NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía **FLORESARAIH CIA. LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador, el 21 de junio del 2,001, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Octavo del cantón Quito e inscrito en el Registro Mercantil el 5 de julio del 2.001, bajo el No 2610, tomo 132.

El objeto social de la compañía es el a) de producir y comercializar flores para exportación, para lo cual podrá cultivar, propagar, comercializar, importar y exportar semillas, plantas, flores y productos agropecuarios en general.

Actividad económica en el RUC se detalla a continuación:

Actividades de Producción de semillas y plantas.
Actividades de Alquiler de Bienes inmuebles.
Venta al por mayor de flores.

NOTA 2 - Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

a. Monto de activos inferiores a 4 millones
b. Ventas brutas de hasta 5 millones
c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.1 **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, nuevas compras a partir de la fecha de transición que se realizó el reevaluó.
2. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados

NOTA 3 – PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

	2018	2017
Cajas	$ 920,00	$ 920,00
Banco Pichincha	$ 26,537.39	$ 6.988.18

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Clasificación

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

	2018	2017
Clientes	$ 190.514.34	$ 214.626.11

3.3 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser utilizados como materia prima y material del producto a exportar o vender como nacional. El costo se determina por el método de "promedio".

	2018	2017
Inventarios	$ 44.312.64	$ 33.495.09

3.4 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante, la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha revalorizado terrenos, y propiedad, planta y equipo.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos) como base:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

	2018	2017
Propiedad Planta y Equipo, incluida plantas, se reconoció regalías aun sin contrato legalizado;	$ 652,889.93	$ 694.979.90
Terrenos Ascazubi y Checa	$ 583.500.00	$ 583.500.00
Propiedad de Inversión Terreno arriendo Checa	$ 144,000.00	$ 144.000.00

3.6 Activos Intangibles

Programas Informáticos

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimados que no superan los cinco años.

	2018	2017
Sion 4D	$ 6.000.00	$ 6.000.00
Licencias	$ 500.00	$ 500.00

3.5 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

En este año se reconoció las regalías aún pendientes de realizar el correspondiente contrato legalizado quedando como obtentores sin contrato por pagar, incluido en este valor.

En el año 2018 se ha realizado una reclasificación al pasivo no corriente, considerándose que esta cuenta no va a ser cancelada en el lapso de 360 días.

	2018	2017
Proveedores corrientes	$ 227.867.43	$ 150.176.32
Proveedores obtentores (Corto Plazo)	$ 00.00	$ 194.233.88
Proveedores obtentores (Largo plazo)	$ 194.233.88	$ 00.00

3.6 Subvenciones, Donaciones y Legados

La empresa califica para recibir del estado una subvención en entrega de Certificados de Abono Tributario de 6.8% para compensar el impuesto que pagan nuestros clientes con respecto a las exportaciones realizadas a EEUU por la no firma del ATPDA, no hubo esta emisión.

	2018	2017
Nota de Crédito Abono tributario	$ 0,00	$ 00.00

3.7 ARRENDAMIENTOS DE PREDIOS AGRICOLAS

La empresa tiene un contrato de arriendo verbal, de una parte, del terreno agrícola ubicado en Checa, que es utilizado para siembra.

3.8 Activo Biológico

Se encuentra avaluado por un Perito reconocido en la Superintendencia de Cía., se reconoce con su valor de costo la compra de regalía, el injerto, yemas, se asigna valor de mano de obra, químicos, y otros insumos hasta su primera recolección.

La empresa dio de baja en la notaria cuadragésima Novena del Cantón Quito por erradicación $44.704.91.

3.8 Impuesto a las Ganancias

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3.9 Beneficios a los empleados.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes como es la empresa VOLRIK SOLUCIONES ACTUARIALES.

	2018	2017
Jubilación Patronal	$ 120.244,31	$ 86,687,51
Bonificación por desahucio	$ 37,996,30	$ 25,260,52

3.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

	2018	2017
Ingresos	$ 1,743,891,69	$ 1,692,296,54

3.11 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

	2018	2017
Egresos	$ 1,765,422,70	$ 1,707,142,79

3.12 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

	2018	2017
Arriendos	$ 12,000,00	$ 12.000,00

3.13 Principio de Negocio en Marcha

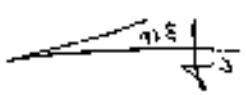
Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.14 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



LCDO. CARLOS LASCANO
CONTADOR