

**AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1 OBJETO SOCIAL

La compañía AGRICOLA ROGER AMORES AGRORAB CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito en julio del año 1998, entre sus principales actividades se encuentra la Floricultura en todas sus fases. Consecuentemente podrá dedicarse al cultivo, investigación, comercialización, exportación de flores producidas en el país; importación de semillas, abonos y tipo de productos de uso en las flores en general. Adicionalmente puede celebrar actos o contratos civiles y mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas relacionadas con el objeto social.

El 15 de Octubre del 2009 se protocolizó la reforma de estatutos de la compañía e incremento el capital social a 133.171 acciones de un dólar cada una.

El 18 de Agosto del 2014 se protocolizó la reforma de estatutos de la compañía e incremento el capital social a 1,233.171 acciones de un dólar cada una.

2 POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

(a) Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF para Pymes) establecidas en la resolución No 08.G.DSC.010 y Memorando No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.009, de la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables de acuerdo sección 3 párrafos , 3.1-3.2-3.3 de la NIIF Pymes.

a.1) Negocio en Marcha. La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugieren los párrafos 3.8 y 3.9 de las NIIF. Pymes, los mismos que establecen que cuando se preparan los estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a la sección 3,4,5,6,7,9 y 10 de la NIIF para Pymes.

(b) Inventarios

La empresa ha valorado sus inventarios de insumos químicos y materiales al costo de la última compra; productos en proceso, al costo de producción que es menor al valor de mercado. Los inventarios valorizados de esta manera se imputaron al costo de producción, aplicando la sección 13 de las NIIF para Pymes.

(c) Activos fijos

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal.

c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2013 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien, cumpliendo disposiciones establecidas en la sección 17 de NIIF para Pymes.

c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Descripción	% Depreciación
Edificios e Instalaciones	5
Invernaderos	6.67
Maquinaria y Equipos	10
Muebles Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Plantas	33
Equipo de Computación	33
Equipo de Riego	6.67

(d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de la compañía, son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

(e) Reserva De Capital

Se origina en el marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la SIC. Resolución No 7, establece que será saldo inicial de la cuenta Resultados Acumulados, Ganancia o Pérdida Reserva Adopción NIIF por primera vez. Con esta cuenta se realiza el aumento de capital social.

(f) Control Interno

La compañía dispone de un elemento circundante de control interno a través de la implementación de la ISO 9001 – 2008.

En el área financiera administrativa contable tiene controles internos, sin embargo no podemos asegurar la efectividad del control interno que dispone.

(3) Caja-Bancos

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

Caja chica Oficina	500.00
Banco del Pichincha	5,496.28
Mutualista Pichincha	67,465.95
Banco de Loja cta. Ahorros	837.12
Banco Bolivariano	366.90
Banco de la Loja cta.cta.	213.90
Cta. Ahorros. CACPECO	500.00
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>75,380.15</u>

(4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2014, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Cientes Exterior	
Best Quality Roses	11,986.00
Tropiflor	63,752.90
Equiflor	31,099.53
Dakar	11,065.00
Royal Flowers S.A.	23,277.95
Zamba Flowers	19,131.66
Acces Flower Trading Ing.	11,642.95
Fargus EKB	8,214.00
Expoflor Cía. Ltda.	8,649.30
Allure Farms	8,492.50
Tecnifertpac	31,357.59
Bermudez Eber	23,507.30
Otros	<u>333,334.92</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	585,511.60
Cientes Nacionales	<u>77,680.73</u>
Total clientes sin provisión	663,192.33
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-17,044.76</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>646,147.57</u>

(5) Cuentas por Cobrar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2014, Las Cuentas por Cobrar Relacionadas son:

Agropalrio	<u>970,338.74</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	970,338.74

(6) Varios Anticipos

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Varios Anticipos es:

Anticipo proveedores	191,961.89
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>191,961.89</u>

(7) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2014 son:

S.R.I. por Cobrar	106,498.51
IVA en compras	154,880.64
Anticipo Impuesto a la Renta	110,821.87
Retención Impuesto a la Renta	7,949.67
Anticipo de Impuesto a la Renta	4,192.06
Impuesto a la salida de capitales	<u>60.00</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	384,402.75

(8) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 son:

Préstamos Empleados - Trab. Plantación	1,000.00
Varias por cobrar	<u>72,660.53</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	73,660.53

(9) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Inventarios es:

MATERIA PRIMA	
Insumos Agrícolas	105,841.14
Material de Riego	1,182.54
Herramientas	160.70
Equipo de personal	7,767.55
Equipo de Fumigación	1,656.36
Material de campo	152,021.82
Cajas	35,543.66
Embalajes varios	10,300.29
Alimento ganado	14.97
Insumos para ganado	1,260.25
Abono orgánico Compostas	91,386.91
PRODUCTO TERMINADO	<u>65,731.60</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	472,867.69

