

**FLORSARIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**• 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 19 de mayo del 2019

**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**

<b>ACCIONITAS</b>	<b>PORCENTAJE</b>	<b>VALOR</b>
Ing. Juan Francisco Hidalgo Barahona	5%	120.00
Ing. Julio Hidalgo Barahona.	5%	120.00
Sra. Olivia Hidalgo Barahona.	45%	1.080.00
Ing. Fernando Hidalgo Barahona.	5%	120.00
Sra. Julia Andrea Martinez Hidalgo	40%	960.00
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$2.400.00</b>

- ***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 la 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 2014 y 2015 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 2015**

ACTIVOS	NOTAS	31-dic-15	31-dic-14
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>			
Caja-Bancos	4.1	42.837,64	17.407,99
<b>TOTAL ACTIVO DISPONIBLE</b>		<b>42.837,64</b>	<b>17.407,99</b>
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>			
Cuentas por cobrar	4.2	11.038,05	10.193,37
Otras Cuentas por Cobrar	4.2	1.656,70	1.492,00
Crédito Tributario Renta	4.2	18.036,29	27.758,85
Crédito Tributario IVA	4.2		
<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b>73.568,68</b>	<b>56.852,21</b>
<b>ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
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	69.402,45
Maquinarias	4.3	42.702,29	42.702,29
Vehiculos	4.3		
Equipos de Ordeño	4.3	31.115,78	31.115,78
Depreciación acumulada	4.3	-29.484,64	-4.129,10
<b>TOTAL ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2.134.139,92</b>	<b>2.163.624,56</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.207.708,60</b>	<b>2.220.476,77</b>

PASIVOS	NOTAS	31-dic-15	31-dic-14
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	4.4	24.087,15	18.417,81
Otras cuentas por pagar	4.4	76.302,24	76.302,24
Beneficios Sociales	4.4	2.338,65	2.874,54
SRI por pagar	4.4	116,78	78,41
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>102.844,82</b>	<b>97.673,00</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Prestamos Accionistas	4.5	77.300,00	77.300,00
Prestamos Hidalgo e Hidalgo	4.5		
Jubilacion Patronal y Desahucio	4.5	853,00	591,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>78.153,00</b>	<b>77.891,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>180.997,82</b>	<b>175.564,00</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	4.6	2.400,00	2.400,00
Reserva de Capital	4.6	9.711,53	9.711,53
Resultado del Ejercicio Anterior	4.6	1.063,37	-490,76
Resultado del Ejercicio Actual	4.6	-14.072,89	1.554,13
Resultados Acumulads Adopción NIIFS	4.6	2.027.608,77	2.027.608,77
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.026.710,78</b>	<b>2.041.274,43</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.207.708,60</b>	<b>2.216.838,43</b>

*Handwritten signature or initials.*

*Handwritten mark or signature.*

**FLORSARIO S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

INGRESOS	NOTAS	31-dic-15	31-dic-14
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	4.7		
Otros Ingresos		8.000,00	6.000,00
Ingresos Venta de Leche		199.784,46	158.162,03
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>207.784,46</b>	<b>164.162,03</b>
<b>EGRESOS</b>	4.8		
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>			
Sueldos- Jornales		-13.565,76	-12.644,93
Sobretiempos		-5.862,20	-4.604,79
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>		-	
Decimo Tercer Sueldo		-1.483,57	-1.411,75
Decimo Cuarto Sueldo		-1.000,73	-1.125,26
Vacaciones		-	-700,46
Alimentación		-52,00	
<b>IESS</b>			
Aporte Patronal		-2.360,47	-2.073,96
Fondos de Reserva		-479,05	-324,00
Jubilación Patronal		-262,00	
<b>MANTENIMIENTO REPARACION</b>		-	-1.478,41
Combustible		-2.342,78	
Lubricantes		-201,58	
Repuestos Maquinaria		-1.989,91	-1.451,25
Repuestos Vehiculos		-	-234,85
Materiales Construccion		-239,67	-7.670,23
Materiales de Ingenieria y Taller		-3.345,76	-117,00
Reparacion Maquinaria		-1.232,48	-145,00
Reparacion Vehiculos			
<b>DEPRECIACIONES</b>		-	-4.129,10
Depreciación Maquinaria		-4.270,20	
Depreciación Edificios		-3.470,16	
Depreciación Equipo de Ordeño		-3.111,60	
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		-	-4.459,84
Servicios Ocasionales		-3.047,36	
<b>OTROS GASTOS</b>		-	
Otros Gastos Personal		-208,09	-8,40
Suministros de Oficina		-155,10	-236,00
Otros Materiales		-905,15	-2.796,69
Movilización Proyectos		-576,32	-1.872,60
Agua Luz Telefono Correspondiente		-3.221,15	-2.325,75
Fletes y Transporte		-3.849,00	-300,00
Servicios Bancarios		-260,48	-106,69
Honorarios Profesionales		-2.600,00	-2.710,00
Polizas de Seguro		-312,34	-312,05
Diversos		-44.471,68	-2.015,54
Insumos Agrícolas		-91.528,46	-72.866,27
<b>IMPUESTOS-TASAS-CONTRIBUCIONES</b>		-	-29.851,81
Impuestos y Tasas		-23.247,93	-2.004,88
Cuotas y Supcripciones		-43,22	
<b>OTROS GASTOS</b>		-	
Servicios de Auditoria		-1.100,00	
Gastos 12% IVA		-1061,15	-2.356,13
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>-221.857,35</b>	<b>-162.333,64</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-14.072,89</b>	<b>1.828,39</b>
Participación 15% Trabajadores			-274,25
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>-14.072,89</b>	<b>1.554,14</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*

