

---

**ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.**

---

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

---

---

## **ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.**

Estados financieros al 31 de diciembre del 2018

### **Contenido**

#### **Estados financieros**

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

#### **ABREVIATURAS USADAS:**

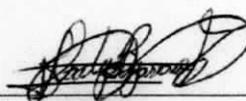
US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

**ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS**

	NOTAS	2018	2017
Ingresos operativos	h	202.173,42	244.188,78
Costos	i	164.162,52	185.382,59
<b>Utilidad en operación</b>		<b>38.010,90</b>	<b>58.806,19</b>
<b>GASTOS</b>			
Administrativos	j	37.626,31	50.676,52
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>37.626,31</b>	<b>50.676,52</b>
<b>Utilidad (perdida) líquida del ejercicio</b>		<b>384,59</b>	<b>8.129,67</b>
Participación de utilidades a trabajadores	k	57,69	1.219,45
<b>Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta</b>		<b>326,90</b>	<b>6.910,22</b>
Impuesto a la renta	l	71,92	238,20
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>		<b>254,98</b>	<b>6.672,02</b>



**Roberto Rosero Chávez**  
**Gerente General**



**Gladys Bejarano**  
**Contador**

Ver notas de los estados financieros.

**ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS**

	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancias acumuladas	Pérdidas acumuladas	Resultados del ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>1.000,00</b>	<b>632,62</b>	<b>572,37</b>	<b>10.322,76</b>	<b>-192,12</b>	<b>8.129,65</b>	<b>20.465,28</b>
Transferencias de resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	8.129,65	192,12	-8.129,65	192,12
Utilidad (Pérdida) neta del año	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384,59	384,59
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>1.000,00</b>	<b>632,62</b>	<b>572,37</b>	<b>18.452,41</b>	<b>0,00</b>	<b>384,59</b>	<b>21.041,99</b>

  
**Roberto Rosero Chávez**  
 Gerente General

  
**Gladys Bejarano**  
 Contador

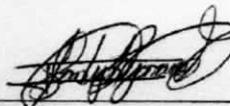
Ver notas de los estados financieros.

**ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	218.166,67	250.778,07
Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicio	-220.890,51	-243.572,49
<b>Efectivo neto usado en actividades operativas</b>	<b>-2.723,84</b>	<b>7.205,58</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipos	0,00	-1.718,00
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.718,00</b>
<b>Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>-2.723,84</b>	<b>5.487,58</b>
<b>EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO</b>		
Saldo al inicio del año	5.687,58	200,00
Saldo al final del año	<u>2.963,74</u>	<u>5.687,58</u>
<b>Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.</b>		
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	384,59	8.129,65
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>		
Ajustes por gasto de amortización o depreciación	0,00	459,94
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	192,12	0,00
<b>Total de ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>192,12</b>	<b>459,94</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	7.099,57	2.470,24
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	6.610,28	4.119,07
Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	-2.394,75	-10.135,83
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-22.287,13	0,00
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	7.671,48	2.162,51
<b>Total en cambios en activos y pasivos</b>	<b>-3.300,55</b>	<b>-1.384,01</b>
<b>Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación</b>	<b>-2.723,84</b>	<b>7.205,58</b>



**Roberto Rosero Chávez**  
Gerente General



**Gladys Bejarano**  
Contador

Ver notas de los estados financieros.

**ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS**

---

**1. OPERACIONES**

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 ANTONIO 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.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. 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 las disposiciones legales vigentes en el país, además que los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social, a su mantenimiento, mejora e innovación y crecimiento.

**ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS**

---

**1. OPERACIONES**

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 ANTONIO 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.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. 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 las disposiciones legales vigentes en el país, además que los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social, a su mantenimiento, mejora e innovación y crecimiento.

## 2.2. 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.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

### a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible en caja chica y en las cuentas corrientes, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

### b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas, como lo exigen las leyes tributarias que rigen en el país.

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía ha procedido a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro como lo indica en el análisis respectivo.

