWERS                             | 40.00        |
| BELLAVISTA (TROPICALES)                        | 3,507.90     |
| CFI COLOMBIAN FLOWER IMPORTS GMBH (TROPICALES) | 414.90       |
| COASTAL WHOLESALE FLORIST INC                  | 282.72       |
| COASTAL WHOLESALE PALM BEACH INC               | 732.50       |
| COLOUR REPUBLIC (TROPICALES)                   | 148.61       |
| DELEITE FLORES                                 | 203.81       |
| DISTRIFLOR UK                                  | 170.42       |
| EC FLOWERS & MORE                              | 126.58       |
| EQUAFLO B.V                                    | 105.97       |
| FADILIKES                                      | 27.50        |
| FAKIR NILKO                                    | 591.05       |
| FELICITY CENTER (TROPICALES)                   | 1,916.80     |
| FLOR DE LOS ANDES SRL                          | 141.00       |
| FLORA DÉCOR LLC                                | 1,715.55     |
| FLORES DE AMERICA (TROPICALES)                 | 1,575.00     |
| FLOWER EXPLOSION LLC                           | 132.70       |
| FLOWER VILLAGE CIA LTDA.                       | 1,782.00     |
| GARDOS DOO                                     | 222.87       |
| ITALY INTERNATIONAL (TROPICALES)               | 1,191.87     |
| HERAFLO S.A.                                   | 120.00       |
| IMPORT FLOWER SERVICES, INC. (TROPICALES)      | 45.30        |
| KATHERINE BRAVO                                | 17.92        |
| MARTIN FLOWERS                                 | 72.85        |
| MAX INTERNATIONAL (TROPICALES)                 | 305.56       |
| MYSOME TRADING INC.                            | 50.40        |
| PENJA  | 73.75        |
| PREMIER FLORAL CORP (TROPICALES)               | 380.38       |
| PRIMROSE                                       | 50.70        |
| PROTEAN FARMS INC / DIAMOND FLORAL IMPORT      | 61.30        |
| PUNTO CERO (TROPICALES)                        | 30.50        |
| REZAI SAFARY ALIASGHAR                         | 250.04       |
| ROSES LAND (TROPICALES)                        | 327.55       |
| ROYAL FLOWERS S.A.                             | 57.78        |
| SIERRA CARGO                                   | 150.15       |
| SILVA FLOWERS / BALTICARGO                     | 141.97       |
| SIN LIMITE.COM                                 | 105.33       |
| SITAX COM (TROPICALES)                         | 961.55       |
| SUEÑO DE LOS ANDES                             | 204.00       |
| SUNFRESH FLOWER MERT                           | 585.84       |

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| TEAM EXPORTACION CIA LTDA      | 151.25           |
| THE ROSE SOLUTIONS             | 157.62           |
| TROPICAL USA (TROPICALES)      | 2,485.45         |
| TULIPAN FLOWERS                | 81.00            |
| UNIQUE ROSE FARMS              | 223.11           |
| WEST SIDE FLOWER EXCHANGE INC. | 74.16            |
| <b>Total</b>                   | <b>22,561.01</b> |

**(5) Cuentas por Cobrar Fiscales**

Al 31 de diciembre del 2016 son:

|  |               |
|--|---------------|
| Retenciones 1%                           | 142.54        |
| <b>Total al 31 de diciembre del 2016</b> | <b>142.54</b> |

**(6) Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de inventarios es:

|  |               |
|--|---------------|
| MATERIA PRIMA, SUMINISTROS Y MATERIALES  |               |
| Productos Químicos                       | 108.38        |
| Material de Empaque                      | 306.78        |
| Suministros y Materiales                 | 186.63        |
| <b>Total al 31 de diciembre del 2016</b> | <b>601.79</b> |

**(7) Activos Fijos**

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de activo fijo es:

|  |                 |
|--|-----------------|
| Costo Histórico                          |                 |
| Muebles y Enseres                        | 1,281.00        |
| Equipos de Computación y Software        | 1,076.00        |
| (-) Depreciación Acumulada               | -1,060.80       |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b> | <b>2,357.00</b> |

**(9) Proveedores**

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Proveedores es:

|  |                 |
|--|-----------------|
| ROJAS SARANGO RONALD ORLANDO                     | 1,482.00        |
| <b>Total Proveedores al 31 diciembre de 2016</b> | <b>1,482.00</b> |

#### **(10) Cuentas por pagar Relacionadas**

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

|  |                  |
|--|------------------|
| Préstamos Florana Farins                 | 28,108.63        |
| Préstamo Accionistas Locales             | 9,014.69         |
| Préstamos Ecoalternativas                | 1,868.15         |
| <b>Total al 31 de diciembre del 2016</b> | <b>38,991.47</b> |

#### **(13) Otros Pasivos Largo Plazo**

El saldo de Otros Pasivos al 31 de diciembre del 2016 es:

|  |                  |
|--|------------------|
| Otros Pasivos a Largo Plazo              | 19,785.00        |
| <b>Total al 31 de diciembre del 2016</b> | <b>19,785.00</b> |

#### **(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 2016 es:

|  |                  |
|--|------------------|
| Ventas Netas Locales Gravadas 12%        | 7,293.58         |
| Ventas Netas Locales Gravadas 0%         | 165.17           |
| Exportaciones Netas                      | 35,238.20        |
| Descuento y Devolución en Ventas         | -2,095.50        |
| Otros Ingresos                           | 7,037.20         |
| <b>Total al 31 de diciembre del 2016</b> | <b>47,638.65</b> |

#### **(16) Egresos**

El saldo de Egresos al 31 de diciembre del 2016 es:

|  |                  |
|--|------------------|
| Costos Directos de producción            | 18,392.51        |
| Costos Indirectos de producción          | 9,994.28         |
| <b>COSTOS DE VENTAS</b>                  | <b>28,386.79</b> |
|  |                  |
| Gastos de Administración y Ventas        | 15,779.48        |
| Gastos Financieros                       | 3,692.42         |
| <b>Total al 31 de diciembre del 2016</b> | <b>47,858.69</b> |

#### **(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 220.04

**(18) EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros (7 de marzo del 2017), no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiera de la compañía



Sr. Fernando Martínez

Representante Legal

DANNY GARDENS S.A.



Fanny Chiluisa

Contadora

DANNY GARDENS S.A.