

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A., es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 7 de Junio de 2001, el objetivo de la Compañía es la importación y comercialización de todo tipo de confecciones.

La Junta General de Accionistas de fecha 29 de agosto del 2011, aprobó el plan de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a los estados financieros de **COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.** Con fecha 31 de octubre del 2011, la Compañía envía a la Superintendencia de Compañía el cronograma de implementación de NIIFs.

La Junta General de Accionistas de fecha 15 de Octubre del 2012, aprueba la conciliación del patrimonio neto a inicio del año de transición, los efectos producto de la conversión de los estados financieros de NIC a NIIF al patrimonio es de US \$ (20.638,10) ver Nota 18 a los estados financieros adjuntos.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES,
Continuación..../

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos Intangibles

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo fluirán hacia la entidad; el costo o valor se puede medir confiablemente; y no resulta de desembolsos incurridos internamente.

Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos. Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES,
Continuación..../

Reconocimiento de Ingreso por Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Deterioro del Valor de los Activos

Inventarios.- La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferentes a los inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro. Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

En ciertos casos se permite la reversa de anteriores pérdidas por deterioro.

Beneficios a Empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo. El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES,
Continuación..../

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 45 días.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos Diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias

Temporarias Deducibles.- En la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, Continuación..../

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Consolidación

Las Normas Internacionales de Contabilidad, NIC No. 27 establece sobre la preparación y presentación de los Estados Financieros Consolidados para presentar razonablemente su situación financiera Comercializadora Internacional Flores - Comerflor C.A., en la Nota 19 se presenta la consolidación de los Estados Financieros con VPC Consumos S.A., en la cual tiene la participación accionaria del 50%

Utilidad Neta por Acción

La Utilidad Neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	5.821,51	21.392,55
Bancos	<u>11.590,48</u>	<u>38.801,43</u>
Total	<u>17.411,99</u>	<u>60.193,98</u>

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2013	2012
CLIENTES			
Relacionados	(i)	249.059,95	215.484,66
No Relacionados	(ii)	88.537,61	109.841,18
		<u>337.597,56</u>	<u>325.325,84</u>
PRESTAMOS:			
Textiles El Greco S.A.	(iii)	272.613,68	290.876,47
		<u>272.613,68</u>	<u>290.876,47</u>
INCOBRABLES			
(-) Provisión Cuentas Incobrables		143.008,40	159.987,23
(-) Provisión por Deterioro		10.151,55	-
	(iv)	<u>153.159,95</u>	<u>159.987,23</u>
Total		<u>457.051,29</u>	<u>456.215,08</u>

(i) El detalle de Clientes Relacionados es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2013	2012
Textiles El Greco S.A.		1.788,45	20.582,53
VPC Consumos S.A.		78.883,16	23.772,83
Castro Marcela		168.388,34	171.129,30
Total		<u>249.059,95</u>	<u>215.484,66</u>

Corresponden a operaciones efectuadas con clientes relacionados que se manejan bajo las mismas condiciones crediticias que con los clientes no relacionados.

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Continuación...../**

(ii) El detalle de Clientes No Relacionados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Clientes	46.575,67	75.493,80
Clientes en Status de Deterioro	34.347,38	34.347,38
<u>Documentos por Cobrar</u>		
Dinners	5.018,42	-
Visa	26,00	-
Mastercard	243,11	-
Visa Electron	1.339,55	-
Mastercard Maestro	987,48	-
Total	<u>88.537,61</u>	<u>109.841,18</u>

(iii) El detalle de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2013	2012
<u>Textiles el Greco S.A.</u>			
Préstamos Directos	a)	201.306,36	240.897,60
Préstamo Produbanco	b)	49.978,87	49.978,87
VPC Consumos S.A.	c)	21.328,45	-
Total		<u>272.613,68</u>	<u>290.876,47</u>

- a) Corresponden a los préstamos directos otorgados por Comercializadora Internacional Flores - Comerflor C.A. a Textiles el Greco S.A. para capital de trabajo, préstamos que no generan intereses y se encuentran registrados a valor nominal.
- b) Corresponde al Préstamo Bancario Produbanco CAR 1010011957300 por US \$ 140.000,00 con el 9% de Interés Anual Vencimiento el 8 de Agosto del 2012 cedido a Textiles el Greco S.A. el 23 de febrero del 2011.
- c) Corresponden a los préstamos directos otorgados por Comercializadora Internacional Flores - Comerflor C.A. a VPC Consumos S.A. para capital de trabajo, préstamos que no generan intereses y se encuentran registrados a valor nominal.