A

(10) Activos Fijos

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo del activo fijo es:

Costo Histórico	
Edificios	834,778.41
Vehículos	220,934.05
Maquinaria y Equipos	351,723.41
Equipos de oficina	9,780.58
Muebles y Enseres	26,010.00
Invernaderos	4,334,465.55
Equipo de computación	24,616.66
Software	14,308.00
Equipo de riego	459,370.37
Construcciones en curso	4,804.71
Plástico invernaderos	55,942.47
(-) Depreciación Acumulada	-1,923,272.07
Terrenos	4,145,987.28
Activos Biológicos	
Plantas Madres	102,898.32
Clavel en producción	458,833.14
Esquejes en enraizador	96,837.58
Total al 31 de diciembre del 2014	9,218,018.46

(11) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2014 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
10501063	Corporación Financiera Nacional Novación	660,000.00	8.06%	sep-26-2014	31-08-2019
	Abono de capital	0.00			
	Subtotal	660,000.00			
10501063	Corporación Financiera Nacional	2,660,000.00	8.06%	sep-26-2014	31-08-2019
	Abono de capital	0.00			
	Subtotal	2,660,000.00			
10451816	Corporación Financiera Nacional	157,984.66	8.06%	sep-26-2014	31-08-2016
	Abono de capital	0.00			
	Subtotal	157,984.66			
10501075	Corporación Financiera Nacional	350,000.00	7.91%	Ene-09-2013	Nov-17-2021
	Abono de capital	0.00			
	Subtotal	350,000.00			
	Total Saldo capital CFN al 31-dic-2014	4,317,984.66			
s/n	Banco de Loja	9,649.31	11.09%	Ene/01/2006	Ene/01/2015
1878523	Banco del Pichincha	116,633.09			

Total Pasivo Obligaciones Bancarias LIP al 31-12	4,443,267.06
---	---------------------

Porción Corriente Deuda Largo Plazo alla posibilidad de Novación por el negocio en marcha con Corporación Financiera Nacional. Normativa de apoyo al sector floricultor

Total Deuda bancarias y CFN 31-12-2014	4,443,267.06
---	---------------------

(12) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Proveedores es:

ELEPCO	12,724.60
CONDOR CABASCANGO CLEMENCA ROSA	15,029.69
CHITUPANTA VEGA MARIA MARTHA	16,268.20
PILAQUINGA PILLAJO CARLOS HUMBERTO	17,382.64
IS AS SEGURIDAD CIA LTDA	17,881.17
CORCULTIVO S.A.	158,492.04
MARQUIM FLOWERS C.A.	43,248.30
PQA PRODUCTORES QUIMICOS ECUATORIANOS S.A	62,784.41
LALANGUI ALEXA VICTOR MANUEL	17,452.40
ALEXIS MEJIA CIA LTDA	76,216.50
ARROYO MALDONADO VICTOR HUGO	13,396.78
BARRENO BALAREZO LUCIO EUSEBIO	31,593.22
PAPELERA NACIONAL S.A.	22,617.46
POZO GUANOLUISA CRISTIAN GEOVANNY	23,461.27
AMC ECUADOR CIA LTDA	24,133.77
OTROS PROVEEDORES	<u>229,235.13</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	781,917.58

(13) Cuentas por Pagar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Cuentas por Pagar Fiscales son:

Cuentas por pagar Fiscales:	
IVA. En ventas	332.46
Retenciones en la Fuente Empleados	559.52
Retención 8%	145.43
Retención 1% activos fijos	1,067.62
Retención 1% transporte	5.88
Retención 2% por otros servicios	890.47
Retenciones en la Fuente I.V.A. 30%	44.49
Retenciones en la Fuente I.V.A. 70%	50.44
Retenciones en la Fuente I.V.A. 100%	5,904.62
Impuestos por pagar	<u>69,731.84</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	78,732.77

(14) PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Obligaciones financieras Pasivos acumulados	48,244.84
Sueldos	306,705.03
Décimo Tercer Sueldo	50,325.01
Utilidades por pagar	2,284.89
Fondo de Reserva	176,934.30
less Por Pagar	244,495.32
less Préstamos	5,763.92
Jubilación Patronal	150,673.00
Dr. Roger Amores	775.58
Depósito en tránsito	93,194.86
Anticipo de clientes	92,982.64
Otros	184,371.46
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>1,356,750.85</u>

Las provisiones de beneficios empleados como vacaciones, Indm. y décimo cuarto deben realizarse anualmente

(15) CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está dividido en \$ 1,233,171 acciones de 1 dólar cada acción.

(16) IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que el Impuesto a la Renta vigente, en caso de que la compañía tenga utilidad, está se gravaría con la tasa del 22%.

(17) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de estos estados financieros (11 de marzo del 2015), no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiera de la compañía.