

FLORSARIO S.A.

FLORSARIO S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

• 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 periodo 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. Olivia Hidalgo Barahona.

52

FLORSARIO S.A.

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	45%	1.080.00
Ing. Fernando Hidalgo Barahona	5%	120.00
Sra. Julia Andrea Martinez Hidalgo	40%	960.00
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 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 2015 y 2016 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

FLORSARIO S.A.

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.

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVOS	31/12/2016	31/12/2015
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	21.446,78	42.837,64
Cuentas por cobrar comerciales	19.585,21	11.038,05
Impuestos anticipados	19.818,99	18.036,29
Inventarios	51.456,37	40.404,04
Otras Cuentas por Cobrar	11.832,59	1.656,70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	124.139,94	113.972,72
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Propiedad, Planta y Equipo	2.088.246,42	2.093.735,88
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.088.246,42	2.093.735,88
TOTAL ACTIVOS	2.212.386,36	2.207.708,60
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Proveedores	31.078,35	24.087,15
Otras Cuentas por Pagar	74.470,93	78.757,67
TOTAL PASIVO CORRIENTE	105.549,28	102.844,82
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Préstamos Accionistas	77.300,00	77.300,00
Anticipos de Clientes	2.193,00	0,00
Jubilación Patronal y Desahucio	853,00	853,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	80.346,00	78.153,00
TOTAL PASIVOS	185.895,28	180.997,82
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social Asignado	2.400,00	2.400,00
Reserva de Capital	9.711,53	9.711,53
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	2.013.535,88	2.027.608,77
Resultados Años Anteriores	1.063,37	1.063,37
Resultado Neto	-219,70	-14.072,89
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.026.491,08	2.026.710,78
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:	2.212.386,36	2.207.708,60

FLORSARIO S.A.

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INGRESOS	31/12/2016	31/12/2015
<u>OPERACIONALES</u>		
Ventas Tarifa 0%	208.383,32	207.784,46
Total ingresos operacionales	208.383,32	207.784,46
<u>NO OPERACIONALES</u>		
Otros ingresos	11.052,33	0,00
Total ingresos no operacionales	11.052,33	0,00
TOTAL INGRESOS	219.435,65	207.784,46
EGRESOS		
<u>COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</u>		
Costo de Ventas	142.148,18	45.269,92
Gastos de Administración y Ventas	77.507,17	176.587,43
TOTAL COSTOS Y GASTOS	219.655,35	221.857,35
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-219,70	-14.072,89
RESULTADO DEL EJERCICIO	-219,70	-14.072,89

FLORSARIO S.A.

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Saldos	Movimientos 2016	Saldos
	31/12/2016		31/12/2015
Capital social asignado	2.400,00	0,00	2.400,00
Reserva de Capital	9.711,53	0,00	9.711,53
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	2.013.535,88	14.072,89	2.027.608,77
Resultado Años Anteriores	1.063,37	0,00	1.063,37
Resultado neto	-219,70	-13.853,19	-14.072,89
TOTAL PATRIMONIO	2.026.491,08	219,70	2.026.710,78

FLORSARIO S.A.

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.016	2.015
SALDO INICIAL	42.837,64	17.407,99
INGRESOS OPERACIONALES	208.383,32 ✓	207.784,46
MENOS COSTO Y GASTOS	-219.655,35 ✓	-221.857,35
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-20.505,75 ✓	8.713,18
INGRESOS OPERACIONALES	11.059,86	12.048,28
VARIACIÓN DEPRECIACIONES	0,00	10.851,96
COSTOS OPERATIVOS	0,00	10.851,96
INGRESOS NETOS	11.059,86	22.900,24
INGRESOS FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO INVENTARIOS	-11.052,33 ✓	-40.404,04
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FIJOS	5.489,46 ✓	54.907,62
GASTOS E INVERSIONES		
INCREMENTO DE PASIVOS	4.897,46 ✓	5.433,83
OTROS GASTOS FINANCIEROS	11.052,33	0,00
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	10.386,92	19.937,41
SALDO FLUJO EFECTIVO	21.446,78	42.837,64
SALDO FINAL CAJA Y BANCOS	21.446,78	42.837,64

02

FLORSARIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Empresa comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2016 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y se ha dado fiel cumplimiento al Art. 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del delito de Lavado de Activos y del financiamiento de delitos, como se puede ver en el desarrollo de cada una de las políticas mencionadas a continuación.

