

# **FLORSARIO S.A.**

## **FLORSARIO S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

### **• 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 Bucendía 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 15 de mayo del 2024.

### **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.



# FLORSARIO S.A.

## 1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

| ACCIONISTAS                          | PORCENTAJE  | VALORES         |
|--------------------------------------|-------------|-----------------|
| 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%</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 2019 y 2018 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.

## **FLORSARIO S.A.**

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.

- ***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:

52

# FLORSARIO S.A.

**FLORSARIO S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

| <b>ACTIVOS</b>                          | <b>31/12/2019</b>   | <b>31/12/2018</b>   |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>               |                     |                     |
| Efectivo y equivalentes de efectivo     | 75.970,18           | 36.663,85           |
| Cuentas por cobrar comerciales          | 10.675,10           | 17.935,78           |
| Impuestos anticipados                   | 8.022,20            | 7.851,09            |
| Inventarios                             | 35.556,37           | 42.556,37           |
| Otras Cuentas por Cobrar                | 3.208,38            | 5.608,38            |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>           | <b>133.432,38</b>   | <b>110.615,47</b>   |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>            |                     |                     |
| Propiedad, Planta y Equipo              | 2.165.456,47        | 2.090.324,14        |
| Deterioro Plantas y Equipo              | 86.485,56           | 0,00                |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>      | <b>2.078.970,91</b> | <b>2.090.324,14</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                    | <b>2.212.403,29</b> | <b>2.200.939,61</b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>             |                     |                     |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>               |                     |                     |
| Proveedores                             | 100.163,60          | 99.609,75           |
| Otras cuentas por Pagar                 | 5.928,74            | 4.322,56            |
| Otras cuentas por Pagar Empleados       | 6.126,06            | 0,00                |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>           | <b>112.218,40</b>   | <b>103.932,31</b>   |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>            |                     |                     |
| Préstamos Accionistas                   | 75.554,00           | 76.620,00           |
| Pasivo Diferido                         | 0,00                | 7.386,67            |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>        | <b>75.554,00</b>    | <b>84.006,67</b>    |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                    | <b>187.772,40</b>   | <b>187.938,98</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                       |                     |                     |
| 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            | 4.525,43            |
| Resultados Acumulados por Adopción NIIF | 2.001.812,83        | 2.001.593,44        |
| Resultado Años Anteriores               | -5.449,14           | 843,67              |
| Resultado Neto                          | 11.630,26           | -6.073,75           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>            | <b>2.024.630,89</b> | <b>2.013.000,63</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:</b>      | <b>2.212.403,29</b> | <b>2.200.939,61</b> |

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 2019**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

| <b>INGRESOS</b>                                   | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>OPERACIONALES</b>                              |                   |                   |
| Ventas Tarifa 0%                                  | 216.891,58        | 204.132,95        |
| <b>Total ingresos operacionales</b>               | <b>216.891,58</b> | <b>204.132,95</b> |
| <b>NO OPERACIONALES</b>                           |                   |                   |
| Otros ingresos                                    | 791,70            | 177,53            |
| <b>Total ingresos no operacionales</b>            | <b>791,70</b>     | <b>177,53</b>     |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                             | <b>217.683,28</b> | <b>204.310,48</b> |
| <b>EGRESOS</b>                                    |                   |                   |
| <b>COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b> |                   |                   |
| Costo de Ventas                                   | 182.048,36        | 188.959,35        |
| Gastos de administración y ventas                 | 14.977,27         | 21.424,88         |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                      | <b>197.025,63</b> | <b>210.384,23</b> |
| <b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>               | <b>20.657,65</b>  | <b>-6.073,75</b>  |
| Participación 15% Trabajadores                    | 3.098,65          | 0,00              |
| Impuesto Renta                                    | 5.928,74          | 0,00              |
| <b>PÉRDIDA NETA</b>                               | <b>11.630,26</b>  | <b>-6.073,75</b>  |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                    | <b>11.630,26</b>  | <b>-6.073,75</b>  |

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 2019 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

|   | Saldos              | Movimientos      | Saldos              |
|---|---------------------|------------------|---------------------|
|   | 31/12/2019          | 2019             | 31/12/2018          |
| 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            | 0,00             | 4.525,43            |
| Resultados Acumulados por Adopción NIIF | 2.001.812,83        | -219,39          | 2.001.593,44        |
| Resultado Años Anteriores               | -5.449,16           | 6.293,14         | 843,98              |
| Resultado Neto                          | 11.630,26           | -17.704,01       | 6.073,75            |
| <b>Saldo a Diciembre 31</b>             | <b>2.024.630,89</b> | <b>11.630,26</b> | <b>2.013.000,63</b> |

