

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

*AROMAFLOR S.A.*

*AÑO 2012*

## **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 Aromafior 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**

### **Base contable**

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**

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; razón por la cual, las políticas contables a usarse en el futuro son:

### **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 2012 se presentan las siguientes cuentas, cada una sustentada con los respectivos comprobantes y documentos válidos:

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>TOTAL</b>
1.1.01.01.02	CAJA CHICA QUITO	200,00
1.1.01.02.01	PRODUBANCO CTA.CTE.	36.012,76
1.1.05.01.01	CLIENTES EMPRESA	171.937,04
1.1.05.01.99	PROVISION CUENTAS INCOBRA	(10.490,10)
1.1.05.05.14	MIRANDA CRISTINA	40,91
1.1.05.05.15	NAVARRETE RRENI	40,91
1.1.06.03	ANTICIPO COMPRA AZUCAR	148,50
1.1.06.07	ANTICIPOS VARIOS	840,28
1.1.08.01.01	ENDULZANTES INDUSTRIALES	25.086,38
1.1.08.03.01	PRODUCTOS TERMINADOS	6.039,60
1.1.09.01.02	RETENCIONES EN LA FUENTE	9.580,63
1.1.09.01.04	ANTICIPO IMPUESTO A LA RE	8.634,96
1.1.09.02.20	PAGOS ANTICIPADOS VARIOS	347,84
1.2.01.01	MUEBLES Y ENSERES	312,50
1.2.01.02	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSE	(46,80)
1.2.02.01	VEHICULOS	45.021,15
1.2.02.02	DEP. ACUMULADA VEHICULOS	(16.733,05)
1.2.05.01	EQUIPO DE COMPUTACION	2.371,32
1.2.05.02	DEP.ACUM.EQUIPO DE COMPUT	(2.094,57)
1.2.07.01	MAQUINARIAS Y HERRAMIENTA	350,00
1.2.07.02	DEP.ACUM.MAQUINARIAS Y HE	(143,08)
1.4.01.01	GASTOS DE CONSTITUCION	574,20
1.4.01.02	AMORTIZ. ACUM. GASTO DE C	(574,20)
2.1.01.01	PROVEEDORES LOCALES	(29.511,45)
2.1.01.02	ANTICIPO CLIENTES	(169,90)
2.1.01.20	GASTOS POR PAGAR	(198,86)

2.1.03.01.01	APORTES POR PAGAR	(651,58)
2.1.03.01.02	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	(312,57)
2.1.03.01.03	PRESTAMOS HIPOTECARIOS IE	(185,20)
2.1.03.02.02.07.05	SERV.ENTRE SOCIEDADES	(0,99)
2.1.03.02.02.07.07	TRANSPORTE	(15,20)
2.1.03.02.02.07.08	BIENES MUEBLES	(762,24)
2.1.03.02.02.07.21	RETENCION DEL 70%	(4,31)
2.1.03.02.02.07.23	OTRAS RETENCION APLICA 2%	(1,03)
2.1.04.02	SUELDOS POR PAGAR	(195,45)
2.1.04.06	ALVAREZ OSWALDO	(189.882,09)
2.1.04.07	ADRIANA URIBE	(2.213,46)
2.1.04.08	MARCSEAL	(12.866,51)
2.1.04.12.05	BONIFICACIONES GERENCIALE	(301,16)
2.1.04.12.20	VARIOS	(57,92)
2.1.05.01	DECIMO TERCER SUELDO	(218,95)
2.1.05.02	DECIMO CUARTO SUELDO	(407,93)
2.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	(172,64)
2.1.05.04	VACACIONES	(2.385,09)
2.1.09.01	PROVISIONES VARIAS	(840,27)
3.1.01.01	CAPITAL PAGADO	(1.000,00)
3.1.02.01	RESERVA LEGAL	(1.083,84)
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	(4.708,55)
4.1.01.01	VENTAS TARIFA 12%	(226,96)

