

COMPAÑÍA DE AGROTURISMO DANNY GARDENS S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL: 2017

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.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.

(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 2017 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 2017, es el siguiente:

Banco del Pichincha Cta Cte	145.53
Total al 31 de diciembre del 2016	145.53

(4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2017, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Ciente	Valor
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
EQUAFLORE 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
FLOWER EXPLOSION LLC	132.70
GARDOS DOO	222.87
HALY INTERNATIONAL (TROPICALES)	1,191.87
HERAFLORE 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	204.80
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
Total Cuentas por Cobrar	19,204.01

(5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2017 son:

Retenciones 1%	142.54
Total al 31 de diciembre del 2017	142.54

(6) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de inventarios es:

MATERIA PRIMA, SUMINISTROS Y MATERIALES	
Productos Químicos	108.38
Material de Empaque	306.78
Suministros y Materiales	186.63
Total al 31 de diciembre del 2017	601.79

(7) Activos Fijos

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de activo fijo es:

Costo Histórico	
Muebles y Enseres	1,281.00
(-) Depreciación Acumulada	-375.93
Saldo al 31 de diciembre del 2017	905.07

(8) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Proveedores es:

ROJAS SARANGO RONALD ORLANDO	1,482.00
Total Proveedores al 31 diciembre de 2017	1,482.00

(9) Cuentas por pagar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Proveedores relacionados es:

Préstamos Florana Farms	25,097.62
Préstamo Accionistas Locales	9,014.69
Préstamos Ecoalternativas	1,868.15
Total al 31 de diciembre del 2017	35,980.46

(10) Otros Pasivos Largo Plazo

El saldo de Otros Pasivos al 31 de diciembre del 2017 es:

Otros Pasivos a Largo Plazo	19,785.00
Total al 31 de diciembre del 2017	19,785.00

(11) CAPITAL SOCIAL

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

(12) Ingresos

La empresa en el año 2017 no ha realizado ventas, por lo tanto en el año 2017 no tiene ingresos

(13) Egresos

El saldo de Egresos al 31 de diciembre del 2017 es:

Contribuciones Superintendencia de Compañías	20.06
Depreciación Muebles y Enseres	129.26
Depreciación Equipo de Computación Software	261.87
GASTOS FINANCIEROS	
Costos Financieros	2.04
Total Gastos Administrativos y Ventas	413.23

(14) 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 413.23

(15) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros (31 de marzo del 2018), no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiera de la compañía


Sr. Fernando Martinez
Representante Legal
DANNY GARDENS S.A.


Fanny Chiluisa
Contadora
DANNY GARDENS S.A.