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

20

**FLORSARIO S.A.****FLORSARIO S.A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

| <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>     | <b>2.019</b>      | <b>2.018</b>      |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>SALDO INICIAL</b>                   | <b>36.663,85</b>  | <b>45.407,55</b>  |
| INGRESOS OPERACIONALES                 | 216.891,58        | 204.132,95        |
| MENOS COSTO Y GASTOS                   | -197.025,63       | 210.384,23        |
| VARIACION CUENTAS POR COBRAR           | 9.489,42          | 13.502,03         |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>          | <b>66.019,22</b>  | <b>52.658,30</b>  |
| VARIACIÓN DEPRECIACIONES               | 86.485,56         | 14.647,08         |
| <b>COSTOS OPERATIVOS</b>               | <b>86.485,56</b>  | <b>14.647,08</b>  |
| <b>INGRESOS NETOS</b>                  | <b>152.504,78</b> | <b>67.305,38</b>  |
| <b>INGRESOS FINANCIAMIENTO</b>         |                   |                   |
| INCREMENTO INVENTARIOS                 | 7.000,00          | 0,00              |
| VARIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS             | -75.132,33        | -24.759,14        |
| VARIACIÓN DE PATRIMONIO                | -6.073,75         | 7.416,70          |
| <b>GASTOS E INVERSIONES</b>            |                   |                   |
| VARIACIÓN DE PASIVOS                   | -166,58           | -13.476,62        |
| OTROS INGRESOS                         | 791,70            | 177,53            |
| IMPUESTOS Y BENEFICIOS                 | -9.027,39         | 0,00              |
| RESULTADOS AÑOS ANTERIORES             | 6.073,75          | 0,00              |
| <b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS</b> | <b>-76.534,60</b> | <b>-30.641,53</b> |
| <b>SALDO FLUJO EFECTIVO</b>            | <b>75.970,18</b>  | <b>36.663,85</b>  |
| <b>SALDO FINAL CAJA Y BANCOS</b>       | <b>75.970,18</b>  | <b>36.663,85</b>  |

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 2019**

### **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 2018 y 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2019 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 2019.

##### **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 2019 se aplicaron los siguientes porcentajes de depreciación:

20

## FLORSARIO S.A.

| 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

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 2019             | 2018             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Caja Chica y Bancos                   | 75.970.18        | 36.663.85        |
| <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>75.970.18</b> | <b>36.663.85</b> |

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Banco Pichincha y Pacífico, al 31 de diciembre del 2019, así como de la Caja Chica Administración.

| CUENTAS POR COBRAR              | 2019             | 2018             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por cobrar Clientes     | 10.675.10        | 17.935.78        |
| Crédito Tributario Renta        | 8.022.20         | 7.851.09         |
| Otras cuentas por cobrar        | 3.208.53         | 5.608.38         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>21.905.83</b> | <b>31.395.25</b> |

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              | 2019             | 2018             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Semovientes              | 35.556.37        | 42.556.37        |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b> | <b>35.556.37</b> | <b>42.556.37</b> |

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

# FLORSARIO S.A.

## ACTIVOS NO CORRIENTES

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO              | 2019                | 2018                |
|--|---------------------|---------------------|
| Terrenos                                     | 1.980.000,00        | 1.980.000,00        |
| Edificios                                    | 69.402,45           | 69.402,45           |
| Maquinaria y Equipo                          | 112.670,17          | 112.670,17          |
| Construcciones en Curso                      | 3.383,85            | 0,00                |
| Depreciación Acumulada                       | -86.485,56          | -71.748,48          |
| <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b> | <b>2.078.970,91</b> | <b>2.090.324,14</b> |

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

## CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

| CUENTAS POR PAGAR                 | 2019              | 2018              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores                       | 100.163,60        | 99.609,75         |
| Otras cuentas por pagar           | 5.928,74          | 4.322,56          |
| Otras cuentas por pagar empleados | 6.126,06          | 0,00              |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>    | <b>112.218,40</b> | <b>103.932,31</b> |

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              | 2019             | 2018             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Préstamo de Accionistas        | 75.554,00        | 76.600,00        |
| Otras Cuentas por pagar        | 0,00             | 7.386,67         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>75.554,00</b> | <b>84.006,67</b> |

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

## PATRIMONIO

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

| PATRIMONIO                              | 2019                | 2018                |
|---|---------------------|---------------------|
| Capital social asignado                 | 2.400,00            | 2.400,00            |
| Reserva de Capital y otras              | 14.236,96           | 14.236,96           |
| Resultados Acumulados por Adopción NIIF | 2.001.812,83        | 2.001.593,44        |
| Resultado Años Anteriores               | -5.449,16           | 843,67              |
| Resultado neto                          | 11.630,26           | -6.073,75           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>            | <b>2.024.630,89</b> | <b>2.013.000,63</b> |

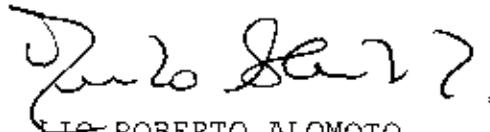
# FLORSARIO S.A.

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2019, dejan una utilidad de \$ 11.630,26 dólares.

(a) **Venta de Leche:** son las ventas de leche cruda acumuladas en el año 2019

(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