

**ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.**  
**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 especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “**ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.**”

El domicilio de la empresa en el Cantón ANTE, provincia de Imbabura.

El objeto social que tiene la compañía es: "...La explotación y administración de Floricultura, Productos Agrícolas y Pecuarios..." "...la compra, venta, importación, exportación, consignación, distribución, representación de productos originados en la agricultura, ganadería, floricultura..."

El capital suscrito es de US\$ 1.000,00 con un número de 100 acciones valoradas en US\$ 10,00 cada una.

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 Universal de Socios, para un período de dos años.

**B) ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA**

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

**PRESIDENTE:**

Sr. Nelson Fabián Rosero Marroquín.

**GERENTE GENERAL:**

Sr. Roberto Iván Rosero Chávez.

**NÓMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>
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, son razonables 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. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal, la presentación de los estados financieros cumplen 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 SAFI.

## **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.

## **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### 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

###### EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja Chica	200,00
<b>TOTAL</b>	<b>200,00</b>

- Corresponde a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas bancarias y el saldo de Caja Chica.

##### C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

###### CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	87.722,48
Préstamo a empleados	250,00
<b>TOTAL</b>	<b>87.972,48</b>

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período en el corto plazo por cuentas por cobrar a los clientes y préstamos por cobrar a empleados.

###### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario IVA	42.379,01
Anticipo Impuesto a la Renta	2.130,22
<b>TOTAL</b>	<b>44.509,23</b>

- Este grupo de cuentas corresponde al Crédito Tributario de IVA y al anticipo de impuesto a la renta pagado.

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

Maquinaria, equipo e Instalaciones	6.486,18
Vehículos	24.898,06
Depreciación acumulada	-27.709,40
<b>TOTAL</b>	<b>3.674,84</b>

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes porcentajes:

Maquinaria, equipo e Instalaciones	10%
Vehículos	20%

## **P A S I V O**

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

#### **CUENTAS POR PAGAR**

Cuentas por Pagar Proveedores	23.353,13
Otros Pasivos Corrientes	42.652,78
<b>TOTAL</b>	<b>66.005,91</b>

- Las aplicaciones realizadas se refieren a las cuentas por pagar a proveedores y otros pasivos corrientes por préstamos con terceros.

#### **OBLIGACIONES CORRIENTES**

Obligaciones Tributarias	529.35
Sobregiro Bancario	425.14
<b>TOTAL</b>	<b>954,49</b>

- Corresponde a las obligaciones por pagar a la Administración Tributaria y Sobregiro de la cuenta Bancaria.

#### **OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Provisiones Locales	3.623,42
Obligaciones IESS	2.629,42
Beneficios de Ley Empleados	6.879,42
15% Participación Trabajadores	928.26
<b>TOTAL</b>	<b>14.060,52</b>

### **C.3.5 PASIVOS LARGO PLAZO**

Otras Cuentas por Pagar	43.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>43.000,00</b>

Estos valores corresponden a préstamos por pagar a terceros al largo plazo con un vencimiento superior a los 360 días y no devengan intereses.

### C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social	1000,00
Reserva Legal	632,62
Reserva Facultativa	572,37
Utilidades años anteriores	5.062,61
Pérdidas años anteriores	-192,12
Utilidad del Ejercicio	5.260,15
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>12.335,63</b>

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

### C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio, después de descontar el 15% de Participación a Trabajadores, es una ganancia por el valor de 5.260,15 dólares.



---

**GLADYS BEJARANO**  
**CONTADORA**