

## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “ANAFO FLOWERS CIA. LTDA”, se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Noveno encargado del Distrito Metropolitano de Quito, el 20 de octubre de 2010, fue aprobada con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IJ.DJC.Q.10.004823 el 8 de noviembre de 2010, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Antonio Ante el 26 de noviembre de 2010, bajo la partida Número 59, tomo 1, repertorio(s)-2463,bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de “ANAFO FLOWERS CIA. LTDA”.

El plazo de duración de la Compañía es de 25 años a partir del 26 de noviembre del 2010, vence el 26 de noviembre del 2035.

El objeto social básico que tiene la compañía es: La explotación y administración de la floricultura, productos agrícolas y agropecuarios; b) La compra, venta, importación, exportación, consignación, distribución, representación de productos originados en la agricultura, ganadería, floricultura, forestación, viveros, semillas, abonos e insumos.”

El capital inicial, es 1000.00 dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 05 de noviembre del 2014.

### B) ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa “ ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.”, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### PRESIDENTE

Rosero Marroquín Nelson Fabián

#### GERENTE GENERAL

Rosero Chávez Roberto Iván

#### NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31-12-2013

#### “ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.”

Rosero Chávez Gisela Viviana	220,00
Rosero Chávez Gloria Matilde	220,00

Rosero Chávez Roberto Iván	300,00
Rosero Chávez Sonia Alexandra	260,00
<b>TOTAL</b>	<b>1000,00</b>

## C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

### C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y 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.

### C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

### SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SLACI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa.

### PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

### C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

## **ACTIVO**

### **C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE**

Caja, Bancos	15711.75
<b>TOTAL</b>	<b>15711.75</b>

- Este grupo de cuentas corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2013 de las cuentas bancarias.

### **C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE**

Cuentas por cobrar	62112.77
Crédito Tributario IVA	22764.34
Crédito Tributario RENTA	1702.28
<b>TOTAL</b>	<b>86579.39</b>

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente periodo.

### **C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Vehículos	24898.06
Depreciación Acumulada	-11324.00
<b>TOTAL</b>	<b>13574.06</b>

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs.

## **PASIVO**

### **C.3.4. PASIVO CORRIENTE**

Cuentas por pagar	11816.24
Otras Cuentas por pagar	40998.17
Impuesto a la Renta por pagar	3934.09
Participación de trabajadores	3155.69
<b>TOTAL</b>	<b>59904.19</b>

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y por pagar del año y de 15% trabajadores.

### C.3.5. PASIVO NO CORRIENTE

Otras cuentas por pagar	40000.00
<b>TOTAL</b>	<b>40000.00</b>

- Estos valores corresponden .....

### PATRIMONIO

#### C.3.6. CAPITAL

Capital Social	1000.00
Reserva Legal	632.62
Otras Reservas	572.37
Resultados Años anteriores	-192.12
Resultado del Ejercicio	13948.14
<b>TOTAL</b>	<b>15961.01</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "ANAFO FLOWERS CIA. LTDA."

#### C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La empresa en el año 2013 tuvo una ganancia neta de \$13948.14 dólares.

Marianella Pazmiño  
CONTADORA

Rosero Roberto  
GERENTE