

NOTAS EXPLICATIVAS A LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014
Caja Chica/ Fondos Rotativos	
Caja Chica Finca	200,00
Caja chica Oficina Quito	150,00
Bancos Nacionales	
Pacifico	1.092,64
Bancos del Exterior	
Produbank	450,46
Sabadell	34.147,81
Bank Julius Baer &Co ltd.	38.129,83
Santander	16.363,46
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	90.534,20

2. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014
Cuentas por Cobrar Comerciales Clientes (1)	243.904.35
Provisión Cuentas Incobrables	(14.934.63)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	228.969.72

La cuenta clientes se registra por las ventas de rosas al exterior a crédito, de las cuales se mantiene un control y anexo de los clientes. Al 31 de diciembre se encuentran registrados a un valor razonable según la sección 11 de la NIIF-Pymes para los activos financieros.

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014
Préstamos empleados	30,83
Anticipos Proveedores	12.000,12
Otras cuentas por cobrar	3.013,24
N/C Devolución IVA Desmaterializadas	7323,91
Saldo Final al 31-12-2013	22.368,10

Son anticipos entregados a proveedores para compras de bienes y servicios a liquidarse en el año 2015.

3. INVENTARIOS.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014
Inventarios	
Cultivo	3.604.70
Mantenimiento	2.105.91
Postcosecha	15.954.06
Nutrición Vegetal	8.322.67
Sanidad Vegetal	11.134.12
Seguridad Industrial	1.978.70
Producto Terminado	
Total Inventarios.-	43.100.36

En esta cuenta se incluyen los inventarios de materiales y suministros que se utilizan en las diferentes áreas de la producción para obtener las rosas de exportación. El método de costeo utilizado es el promedio ponderado. Los montos resultantes, no exceden los respectivos costos de realización. Estos valores están cotejados con los inventarios físicos tomados al 31 de diciembre del 2014.

4. IMPUESTOS CORRIENTES.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014
Impuestos Anticipados	
Crédito Tributario (*)	246.705.32
Anticipo Impuesto a la Renta	23.679.84
Crédito tributario IVA	139.98
Retenciones fuente	18.87
Total Gastos Anticipados	270.744.01

(*) Esta cuenta corresponde al crédito tributario acumulado en concepto del 12% de IVA, en la exportación de rosas. En el año 2014 se solicitó la devolución al SRI lo correspondiente al año 2010, el valor recuperado en notas de crédito desmaterializadas fue de US\$ 45,074.84.

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Esta cuenta se desglosa como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014
DEPRECIABLES	
Edificios	261.081,75
Muebles y enseres	36.878,37
Equipo de Oficina	716,00
Equipo de Computación	49.061,45
Instalaciones	462.255,28
Vehículos	7.758,85
Invernaderos	901.451,70
Maquinaria y Equipos	296.730,60
Total depreciable	2'078.677,77
DEPRECIACIÓN	
Edificios	93.955,73
Muebles y enseres	8.131,71
Equipo de Oficina	435,57
Equipo de Computación	45.899,52
Invernaderos	331.472,53
Maquinaria y Equipos	149.780,24
Vehículos	7.758,64
Instalaciones	99.895,40
Total Depreciación	737.329,33
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)	1.341.348,44

Método del costo.- Los demás activos se han registrado y valorizado a su valor razonable, por el método del costo.

6. OTROS ACTIVOS.-

6.1 Activos Biológicos.-

Constituyen activos biológicos por variedad de plantas en crecimiento durante el proceso de producción de la finca, como patrones, yemas, regalías por el valor de \$ 1,268,239.67 al 31 de diciembre del 2014. Respaldo en inventario físico de la plantación.

6.2 Activos por impuestos Diferidos.-

El saldo del es de \$ 6.692,48 proveniente de la baja de activos financieros, el mismo que se actualizará en el momento que el activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

7. PROVEEDORES NACIONALES.-

El control de la cuenta proveedores está bajo un sistema computarizado, y los anexos por cada uno cuadran con los saldos presentados en los Estados Financieros.

8. OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014
Sobregiro Bancario(*)	26.271.30
SANTANDER	291.666.70
Total Obligaciones corto plazo	317.938.00

(*) Existe un sobregiro contratado con el Banco Produbanco, al 31 de diciembre del 2014.

9. CUENTAS POR PAGAR.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014
Obligaciones fiscales	5.487.82
Obligaciones con el IESS	18.978.73
Obligaciones Sociales (*)	75.873.67
Otras Cuentas por Pagar	115.194.11
Total cuentas por pagar	215.534.33

(*) Las obligaciones sociales incluyen sueldos y beneficios sociales pendientes de pago al 31 de diciembre del 2014, calculados y contabilizado de acuerdo a la ley.

10. CAPITAL SOCIAL.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014
Capital Social	100.000,00
Total capital social.-	100.000,00

Abax Industrias y Flores Cía. Ltda. se constituyó mediante escritura pública celebrada el veintiséis de agosto de año 2003, ante el Señor Roberto Salgado, Notario Tercero del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de febrero del año 2004.

Durante el año 2012 se realizó un incremento de capital por el valor de \$99.000.00 como aporte de los socios según sus porcentajes de participación. La Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías fue inscrita el 28 de Febrero del 2012 en el Registro Mercantil.

11. REVALUACION DE ACTIVOS

DETALLE	Saldos al 31-dic-13
Revaluación de activos	327.118,59
Total Revaluación de Activos 2013	327.118,59

En el año 2011, se realizó por una sola vez la revaluación de una parte de los activos fijos de la plantación, con estudio efectuado por perito calificado por la Superintendencia de compañías.

12. RESULTADOS ACUMULADOS.

12.1 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIFF.

DETALLE	Saldos al 31-dic-14
Resultados acumulados primera vez de las Niffs -	-8.757.60
Total Resultados Acum. Adopción primera vez NIIF	- 8.757.60

12.2 RESULTADOS

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014
Resultados del presente ejercicio (1)	-121.959.08
Total resultados.-	-121.959.08

En el año 2014 la Empresa tuvo una pérdida de \$ -121.959.08 ya que la venta de las flores de exportación disminuyó debido a la caída de los mercados internacionales, no hubo distribución a sus trabajadores, ni tampoco reserva legal.

13. INGRESOS

Los ingresos son generados por la exportación y venta de flores, y en mínima cantidad dentro del mercado nacional.

El siguiente es el detalle de este rubro:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014
Ventas	
Exportaciones	2.268.018.10
Ventas Nacionales	1.557.84
Total Ingresos:	2.269.575.94

14. COSTOS Y GASTOS.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014
Producción	1.858.346.84
Gasto de Administración	254.965.66
Gastos de Venta	172.948.62
TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.286.261.12

15. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014
Ingresos no Operacionales	
Otros resultados integrales	393.07
Otros Ingresos	36.568.23
Total Ingreso no operacionales	36.961.30
Gastos No Operacionales	
Intereses , comisiones y cargos Bancarios	60.416.63
Otros gastos	59.079.43
Total Gastos no Operacionales	119.496.06
TOTAL INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	82.534.76



Bruno Luzuriaga

GERENTE



Ma. Alexandra Vaca

Contadora