

FLORSARIO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

• INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía "FLORSARIO S.A.", se constituyó en la ciudad de Quito, el 20 de febrero de 1998, en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Quito, Doctor Guillermo Buendía Endara e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 8 de julio de 1998 bajo el número 1617.

El capital social de la compañía es de USD 2.400,00 dos mil cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América.

El plazo de duración de la presente compañía es de 50 años contados a partir de estar registrada en el Registro Mercantil, por lo tanto vencerá el 08 de julio del 2048.

El objeto social de empresa en su aspecto relevante indica que "...la empresa se dedicará al cultivo, procesamiento y venta al por mayor de flores y frutos..."

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 29 de mayo del 2014

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa FLORSARIO S.A. se encuentra, integrada de la siguiente manera:

GERENTE GENERAL - REPRESENTANTE LEGAL

Sra. Olvia Hidalgo Barahona.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

ACCIONISTAS	PORCENTAJE	VALOR
Ing. Juan Francisco Hidalgo Barahona	5%	120.00
Ing. Julio Hidalgo Barahona.	5%	120.00
Sra. Olivia Hidalgo Barahona.	30%	720.00
Ing. Fernando Hidalgo Barahona.	5%	120.00
Ing. Julio Hidalgo González	<u>55%</u>	<u>1.320.00</u>
TOTAL	100,00%	\$2.400.00

• POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

El control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

• BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de Empresa **FLORSARIO S.A.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, Estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía.

• PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

2013

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio: El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por la empresa actuaria "Actuaria Cia. Ltda." al final de cada período.

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario, se reconocerán inmediatamente en los resultados del año, previo a una evaluación.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variación de los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, género, años de servicio, incremento en pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes, el importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

- **JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad como son a los importes de ingresos, gastos, activos, pasivos, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

- **OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que a continuación se detalla:

2017

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVOS	NOTAS	31-dic-12	31-dic-11
ACTIVO DISPONIBLE			
Caja-Bancos	4.1	13.652,79	8.103,65
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE		13.652,79	8.103,65
ACTIVO EXIGIBLE			
Cuentas por cobrar	4.2	3.159,65	
Otras Cuentas por Cobrar	4.2	500,00	989,43
Crédito Tributario Renta	4.2	14.337,08	10.684,87
Crédito Tributario IVA	4.2		8.945,07
TOTAL CORRIENTE		31.649,52	28.723,02
ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	4.3	1.980.000,00	12.404,13
Otros Propiedad Planta y Equipo	4.3	40.404,04	
Construcciones	4.3	67.663,92	156.832,50
Maquinarias	4.3	57,29	59.179,00
Vehiculos	4.3		1.785,00
Equipos de Ordeño	4.3	31.115,78	
Depreciación acumulada	4.3		60.159,61
TOTAL ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2.119.241,03	170.041,02
OTROS ACTIVOS			
Gastos Varios	4.4		574.887,66
TOTAL OTROS ACTIVOS			574.887,66
TOTAL ACTIVO		2.150.890,55	773.651,70

PASIVOS	NOTAS	31-dic-12	31-dic-11
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	4,5	14.247,59	13.924,17
Otras cuentas por pagar	4,5	60.280,79	
Beneficios Sociales	4,5	2.022,06	1.795,75
SRI por pagar	4,5	126,81	19,12
TOTAL PASIVO CORRIENTE		76.677,25	15.739,04
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos Accionistas	4,6	31.980,00	22.449,63
Prestamos Hidalgo e Hidalgo	4,6		603.676,38
Jubilacion Patronal y Desahucio	4,6	2.513,00	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		34.493,00	626.126,01
OTROS PASIVOS			
Ingresos Varios	4,7		119.675,12
TOTAL OTROS PASIVOS			119.675,12
TOTAL PASIVOS		111.170,25	761.540,17
PATRIMONIO			
Capital Social	4,8	2.400,00	2.400,00
Reserva de Capital	4,8	9.711,53	9.711,53
Resultados Acumulados Adopción NIIFs	4,8	2.027.608,77	
TOTAL PATRIMONIO		2.039.720,30	12.111,53
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.150.890,55	773.651,70

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVOS	31-dic-12	31-dic-11
SALDO INICIAL ENERO	8.084,72	8.341,94
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	97.450,77	33.884,02
Otros cobros por actividades de operación	-	1.047,00
Pagos a proveedores	47.815,26	-24.244,44
Pagos a empleados	23.957,05	-24.065,58
Pago por primas de seguros	352,38	-350,57
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.872,23	-7.777,65
TOTAL DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	18.453,85	-21.507,22
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedad-planta-equipo	31.115,78	-
Compras de otros activos a largo plazo	40.000,00	-
TOTAL DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	71.115,78	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Financiación por préstamos a largo plazo	58.230,00	21.250,00
TOTAL DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	58.230,00	21.250,00
SALDO FLUJO DE EFECTIVO	13.652,79	8.084,72
SALDO CAJA Y BANCOS DICIEMBRE	13.652,79	8.084,72

