

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AROMAFLORES S.A.

AÑO 2013

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

La compañía fue constituida mediante escritura pública en el cantón Quito, el 10 de junio del 2005 e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón el 28 de junio del 2005, Registro Mercantil No. 1595, Expediente No.153478 Superintendencia de Compañías. RUC 17919976891001 bajo el nombre de Aromas y Sabores Aromaflores S.A. La dirección es Antonio Basantes Oe 1-137 y Antonio Flores.

El objeto social de la compañía entre otras finalidades que se podrán cumplir en forma individual o conjunta: producción, comercialización de perfumes, sabores, esencias, aromas, extractos químicos y vegetales y demás productos relacionados con esta actividad; así también asesoría de empresas que se dediquen a actividades afines.

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros han sido presentados en dólares estadounidenses

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros se han elaborado y se presentan cumpliendo con la NIIF para las PYMES

NOTA 4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para PYMES emitidas por el IASB

NOTA 5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base contable

La compañía ha elaborado sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Políticas contables de las principales cuentas que la empresa utilizará en el futuro

Activos

Se reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta).

No se reconocerá un activo contingente como un activo. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la entidad sea prácticamente cierto, el activo relacionado no es un activo contingente, y es apropiado su reconocimiento.

Pasivos

Se reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) la entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- (c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones. La empresa no reconocerá un pasivo contingente como pasivo, excepto en el caso de los pasivos contingentes de uno adquirido en una combinación de negocios.

Ingresos

Se reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Gastos

Se reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

NOTA 6.- DETALLE DE CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año 2013 se presentan las siguientes cuentas, cada una sustentada con los respectivos comprobantes y documentos válidos:

CODIGO	CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2013
1.1.01.01.01	CAJA GENERAL	20,00
1.1.01.01.02	CAJA CHICA QUITO	200,00
1.1.01.02.01	PRODUBANCO CTA.CTE.	2.909,88
1.1.05.01.01	CLIENTES EMPRESA	41.839,12
1.1.05.01.99	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRA	(10.490,10)
1.1.09.01.02	RETENCIONES EN LA FUENTE	3.277,85
1.1.09.01.04	ANTICIPO IMPUESTO A LA RE	10.519,79
1.2.01.01	MUEBLES Y ENSERES	312,50
1.2.01.02	DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSE	(312,50)
1.2.05.01	EQUIPO DE COMPUTACION	2.371,32
1.2.05.02	DEP.ACUM.EQUIPO DE COMPUT	(2.371,32)
1.2.07.01	MAQUINARIAS Y HERRAMIENTA	350,00
1.2.07.02	DEP.ACUM.MAQUINARIAS Y HE	(350,00)
1.4.01.01	GASTOS DE CONSTITUCION	-
1.4.01.02	AMORTIZ. ACUM. GASTO DE C	-
2.1.03.02.01.02	IMPUESTO RENTA COMPAÑIA	6.870,50
2.1.04.06	ALVAREZ OSWALDO	15.852,68
2.1.04.12.20	VARIOS	2.362,29
2.1.09.01	PROVISIONES VARIAS	2.680,28
3.1.01.01	CAPITAL PAGADO	1.000,00
3.1.02.01	RESERVA LEGAL	1.083,84
3.2.01	UTILIDAD/PERDIDA 2005	(168,28)
3.2.02	UTILIDAD/PERDIDA 2006	9.754,52
3.2.03	UTILIDAD/PERDIDA 2007	15.615,96
3.2.04	UTILIDAD/PERDIDA 2008	24.900,72
3.2.05	UTILIDAD/PERDIDA 2009	15.380,95
3.2.06	UTILIDAD/PERDIDA 2010	39.255,23
3.2.07	UTILIDAD/PERDIDA 2011	(66.012,11)
3.2.08	UTILIDAD/PERDIDA 2012	(12.404,35)
3.2.09	UTILIDAD/PERDIDA 2013	(7.895,69)
4.1.01.01	VENTAS TARIFA 12%	33.779,90
4.1.02.01	VENTAS TARIFA 0%	294.802,10
4.2.02.03	VARIOS	254,24
5.1.01.01	COSTO DE VENTAS (COMPRAS)	218.500,11
5.1.01.01	COSTO DE VENTAS (II)	31.125,98
5.8.01.01	SUELDOS	1.123,57
5.8.01.02	HORAS EXTRAS	145,07
5.8.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	77,12
5.8.01.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	67,69
5.8.01.03.03	FONDOS DE RESERVA	66,38