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Continuación...../**

(iv) El movimiento de Provisión para Cuentas Incobrables, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	159.987,23	157.369,44
Provision Cuentas Incobrables	2.956,36	2.909,49
Bajas	(19.935,19)	(291,70)
Provision Deterioro	10.151,55	-
Saldo Final	<u>153.159,95</u>	<u>159.987,23</u>

NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Artículos Terminados Bodega Principal	339.157,59	421.037,32
Provisión de Inventarios por Valor Neto de Realizacion	(4.886,96)	(4.886,96)
Total	<u>334.270,63</u>	<u>416.150,36</u>

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.

NOTA 6. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Funcionarios y Empleados	2,486.28	2,150.00
Crédito Tributario IVA	-	6,979.68
Crédito Tributario Renta (s)	132.33	4,555.88
Total	<u>2,618.61</u>	<u>13,685.56</u>

(s) Ver Nota 12

NOTA 7. INVERSIONES PERMANENTES

El resumen de Inversiones Permanentes es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2013	2012
Capital Social	1	5.000,00	5.000,00
Aporte para Futuras Capitalizaciones	2	322.742,43	322.742,43
Total		<u>327.742,43</u>	<u>327.742,43</u>

- 1 Según Acta de Junta General Extraordinaria de la Compañía de fecha 11 de Enero del 2010.- Aprobar la participación como accionista en la compañía VPC Consumos S.A. en el 50%.
- 2 Según Acta de Junta General Extraordinaria de la Compañía de fecha 04 de Octubre del 2010.- Aprobar el aporte para futuras capitalizaciones en la compañía VPC Consumos S.A. en efectivo.

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>COSTO:</u>		
Adecuaciones Instalaciones	3.616,34	3.616,34
Muebles y Enseres	5.545,95	5.545,95
Equipo de Oficina	2.054,46	2.054,34
	<u>11.216,75</u>	<u>11.216,63</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Instalaciones	1.506,90	1.145,22
Muebles y Enseres	4.504,42	3.949,78
Equipo de Oficina	1.914,66	1.709,22
	<u>7.925,98</u>	<u>6.804,22</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>3.290,77</u>	<u>4.412,41</u>

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>COSTO:</u>		
Saldo Inicial	11.216,63	48.200,85
Adiciones	0,12	860,00
Retiros	-	(37.844,22)
Saldo Final	<u>11.216,75</u>	<u>11.216,63</u>
<u>DEPRECIACIÓN:</u>		
Saldo Inicial	6.804,22	43.569,60
Gasto Depreciación	1.121,76	1.078,74
Retiros	-	(37.844,12)
Saldo Final	<u>7.925,98</u>	<u>6.804,22</u>

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

El resumen de Activos Intangibles es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Software y Sistemas	6,250.00	6,250.00
Investigación de Mercados	30,469.82	30,469.82
Activo por Impuesto Diferido	6,517.29	6,517.29
	<u>43,237.11</u>	<u>43,237.11</u>
(-) Amortización Acumulada	<u>(36,719.82)</u>	<u>(36,719.82)</u>
Total	<u>6,517.29</u>	<u>6,517.29</u>

El movimiento de los Activos Intangibles, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo inicial	6,517.29	36,719.82
Implementación NIIFs Impuestos Diferidos	-	6,517.29
Amortización	-	(36,719.82)
Saldo Final	<u>6,517.29</u>	<u>6,517.29</u>

NOTA 10. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Proveedores Nacionales (h)	40,244.94	64,523.92
Proveedores Extranjeros	93,123.44	148,123.44
Total	<u>133,368.38</u>	<u>212,647.36</u>

- (h) Los Proveedores Nacionales incluyen al 31 de diciembre del 2013 y 2012, respectivamente valores por pagar a sus Relacionados: **Textiles el Greco S.A.** por US \$ 17,602.24 y US \$ 45,879.39 **VPC Consumos S.A.** por US \$ 19,623.62 y US \$ 14,350.83

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.**NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Impuestos por Pagar	2.411,25	7.141,68
Iva en Ventas	5.217,21	-
Participación Empleados (w)	4.904,24	2.560,76
Aportes y Préstamos IESS	1.757,44	1.546,52
Fondos de Reserva	183,37	218,11
Sueldos y Salarios	2.429,63	2.159,33
Décimo Tercer Sueldo	2.154,84	380,67
Décimo Cuarto Sueldo	1.699,80	1.713,02
Vacaciones	4.186,12	2.294,21
Jorge Castro (&)	211.670,18	-
Textiles El Greco S.A (x)	8.895,71	8.439,03
Dividendos por Pagar (y)	1.907,10	-
Total	247.416,89	26.453,33

