

ACHETECORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía Achetecorp S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 19 de Agosto de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 1 de Octubre del mismo año. Su actividad principal es el cultivo de rosas para exportación

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Sus políticas más relevantes de Contabilidad se detallan a continuación:

2.1 Bases de presentación

a) Bases de elaboración

Los estados financieros consolidados del grupo se han elaborado de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB International Accounting Standards Board), las que comprenden a las Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) de conformidad con las Resoluciones: SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías valores y seguros (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09) y No. SC.ICI:CPAIFRS.G.11.010 emitida el 11 de octubre del 2011.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas NIIF para Pymes, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000, el dólar de los Estados Unidos de América.

2.2 Políticas Contables

La compañía constituida en el año 1996 presentara sus estados financieros de acuerdo a las NIIF para las Pymes.

Las Políticas contables aplicadas son consistentes con la del ejercicio actual y se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalentes de efectivos

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentaran como pasivos corrientes. Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, el Grupo incluye en esta cuenta caja y bancos e inversiones temporales cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

b) Activos Financieros

Las cuentas por cobrar comerciales representan los activos financieros del grupo, son contabilizadas por el monto facturado más los respectivos impuestos fiscales vigentes en la República del Ecuador.

ACHETECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

En lo referente a las cuentas por cobrar al personal corresponden a anticipos, préstamos de emergencia, entre otros realizados a los empleados de la entidad, estos saldos se espera cobrar a corto plazo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos a terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

c) Inventarios

Están presentados al costo promedio que no excede a los correspondientes valores netos de realización.

d) Propiedades, planta y equipo

d.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

d.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

e) Documentos y cuentas por pagar

La Sección 11 (Instrumentos financieros básicos) establece que se reconoce un pasivo financiero, contraídas por las empresas del grupo con proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

f) Provisión de Beneficios Sociales

La Sección 28 (Beneficios a los empleados) define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. También establece que el valor registrado como provisión por concepto de jubilación patronal requiere de un cálculo actuarial de la obligación futura y únicamente se admite los cálculos bajo el método de unidad de crédito proyectado.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por

ACHETECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

g) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

La controladora reconoce los ingresos por despachos de aduana cuando el servicio ha sido prestado al cliente. Las Subsidiarias no generan ingresos de actividades ordinarias. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

h) Reserva Legal

La Ley de compañías establece una apropiación mínima del 10% de las utilidades liquidas anuales para la reserva legal, hasta que este alcance al menos el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizarlo en futuro aumento de capital con la aprobación de los accionistas.

i) Participación de los trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

j) Provisión para Impuesto a la Renta

Para el año 2014, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

j) Estados Financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2014 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2013 conforme lo requiere la NIIF

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo del grupo se muestra a continuación:

ACHETECORP S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Caja	946	946
Bancos Locales	456,728	46,902
Total:	<u>457,674</u>	<u>47,848</u>

Los saldos se encuentran conciliados con los respectivos estados de cuenta bancarios.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, se detallan a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Cuentas Por cobrar clientes	329,823	150,348
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	4,472	182,072
Otras Cuentas por Cobrar	-	449
Total:	<u>334,295</u>	<u>332,869</u>

Las cuentas por cobrar clientes son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del período.

5. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los Inventarios Al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Inventarios de Suministros y Materiales	60,103	65,956
Total:	<u>60,103</u>	<u>65,956</u>

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el resumen de Servicios y Otros pagos anticipados está conformado por:

ACHETECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Anticipo de Proveedores	8,098	39,926
Total:	<u>8,098</u>	<u>39,926</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Credito tributario I.R	13,740	1,965
Credito tributario Iva	182,983	107,563
Anticipo Impuesto a la Renta	-	378
Total	<u>196,723</u>	<u>109,906</u>

Corresponden al crédito fiscal generado en las retenciones en la fuente que los clientes han realizado, así como el crédito tributario generado por la compra de bienes y servicios relacionados a la producción y comercialización.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<u>Saldo</u> <u>31-dic.-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>Bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dic.-14</u>
Terrenos	230,000	-	-	230,000
Construccion en Proceso	103,322	146,129	248,337	1,114
Instalaciones	222,959	56,874	-	279,833
Edificios	181,124	158,467	-	339,592
Muebles y Enseres	2,337	-	-	2,337
Maquinarias y equipos	96,155	51,345	-	147,499
Equipos de computacion	3,629	2,226	-	5,855
Vehiculos	67,669	37,575	-	105,244
Otros Propiedades, planta y equipo	111,405	96,540	-	207,945
Total Costo	1,018,599	549,156	248,337	1,319,419
(-) Dep. Acumulada	(4,836)	(83,387)	-	(88,223)
Total:	<u>1,013,764</u>	<u>465,769</u>	<u>248,337</u>	<u>1,727,869</u>

ACHETECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Durante el ejercicio económico del 2014, la compañía realizó compras de activos fijos para maximizar sus operaciones, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo, según documentos de respaldo.

9. ACTIVOS BIOLÓGICOS

El siguiente es un resumen de los Activos Biológicos al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Plantas en Crecimiento	178,353	125,769
(-) Depreciación Acumulada Activos Biológicos	(15,523)	-
Total:	<u><u>162,830</u></u>	<u><u>125,769</u></u>

10. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos financieros no corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Depósitos en Garantía Arriendos	-	1,039
Total:	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,039</u></u>

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otros activos no corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Regalías	561,697	421,013
Total:	<u><u>561,697</u></u>	<u><u>421,013</u></u>

Corresponde al registro de las licencias de uso de plantas de acuerdo a contratos establecidos de la compañía.

ACHETECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

12. INVERSIÓN EN SUBSIDIARIAS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Inversión en Subsidiarias	22,397	22,397
Total:	<u>22,397</u>	<u>22,397</u>

Corresponde a la inversión en acciones que Achetecorp S.A. posee en las cía. Sagare S.A., Hattcorp S.A., Alsacia S.A. y Pesglassa S.A.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Proveedores Locales	464,980	307,260
Proveedores del Exterior	9,610	-
Total:	<u>464,980</u>	<u>307,260</u>

Está representado por facturas de proveedores de bienes y servicios cuyo vencimiento es de corto plazo.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de obligaciones con instituciones financieras corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, que corresponden a sobregiros bancarios determinados en la conciliación bancaria:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Sobregiros Bancarios	28,964	25,267
Total:	<u>28,964</u>	<u>25,267</u>

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013.

ACHETECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Administración Tributaria	6,440	37,873
Imppto. A la Renta por pagar del Ejercicio	6,775	
Con el IESS	12,745	7,312
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	6,838	
Beneficios Sociales	132,037	44,136
Total:	<u>164,835</u>	<u>89,320</u>

16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

El siguiente es un resumen de cuentas por pagar diversas relacionadas, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Por Pagar Diversas	-	12,932
Total:	<u>-</u>	<u>12,932</u>

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar no corriente, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Proveedores a Largo Plazo (1)	-	288,691
Total:	<u>-</u>	<u>288,691</u>

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE

El siguiente es un resumen de obligaciones con instituciones financieras, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Corporación Financiera Nacional	702,000	585,895
Total:	<u>702,000</u>	<u>585,895</u>

ACHETECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Con fecha 25 de Junio del 2013 la Corporación Financiera Nacional CFN, otorgó un crédito a la cía. Achetecorp S.A. de \$702,000.00, que se recibirían en dos acreditaciones, la primera en Junio/2013 por \$585,895 y la segunda por \$116,105 hasta 210 días contados a partir de la fecha del primer desembolso. El crédito fue concedido por a un plazo de 7 años con 2 de gracia (capital), pagaderos cada 180 días, a una tasa de interés del 9.7618% según resolución No. CR-SM-2013-126 para la compra de activos fijos de acuerdo a un plan de inversiones presentado por la compañía.

19. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS NO CORRIENTE

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar diversas relacionadas, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Prestamos Accionistas	819,185	59,197
Agrinag s.a. (1)	616,508	614,964
Total:	<u>1,435,693</u>	<u>674,161</u>

Corresponde a una deuda por pagar a la compañía Relacionada Agrinag S.A., por concepto de préstamos recibidos para la operación de la Cía., la cancelación de dichos valores se las realiza por convenio mutuo, según lo dispongan las partes acordantes.

20. CAPITAL SOCIAL

El 10 de Junio del 2013 la Junta General Universal y Extraordinaria de Accionistas de la compañía Achetecorp S.A. resolvió por unanimidad aumentar el capital social en \$ 249,200.00 mediante la utilización de los fondos ingresados en la cuenta denominada "Aportes Accionistas para futuras capitalizaciones", la misma que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 14 de Marzo del 2014 mediante resolución No. SC-INC-DNASD-SAS-14-0001561 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 3 de Abril del mismo año, quedando el capital de la Compañía conformada de la siguiente forma:

	<u>Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>TOTAL</u>
		(Dolares)	
Torres Intriago Juan Pablo	1	1.00	1
Torres Trujillo Herman Arturo	249,999	1.00	249,999
Total:	<u>250,000</u>		<u>250,000</u>

ACHETECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

21. INGRESOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Ingresos por ventas de Bienes	1,963,438	628,757
Total	<u>1,963,438</u>	<u>628,757</u>

Corresponde a Ventas de la Controladora, conformadas por: Exportaciones por un valor de US\$ 1,836,841.47 y Ventas Locales US\$ 126,596.63

22. COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Costos y Gastos, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
COSTOS		
Costos por materiales utilizados o productos vendidos (1)	586,880	200,144
Costos por mano de obra (2)	806,131	372,124
Otros costos operativos	<u>284,021</u>	<u>68,058</u>
TOTAL COSTOS	<u>1,677,032</u>	<u>640,326</u>
 GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración	147,972	99,798
Gastos de Ventas	23,948	11,626
Gastos Financieros	<u>68,902</u>	<u>29,320</u>
	<u>240,822</u>	<u>140,744</u>
 TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>1,917,853</u>	<u>781,070</u>

(1) Corresponde a costos relacionados por realización de ventas para el área agrícola.

(2) Corresponde a costos de la cía. relacionados a sueldos y beneficios sociales.

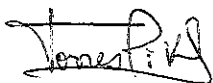
23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros (Octubre 14 del 2015), no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

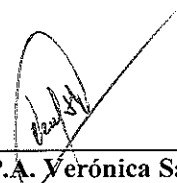
ACHETECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Octubre 29, 2015.



María Verónica Torres Intriago
Gerente



C.P.A. Verónica Salazar
Contador