



GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Generos Ecuatorianos Ecuagenera Cia Ltda., se constituyo en la ciudad de Cuenca provincia del Azuay, Republica del Ecuador el 17 de Julio de 1992 mediante Escritura Publica con la denominación **Generos Ecuatorianos Ecuagenera Cia Ltda**, el gobierno y administración esta conformado por la Junta General de Socios, Presidente, Gerente, Vicepresidente y Staff. Su objetivo principal es el cultivo y comercialización a nivel nacional e internacional de plantas y flores ornamentales. Para sus fines podrá celebrar todos los actos y contratos de la naturaleza que fueren, con personas naturales o jurídicas, publicas o privadas nacionales o extranjeras y que directa o indirectamente se relacionen con su objeto social. Podrá a si mismo realizar importaciones de insumos necesarios para la investigación, manejo y cultivo de sus productos, así como venderlos a estos últimos en el mercado nacional o exportarlos a otros países. Además la compañía podrá ejercer agencias o representaciones de otras personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, así como formar parte de ellas sea como socia o accionista. La compañía también podrá prestar toda clase de servicios de capacitación, consultoría y asesoramiento dentro y fuera del país sobre el cultivo y fortalecimiento de las plantas y flores ornamentales.

Así también podrá prestar los servicios de arrendamiento de las instalaciones de la compañía para fines de eventos sociales, culturales u otros.- De la misma forma podrá realizar venta de artesanías, libros, revistas, publicaciones, prendas de vestir, joyas.- Así como también prestar los servicios de restaurant y otros complementarios a esta actividad. Mediante escritura publica ante el notario segundo del canton Gualaceo reformo su objeto social y aumento su capital social al valor de US \$ 271.490,00, dividido en doscientas setenta y una cuatrocientos noventa participaciones de un dólar cada una.

Tramite aprobado por la Superintendencia de Compañías el veinte y dos de 2010. Con fecha 28 de Diciembre de 2010, bajo el numero 847 se legaliza en el Registro Mercantil del canton Cuenca.

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Unico de Contribuyentes No. 0190147983001 y su dirección electrónica es cites@ecuagenera.com

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros estan preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Informacion Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2016.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC) estas normas comprenden lo siguiente:

- Normas Internacionales de Informacion Financiera.
- Normas Internacionales de Contabilidad, y



GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

- Las Interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO

En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de Información financiera y la Ingeniería de la presentación de los estados financieros están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO

Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros : son el resultado de sucesos pasados , su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PASIVO

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación. Y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO

El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha



GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

INGRESOS

Son los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio Neto, y o estan relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- Las Ganacias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no estan relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse con fiabilidad.

POLITICA CONTABLE

Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas.

- Compra de Bienes
- Fondos disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Procedimiento de control de estados financieros



GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

RESTRICCION AL PAGO DE DIVIDENDOS

Según los términos de los acuerdos sobre prestamos, no pueden pagarse dividendos en la medida que reduzcan el saldo de las utilidades acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los prestamos.

ADMINISTRACION DE RIESGO AMBIENTAL

La Compañía obtuvo la Licencia y Registro Ambiental en las provincias de Azuay y Guayas respectivamente, se obliga a cumplir programas, tomar medidas y cumplir actividades que constan en el Plan de manejo Ambiental.

Los principales riesgos ambientales que podrían afectar a los trabajadores, comunidad, instalaciones y propiedades particulares, son los relacionados con el manejo de productos y sustancias químicas que podrían ocasionar incendios o contaminación a cuerpos hídricos y suelo. Entre las medidas de atenuación para los principales riesgos antes citados tenemos:

- Comunicación por escrito a las personas que tienen la responsabilidad de atender cada situación.
- Comunicación de medidas de atenuación al personal vinculado a los riesgos.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre de 2016. Obteniéndose el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo.

Los principales principios y políticas contables adoptadas son:

- Resumen de transacciones
- Clasificación de las cuentas y terminología uniforme
- Costo Histórico, Consistencia, Partida doble
- Normas Internacionales de Información Financiera

Se presenta los saldos de las cuentas del ejercicio económico 2016

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

➤ ACTIVOS USD 5.420.068,89

El Activo de la compañía al 31 de diciembre de 2016 asciende al valor de \$ 5.420.068,89, cuya estructura se encuentra descompuesta de la siguiente manera:

✓ EFECTIVO Y EQUIVALENTES USD 9.506,13



GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato. La compañía mantiene cuentas en varios bancos las mismas que es conciliada mensualmente.

✓ **ACTIVOS FINANCIEROS USD 100.824,17**

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro por la venta de mercadería.

✓ **INVENTARIOS USD 3.043.844,22**

Corresponden a la mercadería existente en los invernaderos y bodegas al 31 de diciembre de 2016 que se encuentran controlados con inventarios físicos periódicos.

✓ **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES USD 44.706,96**

Valores que corresponden al credito tributario IVA, a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta y el anticipo del Impuesto a la renta.

✓ **SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO USD 165.207,80**

Corresponde a gastos pagados por anticipado tales como, seguros, arriendos y anticipo a proveedores.

✓ **ACTIVO NO CORRIENTE USD 2.055.979,61**

La Propiedad Planta y Equipo de la compañía deducida la depreciación acumulada corresponde principalmente a Edificaciones, equipos, maquinas, Plantas en Produccion y Vehiculos propios del negocio para su normal funcionamiento.

➤ **PASIVO USD 1.157.982,99**

Esta conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros.

✓ **PASIVO CORRIENTE USD 753.033,79**

Conformado por Proveedores de materiales que se les cancela en el corto plazo, prestamos de socios, y financiamiento de instituciones financieras tanto a corto como largo plazo, cuyo saldo se registro al 31 de diciembre de 2016.

✓ **PASIVOS NO CORRIENTES USD 404.949,20**

Conformado por préstamo del exterior, obligaciones con Instituciones financieras, prestamos de socios y las reservas por jubilación patronal y desahucio.



GENEROS ECUATORIANOS ECUAGENERA CIA.LTDA.

➤ **PATRIMONIO USD 4.262.085,90**

Al 31 de diciembre del 2016, esta conformado por la cuenta Capital Suscrito por \$ 271.490,00, Reservas \$ 36.866,28 , Ganancias acumuladas de ejercicios anteriores por \$ 361.813,54 ; resultados acumulados provenientes de la aplicación por primera vez de NIIF por \$ 3.348.408,55; otras reservas por \$ 339,47 y el resultado del ejercicio corriente por \$ 243.168,06.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

➤ **INGRESOS USD 2.503.760,18**

La compañía registra ingresos operacionales por concepto de venta de mercadería a diferentes clientes.

➤ **COSTOS USD 1.280.903,42**

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con el objeto de financiar el inventario de mercadería, compras y costos que representan.

➤ **GASTOS USD 936.776,69**

Los Gastos Totales de la compañía registran o corresponden todo el tema de remuneraciones, impuestos, arrendamientos, combustibles, mantenimiento, etc.

➤ **RESULTADOS**

Comparando los ingresos con los costos y gastos del año 2016, se obtiene un resultado contable positivo de US \$ 286.080,07, antes de participación de trabajadores e impuestos.

GENEROS ECUATORIANOS
ECUAGENERA CIA. LTDA.
RUC: 0190147983001
GUALACEO - AZUAY - ECUADOR

**CPA. Kelvin Fabricio Suarez A.
CONTADOR**