(w) Ver Nota 12

(&) Ver Nota 13

(x) Las transacciones realizadas con las Compañías Relacionadas, se efectuaron en condiciones y términos semejantes a las realizadas con terceros, el detalle en las principales transacciones es el siguiente: Ventas por el año 2013 es de US \$ 114.859,72 de las cuales Textiles el Greco US \$ 33.106,29 y VPC US \$ 81.753,43 y Compras por US \$ 94.579,65 de las cuales Textiles el Greco US \$ 76.120,75 y VPC US \$ 18.458,90 y por el año 2012 las Ventas fueron de US \$ 672.015,99 y Compras por US \$ 59.345,32

(y) Ver Nota 15

(Espacio en Blanco)

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.**NOTA 12. PROVISIONES FINALES**

Las Provisiones Finales son las siguientes:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>Participación Trabajadores y Empleados:</u>		
Utilidad del Ejercicio	32,694.92	17,071.75
15 % Participación Trabajadores	4,904.24	2,560.76
<u>Impuesto a la Renta:</u>		
Utilidad Del Ejercicio	32,694.92	17,071.75
(+) Gastos no Deducibles	12,582.54	17,028.32
(-) Participación Trabajadores	4,904.24	2,560.76
Utilidad Gravable	40,373.22	31,539.31
22 % y 23 % Impuesto a la Renta	8,882.11	7,254.04
Anticipo Determ. Corresp. Ejerc Fiscal	9,749.39	8,679.84
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	8,572.09	4,016.20
(-) Retenciones en la Fuente	4,148.54	8,572.08
Crédito Tributario Años Anteriores	4,555.88	-
Crédito Tributario a Favor del Cotribuyente	(132.33)	(4,555.88)
Impuesto a la Renta Año 2013 (&)		
Anticipo Impuesto a la Renta Determinado	9,749.39	
Anticipo Impuesto a la Renta Tomado	9,558.84	
Diferencia	190.55	

(&) Según el artículo 80 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, el anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado. En el caso de **COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.**, el valor del anticipo al impuesto a la renta para el año fiscal corriente 2012, es considerado como Impuesto Mínimo a Pagar.

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.**NOTA 13. PRESTAMOS ACCIONISTAS**

El resumen de Prestamos Accionistas es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2013	2012
PRESTAMOS			
Jorge Castro	(aa)	-	282.672,64
Total		-	282.672,64

(z) Corresponde a préstamos otorgados por el Accionista principal Sr. Jorge Castro el movimiento es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2013	2012
Saldo Inicial		282.672,54	416.200,36
Transferencia Aportes Futuras Capitalizaciones	(p)	-	(386.200,36)
Prestamos		1.033,50	303.309,29
Abonos Prestamos		(7.000,00)	(50.636,75)
Reclasif. Ctas de Prestamos Jorge Castro		(14.000,00)	-
Transf. Clientes Relacionados Jorge Castro		7.000,00	-
Transf. Textiles El Greco Jorge Castro		10.331,16	-
Cierre de Saldos Jorge Castro		12.513,81	-
Liquidación de Vacaciones Jorge Castro		680,00	-
Transferencia a una misma cuenta Jorge Castro		(81.560,96)	-
Transferencia Cuentas por Pagar Corto Plazo		(211.670,05)	-
Saldo Final		-	282.672,54

(p) Mediante Acta de la Junta General de Accionista de fecha 18 de diciembre del 2012 deciden transferir US \$ 386.200,36 como Aporte Futuras Capitalizaciones.

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.

NOTA 14. PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El resumen de la Provisión Jubilación Patronal y Desahucio es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Provisión Jubilación Patronal	6.134,00	6.134,00
Provisión Desahucio	1.064,00	1.064,00
Total	7.198,00	7.198,00

El movimiento de la Provisión por Jubilación Patronal es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	6.134.00	4.361.00
Provisión del Año	-	1.773.00
Saldo Final	6.134.00	6.134.00

El movimiento de la Provisión por Desahucio es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	1.064.00	761.00
Provisión del Año	-	303.00
Saldo Final	1.064.00	1.064.00

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.

