FLORSARIO S.A..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

• *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

ACCIONITAS	PORCENTAJE	VALOR
Ing. Juan Francisco Hidalgo Barahona	5%	120.00
Ing. Julio Hidalgo Barahona.	5%	120.00
Sra. Olvia Hidalgo Barahona.	30%	720.00
Ing. Fernando Hidalgo Barahona.	5%	120.00
Ing. Julio Hidalgo González	55%	1.320.00
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 el Estado de Situación Financiera, Estado de Situación Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013 con 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.

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 Cía. Ltda." al final de cada periodo.

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:

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS	NOTAS	31-dic-13	31-dic-12
ACTIVO DISPONIBLE			
Caja-Bancos	4.1	8.323,86	13.652,79
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE		**8.323,86**	**13.652,79**
ACTIVO EXIGIBLE			
Cuentas por cobrar	4.2	6.483,27	3.159,65
Otras Cuentas por Cobrar	4.2	700,00	500,00
Crédito Tributario Renta	4.2	27.587,67	14.337,08
Crédito Tributario IVA	4.2		
TOTAL CORRIENTE		**43.094,80**	**31.649,52**
ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	4.3	1.980.000,00	1.980.000,00
Otros Propiedad Planta y Equipo	4.3	40.404,04	40.404,04
Construcciones	4.3	69.402,45	67.663,92
Maquinarias	4.3	37.057,29	57,29
Vehiculos	4.3		
Equipos de Ordeño	4.3	31.115,78	31.115,78
Depreciación acumulada	4.3		
TOTAL ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**2.157.979,56**	**2.119.241,03**
TOTAL ACTIVO		**2.201.074,36**	**2.150.890,55**

PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	4.4	19.398,10	14.247,59
Otras cuentas por pagar	4.4	63.883,96	60.280,79
Beneficios Sociales	4.4	783,98	2.022,06
SRI por pagar	4.4	531,78	126,81
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**84.597,82**	**76.677,25**
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos Accionistas	4.5	76.980,00	31.980,00
Prestamos Hidalgo e Hidalgo	4.5		
Jubilacion Patronal y Desahucio	4.5	267,00	2.513,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**77.247,00**	**34.493,00**
TOTAL PASIVOS		**161.844,82**	**111.170,25**
PATRIMONIO			
Capital Social	4.6	2.400,00	2.400,00
Reserva de Capital	4.6	9.711,53	9.711,53
Resultado del Ejercicio Actual	4.6	-490,76	
Resultados Acumulads Adopción NIIFS	4.6	2.027.608,77	2.027.608,77
TOTAL PATRIMONIO		**2.039.229,54**	**2.039.720,30**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.201.074,36**	**2.150.890,55**

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS	NOTAS	31-dic-13	31-dic-12
INGRESOS OPERACIONALES	4.7		
Otros Ingresos		2.626,00	
Ingresos Venta de Leche		141.041,68	
TOTAL INGRESOS		**143.667,68**	-

EGRESOS	4.8		
SUELDOS Y SALARIOS			
Sueldos- Jornales		-12.628,98	
Sobretiempos		-4.221,35	
BENEFICIOS SOCIALES			
Decimo Tercer Sueldo		-1.449,05	
Decimo Cuarto Sueldo		-1.051,19	
Vacaciones		-898,27	
Fondos de Reserva		-186,95	
IESS			
Aporte Patronal		-2.036,15	
MANTENIMIENTO REPARACION			
Repuestos Maquinaria		-2.625,46	
Repuestos Vehiculos		-360,60	
Materiales Construccion		-266,78	
Materiales de Ingenieria y Taller		-4.821,20	
Reparacion Maquinaria		-352,75	
SUELDOS Y SALARIOS			
Servicios Ocasionales		-10.238,17	
OTROS GASTOS			
Suministros de Oficina		-154,00	
Otros Materiales		-7.120,25	
Agua Luz Telefono Correspondiente		-3.683,00	
Fletes y Transporte		-440,00	
Servicios Bancarios		-105,21	
Honorarioa Profesionales		-460,00	
Polizas de Seguro		-312,05	
Insumos Agricolas		-61.103,93	
IMPUESTOS-TASAS-CONTRIBUCIONES			
Impuestos y Tasas		-27.419,93	
Cuotas y Supcripciones		-200,00	
OTROS GASTOS			
Gastos 12% IVA		-2.023,17	
TOTAL EGRESOS		**-144.158,44**	