5.8.01.03.04	VACACIONES	55,36
5.8.01.03.05	APORTE PATRONAL	161,43
5.8.01.03.06	COMISIONES	1.653,11
5.8.01.03.07	ALIMENTACION	99,05
5.8.01.03.08	VARIABLE EMPLEADOS	60,00
5.8.01.03.09	DESAHUCIO	330,94
5.8.01.03.20	OTROS BENEFICIOS SOCIALES	679,49
5.8.01.04	ESTIBAJE DE MERCADERIA	97,96
5.8.01.05	SUMINISTROS DE OFICINA	358,00
5.8.01.06	FLETES Y GASTOS TRANS. CL	6.190,00
5.8.01.07.02	MANTENIMIENTO VEHICULOS	4.567,99
5.8.01.07.03	MANTENIMIENTO EDIFICIOS E	51,29
5.8.01.09.02	ATENCIONES	114,99
5.8.01.11	SEGUROS Y REASEGUROS	7.661,71
5.8.01.12.02	DEPRECIACION VEHICULOS	7.503,50
5.8.01.12.07	DEPRECIACION MAQUINARIA Y	35,04
5.8.01.13.01	COMBUSTIBLE CAMION	258,48
5.8.01.14.04	TELEFONIA CELULAR	165,02
5.8.01.14.06	PEAJE Y PONTAZGO	37,54
5.8.01.16	SERVICIOS CONTRATADOS	992,80
5.8.01.17.01	PATENTE MUNICIPAL	503,40
5.8.01.19.01	CONTRIBUCION SUPER CIAS	265,66
5.8.01.19.02	1.5 X MIL	54,15
5.8.01.19.03	CONTRIBUCION CCQ	361,95
5.8.01.22	AUTOCONSUMO	315,10
5.8.02.01	SUELDOS	13.290,16
5.8.02.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	1.172,86
5.8.02.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	392,70
5.8.02.03.03	FONDOS DE RESERVA	886,75
5.8.02.03.04	VACACIONES	586,43
5.8.02.03.05	APORTE PATRONAL	1.710,05
5.8.02.03.20	OTROS BENEFICIOS SOCIALES	1.893,05
5.8.02.05	SUMINISTROS DE OFICINA	81,57
5.8.02.06	FLETES Y ENVIO DE CORRESP	36,96
5.8.02.07.02	MANTENIMIENTO VEHICULOS	47,18
5.8.02.07.05	MANTENIMIENTO EQUIPO DE C	80,00
5.8.02.08.03	ALIMENTACION	66,50
5.8.02.11.01	DEPRECIACION MUEBLES Y EN	31,20
5.8.02.11.05	DEPRECIACION EQUIPO DE CO	276,65
5.8.02.14.04	TELEFONIA CELULAR	114,13
5.8.02.16	SERVICIOS CONTRATADOS	1.802,57
5.9.01.02	CERTIFICACIONES DE CHEQUE	6,00
5.9.01.03	COSTO CHEQUERA	30,00
5.9.01.20	OTROS GASTOS FINANCIEROS	69,84
5.9.02.01	INTERESES Y MULTAS	34,39

5.9.02.02	RETENCIONES NO APLICADAS	134,82
5.9.02.04	BONIFICACIONES GERENCIALE	160,22
5.9.02.20	OTROS NO DEDUCIBLES	18.284,10
5.9.02.20	OTROS NO DEDUCIBLES	406,38
5.9.03.03	I.V.A. QUE SE CARGA AL GA	1.659,58
5.9.03.20	OTROS NO OPERACIONALES	2.927,46

INGRESOS	328.836,24
COSTOS	249.626,09
GASTOS	80.235,34
UTILIDAD CONTABLE	(1.025,19)

GASTO PARTICIPACIÓN	
TRABAJADORES	0,00
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	
CORRIENTE	6.870,50
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	
DIFERIDO	
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA	
DIFERIDO	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(7.895,69)

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios el 14 de Abril del 2014.

Elvira Chinga V.

ELVIRA CHINGA

REPRESENTANTE LEGAL
GENERAL

Cristina Miranda

CRISTINA MIRANDA

CONTADORA