NOTA 15. DIVIDENDOS POR PAGAR

El resumen de Dividendos por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Jorge Castro	472,73	11.672,46
Marcela Castro Vasquez	792,71	792,71
Jessica Schetrini	641,66	792,71
Transferencia Cuentas por Pagar Corto Plazo	(1.907,10)	-
Total	-	13.257,88

Corresponden a saldos sobre dividendos declarados años anteriores el movimiento es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	13.257,88	266.651,64
Transferencia Aportes Futuras Capitalizaciones (1)	-	(242.846,72)
Abonos Prestamos	-	(10.547,04)
Transferencia Textiles El Greco	(11.199,73)	-
Canc Fact. R/C 21157 Anibal Rivas	(151,05)	-
Transferencia Cuentas por Pagar Corto Plazo	(1.907,10)	-
Saldo Final	-	13.257,88

- (1) Mediante Acta de la Junta General de Accionista de fecha 18 de diciembre del 2012 deciden transferir US \$ 242.846,72 como Aporte Futuras Capitalizaciones.

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.

NOTA 16. PATRIMONIO

El Capital Suscrito y Pagado de **COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.** es de US \$ 1.500,00 dividido en 30 acciones de valor nominal de US\$ 50,00 cada una. La nómina de Accionistas es la siguiente:

Accionistas	No. Acciones	Capital Pagado y Suscrito	% de Participación
Jorge Castro Maturana	28	1.400,00	93,33%
Marcela Castro Vásquez	1	50,00	3,33%
Gessica Maria Shettini	1	50,00	3,33%
Total	30	1.500,00	100%

NOTA 17. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIFs

De acuerdo a disposiciones legales la empresa adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs en el periodo de transición el efecto de dicha aplicación es como sigue en la cuenta de Patrimonio Resultados por Adopción de NIIFs

	Valor	Referencia
Ajuste por Provision de Cuentas Incobrables	18.459,43	NIC 32-39
Ajuste por el Valor Neto de Realizacion de Inventarios	4.886,96	NIC 2
Ajuste por Beneficios Definidos	3.809,00	NIC 19
Calculo del impuesto Diferido (TASA IR 24%)	(6.517,29)	NIC 12
Total	20.638,10	

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES-COMERFLOR C.A.

NOTA 19. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	BALANCE AL 31 DICIEMBRE 2012			AJUSTE		SALDO CONCILIADO
	COMERFLOR	VPC	CONSOLIDADO	DEBE	HABER	
ACTIVOS						
Caja	5,821.31	51,857.18	57,678.69			57,678.69
Bancos	11,590.48	33,258.66	44,849.14			44,849.14
Total Efectivo	17,411.79	85,115.84	102,527.63			102,527.63
Relaciones	88,537.61	268,558.79	357,096.40			357,096.40
No Reclamadas	521,673.63	2,788,816.73	3,310,490.36		100,212.33	3,410,702.69
Otros Cuentas por Cobrar	2,486.28	429,247.48	431,733.76			428,733.76
Provisional Cuentas Incobrables y Deterioro	(153,159.95)	(66,106.75)	(219,266.70)			(219,266.70)
Total Cuentas por Cobrar	459,837.57	913,516.25	1,373,453.82		100,212.33	1,372,841.49
Inventarios de Productos Terminados y Materiales	139,157.59	961,016.00	1,300,173.59	54,114.65		1,354,288.24
Provisiones por Valor Neto de Realización y Otras Partidas	(4,886.96)	(95,399.44)	(100,286.40)			(100,286.40)
Total Inversiones	334,270.63	865,616.56	(531,345.93)	54,114.65		1,254,001.84
Credito Tribunalario Rema	132.33	3,355.53	3,487.86			3,487.86
Credito Tribunalario Impuesto Solidaridad Divisus	-	23,875.00	23,875.00			23,875.00
Total Impuestos Corrientes	132.33	27,230.53	27,362.86			27,362.86
Total Activos Corrientes	811,552.52	1,891,479.18	2,702,831.70	54,114.65	100,212.33	2,656,734.02
Total Inversiones Asociadas	327,742.43		327,742.43			327,742.43
Instalaciones	3,616.34	-	3,616.34			3,616.34
Muebles y Usos	7,660.61	6,026.00	13,686.61			13,686.61
Maquinaría y Equipo	-	7,795.11	7,795.11			7,795.11
Equipo de Computación	-	107,301.96	107,301.96			107,301.96
Vehículos	-	46,486.61	46,486.61			46,486.61
Depreciación Acumulada	(7,925.98)	(63,309.63)	(71,235.61)			(71,235.61)
Total Propiedad Planta y Equipo	3,390.77	104,300.05	107,590.82			107,590.82
Total Intangible Software		97,270.26	97,270.26			97,270.26
Total Activos por Impuesto Diferidos	6,517.29	20,791.42	27,308.71			27,308.71
Total Activos No Corrientes	337,558.49	222,361.73	559,920.22			559,920.22
TOTAL ACTIVOS	1,148,903.01	2,113,840.91	3,262,751.92	54,114.65	100,212.33	3,216,646.24

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.