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Saldos 31-dic-12	MOVIMIENTOS 2012	Saldos 31-dic-11
Capital Social	2.400,00	-	2.400,00
Reserva de Capital	9.711,53	-	9.711,53
Resultados Acumulados Por Aplicación primera vez de las NIFF	2.027.808,77	2027608,77	
TOTAL PATRIMONIO	2.039.720,30	2.027.608,77	12.111,53

ACTIVOS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

CUENTA	31-dic-12	31-dic-11
Cajas (a)		18,93
Bancos (b)	13.652,79	8.084,72
TOTAL	13.652,79	8.103,65

- Los valores de Caja corresponden a los fondos rotativos para gastos menores.
- Corresponde a saldos conciliados del Banco del Pacífico.

4.2 CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

CUENTA	31-dic-12	31-dic-11
Cuentas por cobrar (a)	3.159,65	
Otras cuentas por cobrar (b)	500,00	989,43
Pagos anticipados SRI (c)	14.337,08	19.629,94
TOTAL	17.996,73	20.619,37

- (a) Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar a clientes tienen un vencimiento de 15 días
- (b) Corresponde a pagos anticipados a terceros
- (c) Corresponde a los pagos anticipados al SRI por retenciones de impuesto a la renta desde el año 2008 al 2012.

4.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

CUENTA	31-dic-12	31-dic-11
Terrenos	1.980.000,00	12.404,13
Otros Propiedad Planta y Equipo	40.404,04	
Construcciones	67.663,92	156.832,50
Maquinaria	57,29	59.179,00
Equipo de Ordeño	31.115,78	
Vehículos		1.785,00
Depreciación acumulada		(60.159,61)
TOTAL	2.119.241,03	170.041,02

Incrementos y Disminuciones de Propiedad, planta y Equipo en el año 2012

MOVIMIENTO DE ACTIVOS PROPIEDAS-PLANTA-EQUIPOS	
SALDO INICIAL ENERO 2012	230.200,63
AUMENTO	
Incremento Activos	1.949.200,01
TOTAL	2.179.400,64
DEPRECIACIONES	
Saldo inicial	(60.159,61)
Depreciaciones 2012	
TOTAL	(60.159,61)
SALDO FINAL DICIEMBRE 2012	2.119.241,03

4.4 GASTOS VARIOS

CUENTA	31-dic-12	31-dic-11
Gastos Varios		574.887,66
TOTAL		574.887,66

Los gastos varios del año 2011 corresponden a los gastos acumulados de años anteriores, en el año 2012 fueron dados de baja por efecto de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

PASIVO

4.5 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS	31-dic-12	31-dic-11
Cuentas por pagar	14.247,59	13.924,17
Beneficios sociales	2.022,06	1.795,75
SRI. por pagar	126,81	19,12
Otras cuentas por pagar	60.280,79	
TOTAL	76.677,25	15.739,04

Se refieren a los pagos que la empresa debe realizar a proveedores de bienes y servicios en el corto plazo.

4.6 PASIVOS A LARGO PLAZO

Los pasivos a largo plazo corresponden a los siguientes:

CUENTA	31-dic-12	31-dic-11
Otros Préstamos	31.980,00	22.449,63
Préstamos Hidalgo e Hidalgo	-	603.676,38
Jubilación Patronal	2.513,00	-
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	34.493,00	626.126,01

Las cuentas por pagar a largo plazo son préstamos otorgados por los accionistas, los préstamos de Hidalgo e Hidalgo para el año 2012, fueron dados de baja por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

El Estudio de la Jubilación Patronal según las normas vigentes en el país, así como la determinación de las reservas matemáticas fueron elaboradas por Empresa ACTUARIA Cia. Ltda.

4.7 OTROS PASIVOS

CUENTA	31-dic-12	31-dic-11
Pasivos Diferidos	-	119.675,12
TOTAL PASIVOS DIFERIDOS	-	119.675,12

Los valores registrados hasta el año 2011 corresponden a ingresos acumulados de años anteriores, en el año 2012 estos valores son dados de baja por efecto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

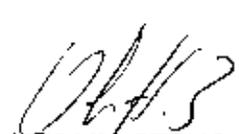
4.8 PATRIMONIO

CUENTA	31-dic-12	31-dic-11
Capital social	2.400,00	2.400,00
Reserva de Capital	9.711,53	9.711,53
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF	2.027.608,77	-
TOTAL PATRIMONIO	2.039.720,30	12.111,53

Capital Social.- El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2012, comprende 60 acciones ordinarias de valor nominal de USD 40,00 cada una.

Reserva de Capital.- Asciede a la suma de USD 9.711,53 y es el resultado de la aplicación de NEC 17.

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF.- Es el resultado de los ajustes correspondientes a la adopción NIIF, en base a la Resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, cuyo impacto se ve reflejado en esta cuenta ascendiendo a la suma de USD 2.027.608,77.


SRA OLVIA HIDALGO
GERENTE


DRA. TATIANA GUEVARA
CONTADORA