

GOLDENFOREST SOCIEDAD ANONIMA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el período que termina el 31 de diciembre del 2016

1.- Información general:

GOLDENFOREST es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, en la ciudad de Quito, Se inscribió en el Servicio de Rentas Internas el 30 de Abril del 2015. Su actividad principal es la explotación de viveros forestales y madera en pie.

Siendo esta su actividad la empresa realizó un préstamo a la CFN, con lo cual estamos en el proceso de siembra de madera para que en 10 años se pueda explotar y allí se empezará a realizar los pagos a la CFN.

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 Pymes).

La presentación de los estados financieros exige la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes que se han venido aplicando.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicación de las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3.- Políticas contables:

* Reconocimiento de ingreso y de actividades ordinarias: el ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de madera.

* Plazos de cobro: La gran mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales en el mercado, con un plazo de hasta 30 días . En cumplimiento de la norma NIIF para PYMES, En estos casos GOLDENFOREST reconocerá el gasto por financiamiento dado a sus clientes cuando los plazos sean superiores a 60 días, y los ingresos correspondientes a intereses al cobrar dichas cuentas. Los gastos e ingresos se reconocen en el período contable en que ocurren.

* Deterioro de cartera: la gerencia de la empresa analizará cada año las cuentas por cobrar que tengan más de 4 meses de antigüedad y para cada una de ellas valorará la posibilidad de cobro real, con el fin de estimar el deterioro de cartera.

* Reconocimiento de gastos: los gastos se reconocen en el momento en que se incurren que dada la naturaleza de nuestro negocio y de los contratos con nuestros proveedores, coincide en la emisión de la factura por parte del proveedor.

* Pago de contado, las facturas que recibe GOLDENFOREST se pagan de contado y de inmediato.

* Retenciones: se emiten apenas se recibe la factura de gastos que cumplan los requisitos para la emisión de la retención.

* Propiedad Planta y equipo la empresa reconoce como activos cuando se los adquiere al costo y luego menos la depreciación acumulada y menos el deterioro que puedan haber sufrido. La depreciación será en línea recta hasta un valor final razonable los plazos de depreciación que se consideran son:

Muebles y Enseres 10 años

Equipo de Computación 5 años

Edificio 10 años

Maquinaria y Equipo 10 años

*Jubilación Patronal: En cumplimiento de la norma NIIF para Pymes, GOLDENFOREST reconocerá una provisión actuarial para jubilación patronal.

4.- Clave de incertidumbre en la información.

- Largos plazos y dificultad de estimación en la evaluación de la jubilación patronal: la jubilación patronal, por su naturaleza, implica la evaluación de parámetro de muy difícil estimación, en especial por que tienen que ver con épocas lejanas en el futuro. Entre esos parámetros están la inflación, la tasa de interés y la tasa de rotación de personal. La gerencia toma como referencia valores históricos, tendencias del momento actual y previsiones propias sobre el rumbo que estos valores puedan tener.

5.- Ingresos por Ventas

Los ingresos por el momento no tenemos ingresos solo son gastos.

	2016	2015
Venta de madera	0	0
TOTAL	0	0

6.-Costo de ventas y producción

Los costos de ventas y producción se componen principalmente por los productos y mano de obra que se gasta para el cultivo de madera

	2016	2015
Costo de Ventas	-33.263.81	-230.33
TOTAL	-33.263.81	-230.33

7.- Gastos de Venta y Administrativos

Se consideran como gastos administrativos y de Venta los siguientes valores.

	2016	2015
Gastos de Venta y Administración	-6.078.43	-4.477.59
TOTAL	-6.078.43	-4.477.59

8.- Gastos Financieros

La empresa ha solicitado un préstamo a la CFN por el momento no hay gastos financieros pues se empezara a pagar en 10 años las primeras cuotas.

	2016	2015
Préstamo a la CFN	132.640.34	0
Gastos Financieros	0	0
TOTAL	0	0

9.- Cuenta Inversiones diferidas

Todos los gastos que se incurren durante el año, al final de este ejercicio, se transfiere a la cta.de Activos Diferidos, pues son inversiones más no pérdidas pues los ingresos los empezaremos a ver en 10 años más o menos cuando se realiza la primera venta.