**FLORSARIO S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

ACTIVOS	31-dic-15	31-dic-14
<b>SALDO INICIAL ENERO</b>	17.407,99	8.323,86
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	204.971,45	157.081,35
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores	115.107,44	109.868,36
Pagos a empleados	16.772,77	18.334,19
Pago por primas de seguros	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	47.687,15	32.464,67
<b>TOTAL DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>25.404,09</b>	<b>3.585,87</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo (Olivia Hidalgo)		320,00
Financiación por préstamos a largo plazo (Andres Martinez)		12.350,00
<b>TOTAL DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-</b>	<b>12.670,00</b>
<b>SALDO FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>42.812,08</b>	<b>17.407,99</b>
<b>SALDO CAJA Y BANCOS</b>	<b>42.812,08</b>	<b>17.407,99</b>

**FLORSARIO S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	Saldos 31-dic-15	MOVIMIENTOS 2015	Saldos 31-dic-14
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	2.027.608,77		2.027.608,77
Resultado del Ejercicio Actual	13.009,52	-14.072,89	1.063,37
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.026.710,78</b>	<b>-14.072,89</b>	<b>2.040.783,67</b>

*EMR*

*TUP*

## ACTIVOS

### 4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2014	2014
Banco Pacífico Cta. Cte. 526036-1	42.812,08	17.407,99
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>42.812,08</b>	<b>17.407,99</b>

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Banco Pacífico, al 31 de diciembre del 2015.

### 4.2 CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

CUENTAS POR COBRAR		2015	2014
Cuentas por cobrar clientes (a)		11.038,05	10.193,37
Impuestos Anticipados (b)		18.036,29	27.758,85
Otras cuentas por cobrar (c)		1.656,70	1.492,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>30.731,04</b>	<b>39.444,22</b>

- (a) Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar a clientes tienen un vencimiento de 15 días.
- (b) Corresponde a los pagos anticipados al SRI por retenciones de impuesto a la renta.
- (c) Corresponde a pagos anticipados a terceros

### 4.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2015	2014
Terrenos	1.980.000,00	1.980.000,00
Inmuebles	69.402,45	69.402,45
Instalaciones y adecuaciones	73.818,07	73.818,07
Biológicos	40.404,04	40.404,04
Depreciación Acumulada	-29.484,64	-4.129,10
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>2.039.859,59</b>	<b>2.159.495,46</b>

OR

10/15

## 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:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Proveedores	24.087,15	18.417.81
Otras cuentas por pagar	76.302,24	2.952.94
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>100.344,82</b>	<b>21.370.75</b>

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:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Préstamo de Accionistas	77.300,00	77.300.00
<b>TOTAL PRÉSTAMOS ACCIONISTAS</b>	<b>77.300,00</b>	<b>77.300.00</b>

<b>BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Jubilación patronal		552.00
Desahucio		39.00
<b>TOTAL CUENTAS BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>853,00</b>	<b>591.00</b>

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

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Capital social asignado	2.400,00	2.400,00
Reserva de Capital	9.711,53	9.711,53
Ajuste Normas NIIF.	2.027.608,77	2.027.608,77
Resultado Años Anteriores	1.063,37	-490,76
Resultado neto	-14.072,89	1.554.14
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.026.710,78</b>	<b>2.040.783,68</b>

*OR*

*12/2*

**Capital Social.-** El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2015, comprende 60 acciones ordinarias de valor nominal de USD 40,00 cada una.

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

**Resultado del Ejercicio Anterior.-** es el resultado del año 2014, donde se refleja una utilidad de USD 1.554,14.

**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.

**Resultado del Ejercicio Actual.-** es el resultado del año 2015, donde se refleja una pérdida de USD -14.072,89

#### 4.7 y 4.8 RESULTADOS

CONCEPTO		2015	2014
INGRESOS TOTALES	(a)	207.784,46	164.162,03
COSTOS Y GASTOS TOTALES	(b)	-221.857,35	-162.333,64
PERDIDA DEL EJERCICIO		-14.072,89	
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS			1.828,39
PARTICIPACION 15% TRABAJADORES			-274,26
UTILIDAD DEL EJERCICIO			1.554,13

( a ) **Venta de Leche:** son las ventas de leche cruda acumuladas en el año 2015

( b ) **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