### c. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes, registradas a su valor nominal, son los montos por crédito tributario por el IVA pagado en las transacciones diarias, las retenciones en la fuente que realizan los clientes por las ventas que se registran en el negocio, tanto en retenciones en la fuente del impuesto a la renta como retenciones de IVA y el crédito tributario por impuesto a la renta de años anteriores.

### d. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Descripción del activo	<u>Años de Vida Útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
------------------------	------------------------------	------------------------------

Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33%

**e. Cuentas por pagar proveedores**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

**f. Otras cuentas por pagar**

Las otras cuentas por pagar, son obligaciones que se mantienen diferentes a las obligaciones con proveedores y empleados. Estas obligaciones no generan intereses a favor de los accionistas.

**g. Obligaciones a empleados**

Las obligaciones a empleados corresponden a los aportes a la seguridad social, y los beneficios de ley al cierre del ejercicio fiscal, las cuales son canceladas de acuerdo al cronograma establecido por la ley y el seguro social ecuatoriano; sumado a esto, la participación a trabajadores de las utilidades que la empresa obtiene en el período del que se informa, como la establecen las leyes ecuatorianas.

**h. Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de impuesto.

**i. Costos**

Se registra el costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**j. Gastos**

Se reconoce un gasto cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

**k. Participación de utilidades.**

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio luego de establecer la utilidad contable del ejercicio.

**l. Impuesto a la renta.**

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 25% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2018, a liquidarse en abril del 2019.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

### RESUMEN DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS EN EL PERIODO EN EL QUE SE INFORMA

Las actividades que se realizaron en el presente periodo son comparables con las realizadas en el periodo anterior.

#### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

	<b>U.S. COMPLETO</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	5.687,58	200,00
Incremento (disminución)	-2.723,84	5.487,58
Efectivo y equivalentes al final del periodo	<b>2.963,74</b>	<b>5.687,58</b>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

	<b>U.S. COMPLETO</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Clientes	78.402,67	85.502,24
Provisión de cuentas incobrables	0,00	0,00
	<b>78.402,67</b>	<b>85.502,24</b>

#### 5. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

	<b>U.S. COMPLETO</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Crédito tributario IMPUESTO A LA RENTA	32.652,66	37.434,02
Crédito tributario IVA	1.039,98	2.527,38
Otros	87,24	428,78
	<b>33.779,88</b>	<b>40.390,18</b>

#### 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

	<b>U.S. COMPLETO</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	8.204,18	10,646
Equipos de computación y software	24.898,06	1,462
	<b>33.102,24</b>	<b>14,430</b>
(-) depreciación acumulada	28.169,34	-4,256
Total al 31 de diciembre	<b>4.932,90</b>	<b>10,174</b>

## 7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

	<b>U.S. COMPLETO</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Saldo inicial	18.453,79	20,289
Deudas adquiridas (pagos)	-2.394,75	10,309
Saldo final	<b>16.059,04</b>	<b>18.453,79</b>

## 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

	<b>U.S. COMPLETO</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Otras cuentas por pagar no relacionadas	22.963,070	45.250,20
Saldo final	<b>22.963,07</b>	<b>45.250,20</b>

## 9. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

	<b>U.S. COMPLETO</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Obligaciones con el IESS	8.050,39	2.624,25
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	8.964,70	6.719,36
Saldo final	<b>17.015,09</b>	<b>9.343,61</b>

## 10. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 100 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 10,00 cada acción.

## 11. INGRESOS

Un resumen detallado de los ingresos durante el año 2018 y 2017:

	<b>U.S. COMPLETO</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ventas locales 12%	76.706,00	34.416,64
Ventas locales 0%	46.849,94	91.262,84
Exportaciones de bienes	78.617,48	118.509,28
<b>Ingresos brutos</b>	<b>202.173,42</b>	<b>244.188,78</b>