ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.

NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICTIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Noveno de Quito, el 26 de noviembre de 2010, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito.

OBJETO SOCIAL: Sus actividades principales son: cultivo de flores, incluida la producción de flores cortadas y capullos.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Imbabura, Parroquia Atuntaqui.

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de elaboración y políticas contables

Declaración de cumplimiento
Los Estados Financieros de la Compañía, se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES)**, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador.

La Administración declara que las NIIF para las PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para las PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas o Socios en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

- En la Nota N° 3: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración"**, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.
En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y el estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

Instrumentos Financieros (Activos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"-
Trata del reconocimiento, baja de cuentas, medición e información a revelar. Son clasificados como activos financieros: efectivo, caja, cuentas bancarias, inversiones, documentos y cuentas por cobrar y préstamos por cobrar.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: Efectivo, caja, cuentas bancarias, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en este caso, se registra al valor de la factura, que es el costo amortizado.
En el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor (Provisión incobrables).

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.4. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros

Los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

Instrumentos No Financieros

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.
Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Nombre	Vida útil	%
Maquinaria	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%

Instrumentos Financieros (Pasivos Financieros)

Los acreedores comerciales se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por pagar no tienen intereses, en este caso el precio de la factura, es el costo amortizado.
En el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los pasivos financieros se clasifican en cuentas por pagar y préstamos.

3.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva, participación del 15% a trabajadores), dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.7. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.8. Beneficios a los trabajadores

Beneficios a Corto Plazo Corresponde a Sueldos y salarios y aportes a la seguridad social, beneficios sociales como Décimo Tercer y cuarto Sueldo, vacaciones, así como Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de Impuesto a la Renta.

3.9. Patrimonio

Capital social:
El capital suscrito y pagado actualmente de la compañía está distribuido de la siguiente manera:

No.	Socios	Capital Social	% Aportación
1	ROSERO CHAVEZ GISELA VIVIANA	220.00	
2	ROSERO CHAVEZ GLORIA MATILDE	220.00	
3	ROSERO CHAVEZ ROBERTO IVAN	300.00	
4	ROSERO CHAVEZ SONIA ALEXANDRA	260.00	
	TOTAL	1.000,00	

Participaciones de valor nominal U$ 1,00

3.10. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar de las utilidades para Reserva Legal en los porcentajes establecidos en la Ley de Compañías.
La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.12. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.13. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.14. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentra basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración.

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.15. Contingencias: La administración no mantiene Juicios, ni contingencias a la fecha de este informe

3.16. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo
La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios
La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación
El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito
El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado
Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

d. Riesgo de Liquidez
El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban

liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas, excepto por los efectos de la pandemia Covid-19.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.

Representante Legal
Ing. Roberto Iván Rosero Chávez
Ruc o CI: 1717709636

Contadora
Ing. Marianella Pazmiño Zurita
Ruc: 1708310196001

ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6 **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja - Bancos	4.210,54	2.963,74
311	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**4.210,54**	**2.963,74**

-

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

7 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES** dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	NO RELACIONADAS		
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	75.986,88	78.402,67
317	**(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables**		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	**75.986,88**	**78.402,67**

8 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	21.289,32	32.652,66
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	1.486,97	1.039,98
338	Otros	439,31	87,24
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**23.215,60**	**33.779,88**

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNR dic-19 dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
347	(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización		
	TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	-	-
	NETO INVENTARIOS	**0,00**	**0,00**

ACTIVOS NO CORRIENTES

9 **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	8.204,18	-	8.204,18
375	Vehiculos, Equipos de Transportes y Camineto	24.898,06	-	24.898,06
SRI	**Total Costo Propiedad, Planta y Equipo**	**33.102,24**	-	**33.102,24**
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-	(28.169,34)	-	(28.169,34)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	**(28.169,34)**	-	**(28.169,34)**
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**4.932,90**	-	**4.932,90**

10 **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
440	**Por diferencias temporarios-**		
441	Por perdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	36.454,81	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	**36.454,81**	-

ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

11 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES** dic-19 dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
513	*Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales*	17.409,05	16.059,04
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	**17.409,05**	**16.059,04**

12 **OTRAS NO RELACIONADAS** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	32.099,90	22.963,07
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	**32.099,90**	**22.963,07**

	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	**32.099,90**	**22.963,07**

13 **PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO** dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
534	Obligaciones con el IESS	13.940,79	8.050,39
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	19.148,14	8.964,70
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	**33.088,93**	**17.015,09**

PASIVOS NO CORRIENTES

14 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue: dic-19 dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
561	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales		43.000,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	**-**	**43.000,00**

PATRIMONIO

15 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-19 dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	Capital Social	1.000,00	1.000,00
601	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**1.000,00**	**1.000,00**

16 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-19 dic-18

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
603	Aportes futuras capitalizaciones		
	Aportes de Socios	43.000,00	
603	**TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**	**43.000,00**	**-**

ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

17 **RESERVAS** dic-19 dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	632,62	632,62
605	Reserva Facultativa	572,37	572,37
	TOTAL RESERVAS	**1.204,99**	**1.204,99**

18 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-19 dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	18.644,88	18.452,41
614	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		384,59
615	Utilidad del ejercicio		
616	(-) Pérdidas del ejercicio	(1.647,02)	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**16.997,86**	**18.837,00**

CUENTAS DE RESULTADOS

19 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	27.722,04	76.706,00
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	2.118,50	46.849,94
	EXPORTACIONES NETAS		
6009	De bienes	164.151,27	78.617,48
6011	De servicios	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**193.991,81**	**202.173,42**

20 **COSTOS Y GASTOS** dic-19 dic-18

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		-
7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones, gravadas al IESS	39.066,41	60.981,38
7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	16.117,29	20.441,51
7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	6.537,63	11.478,19
	OTROS COSTOS		
7178	Consumo de combustible		
7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	96.597,30	71.261,44
7247	Otros		
7991	**TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**	**158.318,63**	**164.162,52**

21 **GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION** dic-19 dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	28.800,00	28.800,00
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5.898,24	5.898,24
	OTROS GASTOS		
7176	Transporte	2.621,96	1.890,28
7248	Otros		1.037,79
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**37.320,20**	**37.626,31**

ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

22 **CONCILIACION TRIBUTARIA**

Casillero SRI	DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
801/802	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	**(1.647,02)**	**384,59**
.098	**(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores**	(1.647,02)	384,59
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	-	(57,69)
806	(+) Gastos no Deducibles Locales		
	GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
814/815	Por valor neto realizable de inventarios		-
816-817	Por Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio		
836-837	**Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)**	**(1.647,02)**	**326,90**
850	Impuesto a la Renta Causado (22%)	-	(71,92)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO	**(1.647,02)**	**254,98**

ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19	dic-18
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	4.210,54	2.963,74
Cuentas y documentos por cobrar comerciales (neto)	7	75.986,88	78.402,67
Activos por impuestos corrientes	8	23.215,60	33.779,88
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**103.413,02**	**115.146,29**
ACTIVO NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	9	4.932,90	4.932,90
Activos por impuestos diferidos	10	36.454,81	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**41.387,71**	**4.932,90**
		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		**144.800,73**	**120.079,19**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	11	17.409,05	16.059,04
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	12	32.099,90	22.963,07
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	13	33.088,93	17.015,09
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**82.597,88**	**56.037,20**
Suman y pasan....		82.597,88	56.037,20

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19	dic-18
Suman y Vienen.....		**82.597,88**	**56.037,20**
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	14	-	43.000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	**43.000,00**
TOTAL DEL PASIVO		**82.597,88**	**99.037,20**
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	15	1.000,00	1.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	16	43.000,00	-
RESERVAS	17		
Reserva Legal		632,62	632,62
Reservas Facultativa y Estatutaria		572,37	572,37
Otras Reservas		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	18		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		18.644,88	18.452,41
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		-	384,59
Utilidad del ejercicio		-	-
(-) Pérdida del ejercicio		(1.647,02)	-
Excedente/Perdida del ejercicio económico (Con Socios)		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		**62.202,85**	**21.041,99**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**144.800,73**	**120.079,19**
		-	-

