

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AROMAS Y SABORES AROMAFLORES S.A.

2013-2013

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 Flor.

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

Reconocimiento

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 2015 se presentan las siguientes cuentas, cada una sustentada con los respectivos comprobantes y documentos válidos:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
1.	ACTIVOS	
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES	
1.1.01.	EFFECTIVO	
1.1.01.02.	BANCOS	
1.1.01.02.01	PRODUBANCO CTA.CTE.	4.088,52
	--	-----
= TOTAL =	BANCOS	4.088,52
	--	-----
= TOTAL =	EFFECTIVO	4.088,52
1.1.05.	CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR	
1.1.05.01.	CLIENTES	
1.1.05.01.01	CLIENTES EMPRESA	9.906,83
1.1.05.01.99	PROVISION CUENTAS INCOBRA	-
	--	-----
= TOTAL =	CLIENTES	9.906,83
	--	-----
= TOTAL =	CUENTAS Y DOCUMENTOS X C	9.906,83
1.1.09.	PAGOS ANTICIPADOS	
1.1.09.01.	IMPUESTOS ANTICIPADOS S.R.I.	
1.1.09.01.04	ANTICIPO IMPUESTO A LA RE	12,44
	--	-----
= TOTAL =	IMPUESTOS ANTICIPADOS S.	12,44
	--	-----
= TOTAL =	PAGOS ANTICIPADOS	12,44
	--	-----
= TOTAL =	ACTIVOS CORRIENTES	14.007,79
1.2.	ACTIVOS FIJOS	
1.2.01.	MUEBLES Y ENSERES NETO	
1.2.01.01	MUEBLES Y ENSERES	312,50
1.2.01.02	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSE	(312,50)
1.2.05.	EQUIPO DE COMPUTACION NETO	
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.	MAQUINARIAS Y HERRAMIENTAS NET	
1.2.07.01	MAQUINARIAS Y HERRAMIENTA	350,00
1.2.07.02	DEP.ACUM.MAQUINARIAS Y HE	(350,00)
1.4.	OTROS ACTIVOS	
1.4.01.	GASTO DE CONSTITUCION NETO	
1.4.01.01	GASTOS DE CONSTITUCION	574,20
1.4.01.02	AMORTIZ. ACUM. GASTO DE C	(574,20)
	--	-----
= TOTAL =	ACTIVOS	14.007,79
2.	PASIVOS	
2.1.	PASIVOS CORRIENTES	
2.1.03.	INSTITUCIONES	
2.1.03.02.	S.R.I.	
2.1.03.02.01.	IMPUESTOS POR PAGAR	
2.1.03.02.01.02	25% IMPUESTO RENTA COMPAN	-
	--	-----
= TOTAL =	IMPUESTOS POR PAGAR	-
	--	-----
= TOTAL =	S.R.I.	-
	--	-----
= TOTAL =	INSTITUCIONES	-
2.1.04.	ACREEDORES VARIOS	
2.1.04.06	ALVAREZ OSWALDO	(664,75)
	--	-----
= TOTAL =	ACREEDORES VARIOS	(664,75)
	--	-----
= TOTAL =	PASIVOS CORRIENTES	(664,75)
	--	-----
= TOTAL =	PASIVOS	(664,75)
3.	PATRIMONIO	
3.1.	CAPITAL Y RESERVAS	
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL	

3.1.01.01	CAPITAL PAGADO	(1.000,00)
	--	-----
= TOTAL =	CAPITAL SOCIAL	(1.000,00)
3.1.02.	RESERVAS	
3.1.02.01	RESERVA LEGAL	(1.083,84)
	--	-----
= TOTAL =	RESERVAS	(1.083,84)
	--	-----
= TOTAL =	CAPITAL Y RESERVAS	(2.083,84)
3.2.	RESULTADOS	
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	1.025,19
3.2.10	UTILIDAD/PERDIDA 2014	8.537,22
	--	-----
= TOTAL =	RESULTADOS	(16.760,23)
	--	-----
= TOTAL =	PATRIMONIO	(18.844,07)
4.	INGRESOS	
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	
4.2.02.	OTROS INGRESOS	
5.	COSTOS Y GASTOS	
5.8.	GASTOS DE OPERACION	
5.8.01.	GASTOS DE VENTAS	
5.8.01.17.	PATENTES Y MARCAS	

5.8.01.17.01	PATENTE MUNICIPAL	226,74
	--	-----
= TOTAL =	PATENTES Y MARCAS	226,74
5.8.01.19.	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCION	
5.8.01.19.02	1.5 X MIL	28,27
	--	-----
= TOTAL =	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRI	28,27
	--	-----
= TOTAL =	GASTOS DE VENTAS	255,01
	--	-----
= TOTAL =	GASTOS DE OPERACION	255,01
5.9.	EGRESOS NO OPERACIONALES	
5.9.01.	GASTOS FINANCIEROS	
5.9.01.20	OTROS GASTOS FINANCIEROS	29,81
	--	-----
= TOTAL =	GASTOS FINANCIEROS	29,81
5.9.02.	GASTOS NO DEDUCIBLES	
5.9.02.01	INTERESES Y MULTAS	292,07
5.9.02.20	OTROS NO DEDUCIBLES	4.924,14
	--	-----
= TOTAL =	GASTOS NO DEDUCIBLES	5.216,21
5.9.03.	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	
	--	-----
= TOTAL =	EGRESOS NO OPERACIONALES	5.246,02
	--	-----
= TOTAL =	COSTOS Y GASTOS	5.501,03

NOTA 7.- FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios el 12 de Abril del 2016.

Elvira Chinga

ELVIRA CHINGA

REPRESENTATE LEGAL



CRISTINA MIRANDA

CONTADORA GENERAL