NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

ANTECEDENTES

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.

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

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

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Empresa comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable, las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES 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 2017.

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 2017 se aplicaron los siguientes porcentajes de depreciación:

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

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2017	2016
Caja Chica y Bancos	45.407.55	21.446.78
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**45.407.55**	**21.446.78**

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Banco Pichincha y Pacífico, al 31 de diciembre del 2017, así como de la Caja Chica Administración.

CUENTAS POR COBRAR	2017	2016
Cuentas por cobrar Clientes	19.098.17	19.585.21
Crédito Tributario Renta	21.889.02	19.818.99
Otras cuentas por cobrar	3.910.09	11.832.59
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**44.897.28**	**51.236.79**

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	2017	2016
Semovientes	42.556.37	51.456.37
TOTAL INVENTARIOS	**42.556.37**	**51.456.37**

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

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2017	2016
Terrenos	1.980.000.00	1.980.000.00
Edificios	69.402.45	69.402.45
Maquinaria y Equipo	107.270.17	79.668,07
Depreciación Acumulada	-57.101.40	-40.824.10
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	**2.099.571.22**	**2.088.246.42**

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

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2017	2016
Proveedores	35.714.80	31.078,35
Otras cuentas por pagar	81.714.13	74.470,93
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**117.428.93**	**105.549.28**

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	2017	2016
Préstamo de Accionistas	76.600.00	77.300,00
Otras Cuentas por pagar	7.386.67	2.193.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**83.986.67**	**79.493.00**

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

BENEFICIOS EMPLEADOS	2017	2016
Jubilación patronal	0.00	675.00
Desahucio	0.00	178.00
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	**0.00**	**853.00**

Corresponde al estudio actuarial realizado por la Compañía "Actuaria" en el año 2016, en el año 2017 no se realizó el estudio.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2017	2017
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	2.013.535.88
Resultado Años Anteriores	843.67	1.063.37
Resultado neto	4.525.74	-219.70
TOTAL PATRIMONIO NETO	**2.031.016.82**	**2.026.491.08**

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

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2017, dejan una utilidad neta de **$4.525,74 dólares.**

Olvia Hidalgo B
GERENTE GENERAL

Roberto Alomoto Landeta
CONTADOR