Representante Legal
Ing. Roberto Iván Rosero Chávez
Ruc o CI: 1717709636

Contadora
Ing. Marianella Pazmiño Zurita
Ruc: 1708310196001

ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	Notas	dic-19	dic-18
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	19	193.991,81	202.173,42
TOTAL INGRESOS		**193.991,81**	**202.173,42**
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	20	158.318,63	164.162,52
(+) GANANCIA BRUTA		**35.673,18**	**38.010,90**
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	21	37.320,20	37.626,31
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		**(1.647,02)**	**384,59**
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	22	**(1.647,02)**	**384,59**
15% Participación a Trabajadores	22	-	(57,69)
Utilidad Gravable		**(1.647,02)**	**326,90**
Total Impuesto a la renta Causado	22	-	(71,92)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) Neta el ejercicio		**(1.647,02)**	**254,98**

Representante Legal
Ing. Roberto Iván Rosero Chávez
Ruc o CI: 1717709636

Contadora
Ing. Marianella Pazmiño Zurita
Ruc: 1708310196001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIAS	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(-)PERDIDA DEL EJERCICIO	
		601	603	604	605	611	614	615	615	698
		301	302	30401	30402	30601	30603	30701	30702	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	99	1.000,00	-	632,62	572,37	18.452,41	384,59	-	-	21.041,99
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	990101	1.000,00	-	632,62	572,37	18.452,41	384,59	-	-	21.041,99
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO		-	-							-
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	43.000,00							43.000,00
Pago de dividendos	990204					192,47				192,47
Transferencia de Resultados a Cuentas Patrimoniales	990205	-		-		-		-		-
Otros cambios (Detallar)	990209			-		-	384,59			384,59
Resultado integral total del año(Ganancia o perdida)	990210							-	1.647,02	1.647,02
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	9902	1.000,00	43.000,00	632,62	572,37	18.644,88	-	-	1.647,02	62.202,85
		1.000,00	43.000,00	632,62	572,37	18.644,88	-	-	1.647,02	62.202,85
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Representante Legal
Ing. Roberto Iván Rosero Chávez
Ruc o CI: 1717709636

Contadora
Ing. Manuella Pazmiño Zurita
Ruc: 1708310196001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

		dic-19
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	9501	**37.893,73**
Clases de Cobros por Actividades de Operación	950101	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	95010101	196.407,60
Otros cobros por actividades de operación	95010105	10.564,28
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación		**206.971,88**
Clases de Pagos por actividades de operación	950102	
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	95010201	(168.948,54)
Pagos a y por cuenta de empleados	95010203	(57,69)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Intereses pagados	950105	-
Impuesto a las ganancias pagado	950107	(71,92)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación		**(169.078,15)**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	9502	
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	950208	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	950209	-
Adquisiciones de Intangibles	950211	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	(36.454,81)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		**(36.454,81)**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiac	9503	
Aporte en efectivo por aumentos de capital	950301	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pago de Prestamos	950305	-
Dividendos pagados	950308	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	950310	(192,12)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		**(192,12)**
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	9505	**1.246,80**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9506	**2.963,74**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9507	**4.210,54**

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

ANAFO FLOWERS CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

		dic-19
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	96	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**(1.647,02)**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	-
Ajustes por gastos por deterioro Cuentas Incobrables e Inventarios	97002	-
Ajustes por gastos en provisiones Jubilacion y Desahucio y Otras	97005	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-
TOTAL AJUSTES		-
		(1.647,02)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	2.415,79
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	10.564,28
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-
(Incremento) disminución en otros activos	98005	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	1.350,01
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	25.210,67
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS		**39.540,75**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		**37.893,73**
		-

Representante Legal
Ing. Roberto Iván Rosero Chávez
Ruc o CI: 1717709636

Contadora
Ing. Marianella Pazmiño Zurita
Ruc: 1708310196001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**