



EDEN-GARDEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REPORTE FINANCIERO 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL:

EDEN-GARDEN CIA LTDA. está constituida en Ecuador, en enero del 2015; y su actividad principal es el cultivo y comercialización de flores.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Políticas contables significativas:

2.1. Bases de Presentación.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – (N.I.I.F. para PYMES).

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros contables mantenidos por la empresa y formulados de forma que muestre la situación financiera al 31 de diciembre del 2015.

2.2. Efectivo y Bancos.-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional	-	11,751.23
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	11,751.23

2.3. Servicios y otros Pagos Anticipados:

Es el activo que posee un derecho contractual a recibir un activo financiero, y que principalmente se conforma de los anticipos entregados para el inicio de la construcción del área de preservación de flores:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010403	Anticipo a Proveedores	-	-
1010404	Otros anticipos entregados		65,936.03
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	65,936.03

2.4. Activos por Impuestos Corrientes:

Corresponde principalmente al crédito tributario a favor de la empresa (IVA), las cuales se encuentran registradas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	-	3,203.46
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		3,203.46

2.5. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar son reconocidas a su valor nominal corriente, ya que su plazo de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Estas obligaciones corresponden principalmente a cuentas propias del giro del negocio como es pagos a proveedores, obligaciones con la Administración Tributaria, IESS, beneficios de ley, etc.:

20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	-	8,452.53
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	8,452.53

20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	-	1,009.56
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	-	
2010703	Obligaciones con el IESS	-	907.20
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	1,330.08
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MANUAL)	-	
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	3,246.84

20111	<u>PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20111	Otras cuentas por pagar	-	2,565.15
20111	TOTAL PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS N/C	-	2,565.15

2.6. Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

20112	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal		637.00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados		237.00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	874.00

2.7. Capital Social:

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto:

301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	100,000.00
	HECTOR CUEVA	47,530.00	
	YIWEN JIANG	49,470.00	-
	JOSE LUIS AGUILAR	3,000.00	
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-	100,000.00

<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>		Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	-	26,955.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	26,955.00

El capital está constituido por 100,000.00 acciones de valor nominal de \$1.00

3. Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

No se registraron ingresos durante el periodo 2015

4. Costos y Gastos:

Son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio; independientemente de la fecha en que se cancele,

<u>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</u>		Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
510407	Suministros materiales y repuestos		3,762.85
510408	Otros Costos de producción	-	-
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	3,762.85

<u>GASTOS DE VENTA</u>		Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	26,360.00
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	3,202.74
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	1,676.77
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	21,677.50
520110	Comisiones		316.00
520115	Transporte	-	745.36
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		2,058.52
520128	Otros gastos	-	874.00
	Subtotal Gastos de Venta	-	56,910.89

<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520302	Comisiones		121.31
5203	Total Gastos Financieros	-	121.31

5204	OTROS GASTOS	Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520402	Otros Gastos		360.14
	TOTAL OTROS GASTOS	-	360.14

5. Impuestos:

Durante el 2015 la empresa no generó Impuesto a la Renta por pagar, debido a que la empresa aún no ha generado ingreso alguno

EDEN-GARDEN CIA. LTDA. se acoja a la reforma del código de la producción, del artículo 9, numeral 15, inciso 18. "Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción, Comercio e Inversiones (31 de Diciembre de 2010) así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, y que se dediquen a cualquiera de las siguientes actividades, gozarán de una exoneración del impuesto a la renta durante cinco años contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión."¹

Por tal motivo no paga anticipo de impuesto a la renta.

6. Aprobación de Estados Financieros:

Los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015, han sido aprobados por la junta general de accionistas el 09 de Enero del 2016.

Gabriela Narváez

Ing. Gabriela Narváez Salvador
CONTADOR GENERAL
EDEN-GARDEN CIA.LTDA.

¹ <http://www.sri.gob.ec/web/guest/366>