

FLOREXCELLENCE S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

1. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

2012		2011	
33,751	Impuestos (2)	50,459	Clientes locales relacionados (1)
12,149		11,860	
45,900		62,319	

(1) Fundamentalmente al 31 de diciembre del 2014 y 2013, corresponde a cuentas por cobrar a la relacionada Canavalley Flowers S.A. por concepto de arrendamiento y recibidos de gastos por US\$ 31.901 y préstamos por US\$ 18.272, y, por concepto de arrendamiento y recibidos de gastos por US\$ 19.867, respectivamente.

2. Propiedad, Planta y Equipo

Confidential:

[illegible]

FLOREXCELLENT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

1. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

2013		2012	
COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	NETO	TOTAL
			1.352.011 1.028 25.167 438.161 488.992 198.163
NETO	TSS	1.056.108 1.406 15.496 255.345 385.498 398.163	1.352.011 1.622 9.071 182.816 103.494
			1.056.108 1.406 15.496 255.345 385.498 398.163

(1) Incluye US\$ 148,363 de revalorización del terreno y US\$ 317,908 corresponde a revalorización de las construcciones, respectivamente por revalorizaciones efectuadas en el ejercicio 2010, en base a las cartas de pago del Impuesto Predial, con ocasión de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PyMES, en concordancia con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC/IC/PAH-SG-11.015 del 30 de diciembre del 2011, relativo a la utilización del rubro tratamiento o revalorización de los inmuebles como costo atribuido en el caso de bienes inmuebles.

El movimiento de activos fijos en el período fue como sigue:

[illegible]

3. Cuentas por Pagar

Confirmado por:

	2014	2013
Cuentas Corrientes (1)	41.862	44.670
Subregistro bancario	4.329	
Otros	4.503	
	46.694	44.670

(1) Corresponde a la parte cortante del convenio de pago al accionista Kinshippe Forti, mediante el cual se determina un plazo de 7 años y una tasa de interés del 2% anual, con vencimientos mensuales.

4. Pasivos Acumulados

Confirmado por:

	2014	2013
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS	153	147
Sueldos y beneficios sociales	870	1.137
Provision de servicios (1)	14.535	5.191
Impuestos	606	606
	16.064	7.081

(1) Incluye básicamente conceptos de Fomento Municipal e Impuestos Municipales.

5. Pasivo a Largo Plazo

Confirmado por:

	2014	2013
Cuentas Corrientes (1)	100.003	133.338
	100.003	133.338

(1) Corresponde al Pasivo a Largo Plazo del convenio de pago con el accionista Kinshippe Forti. Ver Nota 3.

6. Capital Social

Corresponde a 500.000 acciones de US\$ 1 por acción.

7. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

8. Pérdidas Acumuladas

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 corresponde a pérdidas de años anteriores. La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, para fines tributarios permite anular las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad neta del año.

9. Resultados Acumulados Adopción NIIF

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de los Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades NIIF para Pymes y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta. El saldo acreedor, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y la del último ejercicio económico concluido, si los hubiere. El saldo deudor, podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

10. Impuesto a la Renta

La constitución del impuesto a la Renta aplicando la tasa impositiva legal es como sigue:

	2014	2013
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	269	11.384
Base imponible	269	11.384
15% Participación Trabajadores	40	1.707
Cuentas no deducibles	451	2.862
Base de Cálculo Impuesto a la Renta	470	1.438
22% Impuesto a la Renta	103	316
Anticipo de Impuesto a la Renta (1)	6.662	6.738

(1) Corresponde al Impuesto a la Renta por el año 2014 y 2013, respectivamente.

	2014	2013
	L\$S	
Saldo al inicio del año	7.130	7.130
(-) Anticipo determinado 2014	(6.662)	(6.718)
Impuesto a la renta causado	468	392
(+) Pago efectuado del anticipo	5.222	5.298
(-) Retenciones en la fuente 2014	1.560	1.440
Saldo final	7.250	7.130

El movimiento del Impuesto a la Renta, es como sigue:

11. Transacciones con compañías relacionadas

Las principales transacciones y saldos con compañías relacionadas, se detallan así:

	2014	2013
	L\$S	
Ingresos por Arrendo	78.000	72.000

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, mantenidos con partes relacionadas, son:

	2014	2013
	L\$S	
Saldo corriente (1)	41.863	44.670
Saldo a Largo Plazo (1)	100.003	133.338

(1) Ver Nota 3 y 5.

12. Contratos y compromisos

Los siguientes contratos y compromisos han sido celebrados por la compañía el 31 de diciembre del 2014 y 2013:

- CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE INDUSTRIA

En el año 2010, Florexcellent S.A. y Camanvalley Flowern S.A. suscriben un contrato de arrendamiento, mediante el cual se da en arrendamiento el conjunto de activos que conforman el negocio y establecimiento de comercio de Florexcellent S.A., el cual comprende el derecho de uso y goce de dichos bienes.

El plazo de duración es de cinco años renovables. El canon de arrendamiento es de L\$S 6.000 mensuales. El 1 de junio del 2014, se firma un adendum al contrato de arrendamiento del 20 de junio del 2010, mediante el cual se incrementa el canon de arrendamiento en L\$S 1.000 mensuales desde el 1 de julio del 2014 y la forma de pago es quincenal.

13. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros 13 de marzo del 2015 y 1 de abril del 2014, respectivamente no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.