RESULTADOS DEL EJERCICIO		**-490,76**	

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS	31-dic-13	31-dic-12
SALDO INICIAL ENERO	13.652,79	8.084,72
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios	132.682,31	97.450,77
Otros cobros por actividades de operación		-
Pagos a proveedores	-82.123,78	-47.815,26
Pagos a empleados	-16.497,38	-23.957,05
Pago por primas de seguros	-349,21	-352,38
Otras entradas (salidas) de efectivo	-50.040,87	-6.872,23
TOTAL DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-16.328,93**	**18.453,85**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisiciones de propiedad-planta-equipo	-37.000,00	-31.115,78
Compras de otros activos a largo plazo		-40.000,00
TOTAL DE ACTIVIDADES DE INVERSION	**-37.000,00**	-71.115,78
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Financiación por préstamos a largo plazo (Olvia Hidalgo)	45.000,00	58.230,00
Financiación por préstamos a largo plazo (Andres Martinez)	3.000,00	
TOTAL DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**48.000,00**	**58.230,00**
SALDO FLUJO DE EFECTIVO	**8.323,86**	**13.652,79**
SALDO CAJA Y BANCOS	**8.323,86**	**13.652,79**

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DIEMBRE DEL 2013

	Saldos 31-dic-13	MOVIMIENTOS 2013	Saldos 31-dic-12
Capital Social	2.400,00	-	2.400,00
Reserva de Capital	9.711,53	-	9.711,53
Resultado del Ejercicio Actual	-490,76	-490,76	
Resultados Acumulados Por Aplicación primera vez de las NIFF	2.027.608,77		2.027.608,77
TOTAL PATRIMONIO	***2.039.229,54***	***-490,76***	***2.039.720,30***

ACTIVOS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

CUENTA	31-dic-13	31-dic-12
Bancos	8.323,86	13.652,79
TOTAL	**8.323,86**	**13.652,79**

- 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-13	31-dic-12
Cuentas por cobrar	(a)	6.483,27	3.159,65
Otras cuentas por cobrar	(b)	700,00	500,00
Pagos anticipados SRI.	(c)	27.587,67	14.337,08
TOTAL		**34.770,94**	**17.996,73**

- (a) Al 31 de diciembre del 2013, 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 2013.

4.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTA	31-dic-13	31-dic-12
Terrenos	1.980.000,00	1.980.000,00
Otros Propiedad Planta y Equipo	40.404,04	40.404,04
Construcciones	69.402,45	67.663,92
Maquinaria	37.057,29	57,29
Equipo de Ordeño	31.115,78	31.115,78
Vehículos		
Depreciación acumulada		
TOTAL	**2.157.979,56**	**2.119.241,03**

PASIVO

4.4 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-13	31-dic-12
Cuentas por pagar	19.398,10	14.247,59
Beneficios sociales	783,98	2.022,06
SRI. por pagar	531,78	126,81
Otras cuentas por pagar	63.883,96	60.280,79
TOTAL	**84.597,82**	**76.677,25**

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

4.5 PASIVOS A LARGO PLAZO

Los pasivos a largo plazo corresponden a los siguientes:

CUENTA	31-dic-12	31-dic-12
Otros Préstamos	76.980,00	31.980,00
Jubilación Patronal	267,00	2.513,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	**77.247,00**	**34.493,00**

Las cuentas por pagar a largo plazo son préstamos otorgados por los accionistas.

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.

4.6 PATRIMONIO

CUENTA	31-dic-13	31-dic-12
Capital Social	2.400,00	2.400,00
Reserva de Capital	9.711,53	9.711,53
Resultado del Ejercicio Actual	-490,76	
Resultados Acumulados Por Aplicación primera vez de las NIFFS	2.027.608,77	2.027.608,77
TOTAL PATRIMONIO	**2.039.229,54**	**2.039.720,30**

Capital Social.- El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2013, comprende 60 acciones ordinarias de valor nominal de USD 40,00 cada una.

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

Resultado del Ejercicio Actual.- es el resultado del año 2013, donde se refleja una pérdida de USD 490.76

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.

4.7 RESULTADOS

CUENTA		31-dic-13
Otros Ingresos	(a)	2.626,00
Ingresos Venta de Leche	(b)	141.041,68
Costos y Gastos	(c)	- 144.158,44
PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL		**-490,76**

(a) Otros Ingresos: corresponde al ajuste por estudio Actuarial del año 2013
(b) Venta de Leche: son las ventas de leche cruda acumuladas en el año 2013
(c) Costos y Gastos: corresponde a todos los gastos operativos que la empresa ha tenido que incurrir entorno al giro del negocio

SRA OLVIA HIDALGO
GERENTE

DRA. TATIANA GUEVARA
CONTADORA