

FLORSARIO S.A.

FLORSARIO S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

• 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.

FLORSARIO S.A.

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.	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 2018 y 2017 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.

FLORSARIO S.A.

- ***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 2018
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

ACTIVOS	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	36.663,85	45.407,55
Cuentas por cobrar comerciales	17.935,78	19.098,17
Impuestos anticipados	7.851,09	21.889,02
Inventarios	42.556,37	42.556,37
Otras Cuentas por Cobrar	5.608,38	3.910,09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	110.615,47	132.861,20
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y Equipo	2.090.324,14	2.099.571,22
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.090.324,14	2.099.571,22
TOTAL ACTIVOS	2.200.939,61	2.232.432,42
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores	99.609,75	35.714,80
Otras cuentas por Pagar	4.322,56	81.714,13
TOTAL PASIVO CORRIENTE	103.932,31	117.428,93
PASIVOS NO CORRIENTES		
Préstamos Accionistas	76.620,00	76.600,00
Pasivo Diferido	7.386,67	7.386,67
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	84.006,67	83.986,67
TOTAL PASIVOS	187.938,98	201.415,60
PATRIMONIO		
Capital social asignado	2.400,00	2.400,00
Reservas de capital	9.711,53	9.711,53
Reserva Legal y Facultativa	4.525,43	0,00
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	2.001.593,44	2.013.535,88
Resultado Años Anteriores	843,98	843,67
Resultado Neto	-6.073,75	4.525,74
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.013.000,63	2.031.016,82
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:	2.200.939,61	2.232.432,42

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

FLORSARIO S.A.

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS		
OPERACIONALES		
Ventas Tarifa 0%	204.132,95	215.281,38
Total ingresos operacionales	204.132,95	215.281,38
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	177,53	0,00
Total ingresos no operacionales	177,53	0,00
TOTAL INGRESOS	204.310,48	215.281,38
EGRESOS		
COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Costo de Ventas	188.959,35	174.969,72
Gastos de administración y ventas	21.424,88	30.203,73
TOTAL COSTOS Y GASTOS	210.384,23	205.173,45
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-6.073,75	10.107,93
Participación 15% Trabajadores	0,00	1.516,19
Impuesto Renta	0,00	4.066,00
(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA	-6.073,75	4.525,74
RESULTADO DEL EJERCICIO	-6.073,75	4.525,74

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

FLORSARIO S.A.

FLORSARIO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	Saldos	Movimientos	Saldos
	31/12/2018	2018	31/12/2017
Capital social asignado	2.400,00	0,00	2.400,00
Reservas de capital	9.711,53	0,00	9.711,53
Reserva Legal y Facultativa	4.525,43	-4.525,43	0,00
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	2.001.593,44	11.942,44	2.013.535,88
Resultado Años Anteriores	843,98	-0,31	843,67
Resultado Neto	(6.073,75)	10.599,49	4.525,74
Saldo a Diciembre 31	2.013.000,63	18.016,19	2.031.016,82

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

FLORSARIO S.A.**FLORSARIO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.018	2.017
SALDO INICIAL	45.407,55	21.446,78
INGRESOS OPERACIONALES	204.132,95	215.281,38
MENOS COSTO Y GASTOS	-210.384,23	-205.173,45
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	13.502,03	6.339,51
INGRESOS OPERACIONALES	52.658,30	37.894,22
VARIACIÓN DEPRECIACIONES	14.647,08	0,00
COSTOS OPERATIVOS	14.647,08	0,00
INGRESOS NETOS	67.305,38	37.894,22
INGRESOS FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO INVENTARIOS	0,00	8.900,00
VARIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	-24.759,14	-11.324,80
VARIACIÓN DE PATRIMONIO	7.416,70	0,00
GASTOS E INVERSIONES		
VARIACIÓN DE PASIVOS	-13.476,62	15.520,32
OTROS INGRESOS	177,53	0,00
IMPUESTOS Y BENEFICIOS	0,00	-5.582,19
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-30.641,53	7.513,33
SALDO FLUJO EFECTIVO	36.663,85	45.407,55
SALDO FINAL CAJA Y BANCOS	36.663,85	45.407,55

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 8.

FLORSARIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

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.

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Empresa comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018 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 presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador 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 2018.

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 2018 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%

FLORSARIO S.A.

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2018	2017
Caja Chica y Bancos	36.663.85	45.407.55
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	36.663.85	45.407.55

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Banco Pichincha y Pacífico, al 31 de diciembre del 2018, así como de la Caja Chica Administración.

CUENTAS POR COBRAR	2018	2017
Cuentas por cobrar Clientes	17.935.78	19.098.17
Crédito Tributario Renta	7.851.09	21.889.02
Otras cuentas por cobrar	5.608.38	3.910.09
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	31.395.25	44.897.28

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	2018	2017
Semovientes	42.556.37	42.556.37
TOTAL INVENTARIOS	42.556.37	42.556.37

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

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2018	2017
Terrenos	1.980.000.00	1.980.000.00
Edificios	69.402.45	69.402.45

FLORSARIO S.A.

Maquinaria y Equipo	112.670.17	107.270.17
Depreciación Acumulada	-71.748.48	-57.101.40
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2.090.324.14	2.099.571.22

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

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
Proveedores	99.609.75	35.714.80
Otras cuentas por pagar	4.322.56	81.714.13
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	103.932.31	117.428.93

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	2018	2017
Préstamo de Accionistas	76.620.00	76.600.00
Otras Cuentas por pagar	7.386.67	7.386.67
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	84.006.67	83.986.67

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

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2018	2017
Capital social asignado	2.400,00	2.400,00
Reserva de Capital y otras	14.236.96	9.711,53
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	2.001.593.44	2.013.535.88
Resultado Años Anteriores	843.98	843.67
Resultado neto	-6.073.75	4.525.74
TOTAL PATRIMONIO NETO	2.013.000.63	2.031.016.82

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

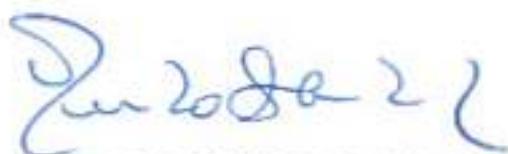
RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2018, dejan una pérdida de \$ 6.073.75 dólares.

FLORSARIO S.A.

(a) **Venta de Leche:** son las ventas de leche cruda acumuladas en el año 2018

(b) **Costos y Gastos:** corresponde a todos los gastos operativos que la empresa ha tenido que incurrir entorno al giro del negocio



LIC ROBERTO ALOMOTO
CONTADOR