

CONTROL FLOWERS CONFLOWERS S.A.

Al 31 de diciembre del 2014

NOTA 1 – OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 15 de febrero de 2011 mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.000716, emitida por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 11 de abril de 2011 bajo el No. 1191, tomo 142; tiene por objeto ofrecer, ejecutar, facilitar y prestar a favor de terceras personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, públicas o privadas, el servicio de control de calidad, logística, inspección, verificación, organización y coordinación de la logística del transporte, embarque y envío al exterior de productos florícolas y agropecuarios en general.

Los accionistas de la compañía son de nacionalidad holandesa.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no se encuentra realizando prestación de servicios para la cual fue creada, los clientes cancelaron los contratos de coordinación y control de calidad de flores, por lo que durante los meses de enero y parte de febrero de 2014 únicamente se presentaron los últimos informes y se concluyó la relación laboral con personal que se mantenía en relación de dependencia. A la fecha de emisión de este informe no se han conseguido nuevos clientes, durante el 2014 se realizaron gastos administrativos por US\$5.388; los accionistas han considerado la posibilidad de cierre de la empresa.

NOTA 2 – RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de estados financieros y estimados contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES), conforme a lo requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIFs para PYMES requiere que la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables para la preparación de los estados financieros se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de curso legal en Ecuador.

CONTROL FLOWERS CONFLOWERS S.A.

c) **Activos financieros**

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

Constituye el efectivo en caja, bancos que se registran a su costo, el cual no difiere significativamente de su valor de realización. El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

- **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar, se contabilizan al valor del importe de la factura, menos la estimación de una provisión en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar, se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar y se cargan en los resultados del año.

Los castigos se disminuyen de la provisión y los excedentes de la provisión se registran en los resultados en el periodo en que se determina.

Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se registran al costo.

d) **Pasivos financieros**

La Compañía contabiliza los pasivos financieros cuando existe un acuerdo contractual y se reconocen a su valor de liquidación. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones corrientes a menos que la Compañía tenga el acuerdo de cancelar las obligaciones a más de doce meses después de la fecha del balance general. Al 31 de diciembre de 2014, la compañía no tiene pasivos financieros.

- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales son obligaciones que se basan en condiciones de crédito normales y no generan intereses. Estos valores corresponden a bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios pendientes de pago y se clasifican como pasivos corrientes cuando el plazo de pago es de un año o menos y como pasivos no corrientes cuando el plazo excede más de un año. Estos se registran a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros neto del interés implícito en aquellas transacciones en las que el plazo excede a los 90 días.

e) **Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos los descuentos o rebajas comerciales.

El ingreso por la venta de servicios es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos a quien recibe el servicio, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados; los gastos y los costos asociados se reconocen cuando incurra en ellos.

CONTROL FLOWERS CONFLOWERS S.A.

Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación. Durante el año 2014, la compañía no generó ingresos debido a la cancelación de contratos por parte de los clientes.

f) Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía. Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

Al 31 de diciembre de 2014 la compañía no tiene personal en relación de dependencia por lo que no se ha constituido ninguna provisión.

g) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación en la fecha del balance.

h) Costos financieros

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el período en el cual se incurren.

i) Participación de los empleados en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

j) Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta comprende el impuesto corriente de conformidad con las leyes tributarias vigentes en la República del Ecuador. El impuesto sobre la renta se calcula utilizando la tasa aplicable a las ganancias; este cargo se contabiliza en los resultados del período.

k) Ingresos por acción ordinarias

Ingresos por acción ordinaria se calculan teniendo en cuenta el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año. El promedio de acciones en circulación durante 2014, fue de 800 de US\$ 1 cada una.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 el efectivo y equivalentes de efectivo corresponde principalmente al saldo en la cuenta corriente del Banco Pichincha por US\$ 2.317,04.

CONTROL FLOWERS CONFLOWERS S.A.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR - COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar comerciales por los clientes del exterior fueron recuperadas en su totalidad.

NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 por US\$ 660,90 corresponden principalmente a honorarios por servicios que le han prestado a la Compañía.

NOTA 6 – PATRIMONIO

Capital de accionistas

Al 31 de diciembre de 2014 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 800 acciones de US\$ 1 cada una.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 7 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Un detalle de los principales rubros de los gastos de administración del año terminado el 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

Sueldos y salarios	2.411
Beneficios sociales	245
Honorarios profesionales	640
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social "IESS"	286
Varios	1.807
	<hr/>
	5.388
	<hr/> <hr/>

NOTA 8 – IMPUESTO A LA RENTA

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tarifa del impuesto a la renta del 22% puede reducirse en un 10% si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital social.

CONTROL FLOWERS CONFLOWERS S.A.

Los dividendos pagados a sociedades domiciliadas en Ecuador y del exterior son exentos del impuesto a la renta, con excepción de las domiciliadas en paraísos fiscales o en jurisdicciones con tarifas de impuestos menores vigentes en la República del Ecuador.

En el evento de que el impuesto a la renta causado no supere al anticipo mínimo declarado en el impuesto a la renta del año, este constituye el impuesto a la renta del año. El anticipo mínimo del impuesto a la renta, se calcula aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertas deducciones), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles más los gastos no deducibles. El anticipo del impuesto a la renta es compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.

Tasa de impuesto a la renta-

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

<u>Año</u>	<u>Tarifa de impuesto</u>
2011	24%
2012	23%
2014 en adelante	22%

NOTA 9 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, marzo 20 del 2015, como evento subsecuente cabe mencionar que las operaciones de Controlflowers continúan paralizadas debido a que las empresas del exterior para las cuales se realizaba la coordinación de logística y control de calidad de flores cancelaron los contratos de servicios. Actualmente en opinión de la Administración, la Compañía tiene problemas de negocio en marcha y los accionistas están considerando la posibilidad de cierre de la empresa.



Laurentius van Weerdenburg
Gerente General



Nancy Pereira C.
Contadora