NOTA 19. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Continuación...../

	BALANCE AL 31 DICIEMBRE 2013			AJUSTE		SALDO CONCILIADO
	COMERFLOR	VPC	CONSOLIDADO	DEBE	HABER	
PASIVOS						
Provedores Nacionales	40,244.94	1,110,721.20	1,150,966.14			1,150,966.14
Provedores Extranjeros	93,123.44	185,427.73	278,551.19			278,551.19
Total Provedores	133,368.38	1,296,148.93	1,429,517.33			1,429,517.33
Provisiones	-	9,715.73	9,715.73			9,715.73
Debitos	-	100,000.00	100,000.00			100,000.00
Debitos	-	23,044.97	23,044.97			23,044.97
Total Obligaciones Financieras	-	132,760.70	132,760.70			132,760.70
Impuestos por Pagar e Iva en Ventas	7,628.56	41,691.01	49,319.56			49,319.56
Participacion Empleados	4,904.24	3,951.58	5,954.82			5,954.82
Aportes y Prestamos IESS Fondo de Reserva	1,949.81	7,237.74	9,678.55			9,678.55
Sueldos y Beneficios Sociales	10,470.39	6,039.60	16,529.39			16,529.39
Otros Pasivos Corrientes	10,862.81		10,862.81			10,862.81
Cuentas por Pagar Accionistas	211,670.18	61,326.44	272,998.62			272,998.62
Anticipo de Clientes		26,343.49	26,343.49			26,343.49
Total Otras Cuentas por Pagar	247,416.89	144,410.25	391,827.14			391,827.14
Total Pasivos Corrientes	380,785.27	1,573,319.90	1,954,105.17			1,954,105.17
Jubilacion Patronal	6,134.00	-	6,134.00			6,134.00
Desahucio	1,064.00	-	1,064.00			1,064.00
Total Provisiones por Beneficios Empleados	7,198.00	-	7,198.00			7,198.00
Total Pasivos No Corrientes	7,198.00	-	7,198.00			7,198.00
Capital Social	1,500.00	10,000.00	11,500.00			11,500.00
Aportes Futuras Capitalizacion	629,047.08	655,484.96	1,284,532.04			1,284,532.04
Reserva Legal	34,819.76	12,086.63	46,906.39			46,906.39
Resultados Acumulados Asignacion NIIF's	120,638.10	149,536.66	270,174.76			270,174.76
Resultados Acumulados Ejercicio Anterior	97,959.16	188,386.05	286,345.21			286,345.21
Resultados del Ejercicio	18,231.84	892.15	19,123.99	160,212.33	54,114.65	235,327.65
Total Patrimonio	760,919.74	540,521.01	1,301,440.75	160,212.33	54,114.65	1,555,333.07
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,148,903.01	2,113,840.91	3,262,743.92	160,212.33	54,114.65	3,316,646.24

COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL FLORES - COMERFLOR C.A.

NOTA 19. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Continuación...../

	BALANCE AL 31 DICIEMBRE 2013		AJUSTE		SALDO CONCILIADO
	COMERFLOR	VPC	DEBE	HABER	
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS					
Ventas	(381,093,611)	(3,162,176,633)	(100,212,331)		(3,443,059,911)
Costo de Ventas	206,283,444	2,082,163,899		59,114,655	2,234,332,688
Gastos de Administración	59,106,911	313,168,788			372,275,699
Gastos de Ventas	82,415,577	1,070,442,334			1,152,847,911
Gastos Financieros	2,260,755	38,587,422			40,798,177
Otros Ingresos (Gastos) no Operacionales	11,643,988	(349,289,655)			(140,945,633)
Resultado del Ejercicio	(32,694,923)	(7,803,655)			(39,698,777)
Participación Trabajadores	4,944,244	1,650,588		5,954,822	5,954,822
Impuesto a la Renta	9,559,844	5,061,133		14,619,977	14,619,977
Resultado Neto del Ejercicio	(18,231,849)	(892,144)	(100,212,331)	54,114,655	26,973,799

NOTA 20. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera reconsideraciones de impuestos, estos y los correspondientes intereses y multas serán imputables.

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación del informe de los auditores externos (Septiembre 25 del 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Patricia Ycaza
RIB 612721

(Espacio en Blanco)