

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2014

1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

BETELFLOWER COMERCIALIZADORA Y PRODUCTORA DE FLORES Cía. Ltda. es una compañía constituida en el Ecuador en junio 22 de 2006, cuyo objeto social principal es la compra, venta, exportación e importación, producción, comercialización, representación o distribución de toda clase de productos agrícolas, flores, alimentos para el consumo humano, así como la compra, venta, exportación e importación de herramientas y materiales agrícolas, herbicidas, fungicidas y demás, para la producción de todo tipo de productos agrícolas.

Mediante escritura pública de abril 28 de 2010 se realiza el aumento de capital en US\$ 190.000,00, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 026750, en julio 22 de 2010. Con este incremento, a diciembre 31 de 2011, el capital social suscrito y pagado asciende a US\$ 190.400,00, dividido en ciento noventa mil cuatrocientas participaciones de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

2. - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías obligadas a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). En cumplimiento de esta disposición legal, BETELFLOWER Cía. Ltda. implementó las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en la Nota 19 de este documento.

a) BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2014 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

b) INVENTARIOS

Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; los inventarios finales se valorizan al promedio ponderado, sin exceder el valor de mercado.

c) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia bajo el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

Activo Fijo	Años Vida Útil	% Depreciación
Edificios	20	5
Muebles y Enseres	10	10
Maquinaria y Equipos	10	10
Instalaciones	10	10
Equipo de Computación	3	33.33
Vehículos	5	20
Invernaderos	5	20
Plantas	5	20

Un desglose de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	(US dólares)
Caja Chica	100,00
Banco Pichincha	48.239,76
Banco del Pacífico	153.222,00
Cooperativa 23 de Julio	50,00
Inversiones Financieras	150.000,00
Total a Dic.31/2014	351.611,76

4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Cuentas por Cobrar Clientes se encuentra conformado por:

	(US dólares)
Clientes Nacionales	53.580,27
Clientes del Exterior	165.102,72
Total a Dic.31/2014	218.682,99

5. – IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Impuestos Anticipados corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Crédito Tributario de IVA	72.639,05
IVA Retenido	18.326,28
Impuesto a la Renta Retenido	1.855,52
Anticipo de Impuesto a la Renta	28.675,78
Total a Dic.31/2014	121.496,63

6. - INVENTARIO.

Un resumen de los conceptos que conforman los Inventarios, es el siguiente:

	(US dólares)
Cultivo	2.264,03
Post-cosecha	9.367,20
Otros	2.861,98
Total a Dic.31/2014	14.493,21

No participamos de la toma física a diciembre 31 de 2014, por lo que nuestra revisión se limitó a los registros contables y a la documentación proporcionada por la Compañía.

7. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un desglose de los conceptos que conforman Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

(US dólares)

Anticipo Proveedores	16.466,38
Anticipo Empleados	1.337,02
Socios	35.000,00
Anticipos Obras en Construcción	148.800,00
Prestamos a Terceros	180.660,16
Total a Dic.31/2014	382.263,56

8. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A diciembre 31 de 2014 el movimiento de Activos Fijos es como sigue:

	Saldo 31/12/2013	Adiciones	Reclasif.	Ventas/Bajas	Saldo 31/12/2014
Terrenos	1.062.623,25	0,00	0,00	0,00	1.062.623,25
Edificio	76.290,55	0,00	0,00	0,00	76.290,55
Instalaciones	24.536,99	16.937,96	7.889,66	0,00	49.364,61
Invernaderos	8.735,54	0,00	0,00	0,00	8.735,54
Maquinario y Equipo	84.852,00	0,00	0,00	0,00	84.852,00
Equipo de Computación	5.287,74	1.584,00	0,00	0,00	6.871,74
Sistemas de Cómputo	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Muebles y Enseres	7.504,27	0,00	0,00	0,00	7.504,27
Vehículos	2.050,00	55.425,00	0,00	-33.500,00	23.975,00
Total Costo	1.274.880,34	73.946,96	7.889,66	-33.500,00	1.323.216,96
Depr. Acumulada	-76.949,35	-45.603,62	0,00	28.398,81	-94.154,16
Activo Neto	1.197.930,99	28.343,34		-5.101,19	1.229.062,80

La depreciación correspondiente al año 2014 por US\$ 45.603,62 es razonable.

9. – ACTIVO BIOLÓGICO.

A diciembre 31 de 2014, el Activo Biológico corresponde a plantas de Proteas en producción:

(US dólares)

Plantas en producción	337.985,59
(-) Depreciación Acum.	-214.151,01
(-) Deterioro Acum Act. Biolog	-4.058,44
Total a Dic.31/2014	119.776,14

10.- OTROS ACTIVOS.

Un desglose de los conceptos que conforman Otras Activos, es como sigue:

(US dólares)

Proyecto inmobiliario	3.571,43
Limpieza Terreno y Movimiento de Tierra	10.186,20
Construcciones obras de urbanización	204.083,99
Materiales	36.989,84
Mano de Obra y direccion Tecnica	28.791,40
Total a Dic.31/2014	283.622,86

11. – OBLIGACIONES BANCARIAS.