	2016	2015
Costo de Ventas	33.263.81	
Gastos de Venta y Administración	6.078.43	
SUMAN GASTOS 2016	39.342.24	0
TOTAL A GASTOS DIFERIDOS	39.342.24	0

10.-Efectivo y equivalente al efectivo.

Se compone de los depósitos en las cuentas bancarias, los cheques que quedaron por depositar al cierre del ejercicio y el saldo de efectivo en cajas.

	2016	2015
Caja	0.00	0.00
Bancos	882.20	41.72
TOTAL	882.20	41.72

11.-Cuentas por Cobrar

GOLDEFORST de las pocas ventas que podría hacer la mayoría serían al contado y pocas a un plazo normal en el mercado de hasta 30 días. Muchas de las cuentas son cobradas antes de ese plazo. Los préstamos a empleados se hacen a plazos cortos.

Se hace una gestión continua de cobranza Se analiza la cartera regularmente para detectar la posibilidad de deterioro. En este momento no hay un deterioro de cartera apreciable en ninguna cuenta.

	2016	2015
Cuentas por cobrar a clientes no relacionados	3.900.00	3.000.00
Cuentas por cobrar empleados	214.77	0
Cuentas por cobrar relacionados	37.739.19	7.303.95
(Provisión para incobrables)	0	0
Anticipo a proveedores	3.220.00	0
TOTAL	45.073.96	10.303.95

12.-Propiedad, planta y equipo , edificios

Se compone de Equipo y maquinaria, Instalaciones (empacadora,bodega) , muebles adquiridos por la empresa . Hemos registrado la depreciación de estos activos.

	2016	2015
Equipo de Computación/Muebles y Enseres	250.00	250.00
Equipos y Maquinaria	1.036.80	0
Depreciación acumulada	-49.21	-0
TOTAL	1.237.59	250.00

13.- Plantas Vivas en Crecimiento

Es el costo del cultivo de plantas de madera

	2016	2015
Plantacion de madera	11.582.82	0
(Amortización acumulada)	-	0
TOTAL	11.582.82	0

14.- Obligaciones corrientes

Las obligaciones corrientes de la empresa son las cuentas por pagar a proveedores, cuentas con socios, beneficios de ley a empleados, impuestos y aportes al IESS en espera de la fecha de su pago.

	2016	2015
Con Proveedores, Anticipos Clientes	10.893,24	0
Con Administración Tributaria	10.80	
Con IESS, Empleados	2.142,05	0
Con Relacionados	139.016,05	0
TOTAL	153.035,29	0

15.- Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo.

Están constituidas por la provisión de jubilación patronal, por el momento su valor es cero.

16.- Patrimonio

En el año 2004 se constituyó la empresa, por ello el principal movimiento es la formación del capital de la empresa, y vemos como ha ido evolucionando las reservas y el resultado.

	2016	2015
Capital	800.00	800.00
Aportes de Socios Futura Capitalización	0	0
Reservas	02	0
Resultados acumulados	-4812.13	0
Utilidad(Pérdida)del Ejercicio	0	-4812.13
TOTAL	-4.012.13	-4012.13

17.- Eventos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no hay eventos de importancia que deban ser revelados.

2016	2015	
11.983.93	11.983.93	Plantación de maderas
-	-	(Amortización acumulada)
11.983.93	11.983.93	TOTAL

Gredy Coronel Vergara

Contadora

CC.1707942700

Reg.0.14976

2016	2015	
123.063,29	123.063,29	TOTAL
0	0	Con Relaciónes
0	0	Con ESS, Empleados
0	0	Con Administración Tributaria
0	0	Con Proveedores, Anticipos

12.- Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo.

Están constituidas por la provisión de jubilación patronal, por el momento su valor es cero.

13.- Patrimonio

En el año 2004 se constituyó la empresa, por ello el principal movimiento es la formación del capital de la empresa, y varios como ha ido evolucionando las reservas y el resultado.

2016	2015	
-4012.13	-4012.13	TOTAL
-4812.13	0	Utilidad (Pérdida) del ejercicio
0	-4812.13	Resultados acumulados
0	0	Reservas
0	0	Contribución
0	0	Aportes de socios futuros
300.00	300.00	Capital

17.- Eventos Posteriores