2.1. RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía FLORSARIO S.A., no presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2016.

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

Cumpliendo las correspondientes políticas de la Empresa, en el año 2016 se ha aplicado solamente la depreciación a la maquinaria.

Los porcentajes de depreciación que mantiene la empresa para sus activos de propiedad, planta y equipo son los siguientes:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%
Inmuebles y biológicos	5%

2.3. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.4. SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina QBIZ-ERP, cuya licencia y autorización es de propiedad de la empresa.

FLORSARIO S.A.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2016	2015
Caja Chica y Bancos	21.446.78	42.837.64
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	21.446.78	42.837.64

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Banco Pichincha y Pacífico, al 31 de diciembre del 2016, así como de la Caja Chica Administración.

CUENTAS POR COBRAR	2016	2015
Cuentas por cobrar Clientes	19.585.21	11.038.05
Crédito Tributario Renta	19.818.99	18.036.29
Otras cuentas por cobrar	11.832.59	1.656.70
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	51.236.79	30.731.04

Las cuentas por cobrar, corresponden a aquellas cuentas a ser recuperadas en el corto plazo, anticipo proveedores, préstamos a empleados y el Crédito Tributario de Impuesto a la Renta.

INVENTARIOS	2016	2015
Semovientes	51.456.37	40.404.04
TOTAL INVENTARIOS	51.456.37	40.404.04

Corresponde al Inventario de Animales Vivos a valor razonable menos los costos de venta.

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2016	2015
Terrenos	1.980.000.00	1.980.000.00
Edificios	69.402.45	69.402.45
Maquinaria y Equipo	79.668,07	73.818,07
Depreciación Acumulada	-40.824.10	-29.484.64
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2.088.246.42	2.093.735.88

La Propiedad, Planta y Equipo corresponde a Terrenos, Maquinarias, Equipo de Ordeño y Agrícola y el Inmueble.

FLORSARIO S.A.

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2016	2015
Proveedores	31.078,35	24.087,15
Otras cuentas por pagar	74.470,93	78.757,67
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	105.549,28	102.844,82

Las cuentas por pagar del pasivo corriente, corresponden a obligaciones con proveedores y provisiones sociales por pagar a liquidarse en el corto plazo.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2016	2015
Préstamo de Accionistas	77.300,00	77.300,00
Otras Cuentas por pagar	2.193,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	79.493,00	77.300,00

Corresponden a los préstamos otorgados por los accionistas y anticipo de clientes a ser liquidados en el largo plazo.

BENEFICIOS EMPLEADOS	2016	2015
Jubilación patronal	675,00	675,00
Desahucio	178,00	178,00
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	853,00	853,00

Corresponde al estudio actuarial realizado por la Compañía "Actuaria" en el año 2015, en el año 2016 no se realizó el estudio.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2016	2015
Capital social asignado	2.400,00	2.400,00
Reserva de Capital	9.711,53	9.711,53
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	2.013.535,88	2.027.608,77
Resultado Años Anteriores	1.063,37	1.063,37
Resultado neto	-219,70	-14.072,89
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.026.491,08	2.026.710,78

Las cuentas de Patrimonio, son aquellas que son de propiedad de los accionistas de la empresa.

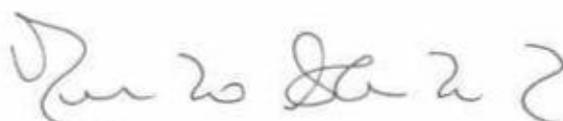
FLORSARIO S.A.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2016, dejan una pérdida de \$219.70 dólares.



SRA OLVIA HIDALGO
GERENTE



LIC. ROBERTO ALOMOTO
CONTADOR