Obligaciones Bancarias corresponde a intereses pendientes de pago a diciembre 31 de 2014, por un valor de US\$ 35.289,58

12. – CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

A diciembre 31 de 2014 presenta un saldo de US\$ 55.636,22 que corresponde a Proveedores locales, por adquisición de bienes y servicios.

13. - OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

(US dólares)

Impuestos a la Renta por Pagar	11.833,57
Impuesto al Valor Agregado	604,80
Convenio por pagar SRI	3.809,18
Ret. Fuente - Impuesto Renta	2.978,01
Ret. Fuente - IVA	5.869,23
Total a Dic.31/2014	25.094,79

14. - OBLIGACIONES LABORALES E IESS.

A diciembre 31 de 2014, Obligaciones Laborales e IESS corresponde a:

	(US dólares)
15% Participación Trabajadores	5.863,16
Décimo Tercer Sueldo	1.732,65
Décimo Cuarto Sueldo	1.534,50
Fondo de Reserva	669,37
Aportes IESS	6.039,12
Préstamos IESS	1.082,50
Liquidaciones	2.559,54
Total a Dic.31/2014	19.480,84

15. – ANTICIPOS DE CLIENTES.

A diciembre 31 de 2014, presenta un saldo de US\$ 1.257.998,80 que corresponde a anticipos recibidos de clientes.

16. - OBLIGACIONES BANCARIAS – LARGO PLAZO.

A diciembre 31 de 2014, presenta un saldo de US\$ 750.000,00 que corresponde a un préstamo otorgado por la Corporación Financiera Nacional.

Las condiciones iniciales del préstamo fueron las siguientes:

Fecha Concesión	Monto	Plazo	Tasa de interés
26/10/2009	1.300.000,00	7 años	11,0349%

17. – CUENTAS POR PAGAR RELACIONAS – LARGO PLAZO.

A diciembre 31 de 2014, presenta un saldo de US\$ 168.219,75, de los cuales US\$ 65.563,75 se encuentran sustentados con convenios de crédito a 10 años plazo, con una tasa de interés del 5% y con 3 años de gracia, a partir de enero 01 de 2013.

18. – CUENTAS POR PAGAR SOCIOS – LARGO PLAZO.

A diciembre 31 de 2014 presenta un saldo de US\$ 172.637,33 que corresponde a préstamos otorgados por socios de la Compañía a una tasa de interés del 12% anual.

19. – PATRIMONIO.

CAPITAL SOCIAL

El capital inicial de la Compañía fue de US\$ 400,00 dividido en cuatrocientas participaciones de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una; la Junta Universal de

Socios de la Compañía celebrada en marzo 26 de 2010, aprueba el aumento de capital en US\$ 190.000,00, mediante la capitalización de aportes para futuras capitalizaciones y la utilidad no distribuida del ejercicio económico 2009; el aumento de capital social fue legalizado mediante escritura pública de abril 28 de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 026750, en julio 22 de 2010; consecuentemente, el capital actual, suscrito y pagado de la Compañía, es de US\$ 190.400,00, dividido en ciento noventa mil cuatrocientas participaciones de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

La Junta General de Socios celebrada en diciembre 29 de 2014 resolvió cancelar la Cuenta Aportes para Futuras Capitalizaciones mediante la absorción de pérdidas acumuladas de años anteriores y la transferencia del saldo a Cuentas por pagar Socios, así:

CUENTA	VALOR
Aporte de Socios para futuras Capitalizaciones	474.100,00
Pérdidas Acumuladas	381.022,43
Cuentas por pagar Socios	93.077,57

No obstante, si bien se canceló la cuenta Aporte para Futuras Capitalizaciones, cuyo saldo a diciembre 31 de 2014 es US\$ 0,00, la cuenta Resultados Años Anteriores se la dejó con una utilidad de US\$ 15.429,01, tal como informamos en el último párrafo de esta página.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio la compañía presenta un saldo de US\$ 5.069,95.

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Conforme hemos informado anteriormente, el incremento neto del Patrimonio por US\$ 1.954,18, fue por efecto de los ajustes en el periodo de transición como consecuencia de la migración desde Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

RESULTADO AÑOS ANTERIORES

La Compañía al cierre del ejercicio económico 2014 presenta un saldo neto acreedor de US\$ 15.429,01.

20. - INGRESOS POR VENTAS.

Los Ingresos por Ventas del ejercicio corresponden a lo siguiente:

	(US dólares)
Exportaciones	898.460,09
Ventas Nacionales	92.029,29
Descuentos en Ventas	(29.832,79)
Devoluciones en Exportaciones	-515,00
Total a Dic.31/2014	960.141,59

21. - COSTOS DE PRODUCCIÓN.

El Costo de Ventas del ejercicio corresponde a:

	(US dólares)
Costo de Producción cultivo	414.747,80
Costo de Producción poscosecha	153.438,54
Total a Dic.31/2014	568.186,34

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.