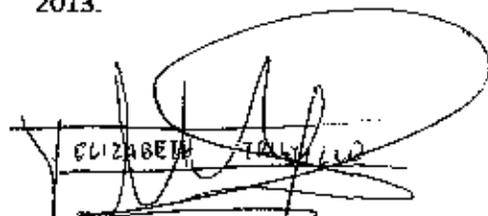
4.1.02.01	VENTAS TARIFA 0%	(1.066.011,10)
4.1.02.02	DESCUENTO EN VENTAS TARIF	(144,00)
4.1.02.03	DEVOLUCION EN VENTAS TARI	2.640,00
4.2.02.01	DESCUENTO EN COMPRAS	(200,00)
4.2.02.03	VARIOS	(787,53)
4.2.02.04	DIFERENCIA EN INVENTARIOS	(86,94)
5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	943.968,85
5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	
5.8.01.01	SUELDOS	12.411,93
5.8.01.02	HORAS EXTRAS	524,91
5.8.01.03.01	DECIMO TERCER SUeldo	843,66
5.8.01.03.02	DECIMO CUARTO SUeldo	598,96
5.8.01.03.03	FONDOS DE RESERVA	780,08
5.8.01.03.04	VACACIONES	421,83
5.8.01.03.05	APORTE PATRONAL	1.814,10
5.8.01.03.06	COMISIONES	966,99
5.8.01.03.07	ALIMENTACION	988,75
5.8.01.03.08	VARIABLE EMPLEADOS	1.245,91
5.8.01.03.20	OTROS BENEFICIOS SOCIALES	1.164,31
5.8.01.04	ESTIBAJE DE MERCADERIA	2.531,84
5.8.01.05	SUMINISTROS DE OFICINA	213,00
5.8.01.06	FLETES Y GASTOS TRANS. CL	13.178,50
5.8.01.07.02	MANTENIMIENTO VEHICULOS	7.044,85
5.8.01.07.03	MANTENIMIENTO EDIFICIOS E	5.643,94
5.8.01.09.02	ATENCIONES	1.221,31
5.8.01.11	SEGUROS Y REASEGUROS	9.707,85
5.8.01.12.02	DEPRECIACION VEHICULOS	9.004,20
5.8.01.12.07	DEPRECIACION MAQUINARIA Y	35,04
5.8.01.13.01	COMBUSTIBLE CAMION	1.763,78
5.8.01.13.02	MOVILIZACION VENDEDOR	8,93

5.8.01.14.04	TELEFONIA CELULAR	492,76
5.8.01.14.06	PEAJE Y PONTAZGO	181,01
5.8.01.16	SERVICIOS CONTRATADOS	1.640,20
5.8.01.18.02	PUBLICIDAD	13,00
5.8.01.19.01	CONTRIBUCION SUPER CIAS	220,52
5.8.01.19.02	1.5 X MIL	1.875,79
5.8.01.19.03	CONTRIBUCION CCQ	425,45
5.8.01.20	OTROS GASTOS DE VENTAS	1.378,84
5.8.01.22	AUTOCONSUMO	966,59
5.8.02.01	SUELDOS	16.149,57
5.8.02.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	1.364,19
5.8.02.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	418,32
5.8.02.03.03	FONDOS DE RESERVA	220,54
5.8.02.03.04	VACACIONES	682,07
5.8.02.03.05	APORTE PATRONAL	1.988,97
5.8.02.03.08	VARIABLE EMPLEADOS	220,64
5.8.02.03.20	OTROS BENEFICIOS SOCIALES	1.582,18
5.8.02.05	SUMINISTROS DE OFICINA	740,85
5.8.02.06	FLETES Y ENVIO DE CORRESP	82,80
5.8.02.07.02	MANTENIMIENTO VEHICULOS	907,76
5.8.02.07.03	MANTENIMIENTO EDIFICIO E	1.498,56
5.8.02.07.05	MANTENIMIENTO EQUIPO DE C	129,00
5.8.02.08.03	ALIMENTACION	38,00
5.8.02.09.02	ATENCIONES	81,24
5.8.02.11.01	DEPRECIACION MUEBLES Y EN	31,20
5.8.02.11.05	DEPRECIACION EQUIPO DE CO	673,80
5.8.02.16	SERVICIOS CONTRATADOS	1.083,56
5.8.02.20	OTROS GASTOS ADMINISTRATI	1.200,00
5.9.01.03	COSTO CHEQUERA	31,66
5.9.01.05	ESTADO DE CUENTA	4,98

5.9.01.20	OTROS GASTOS FINANCIEROS	159,70
5.9.02.01	INTERESES Y MULTAS	211,38
5.9.02.02	RETENCIONES NO APLICADAS	35,56
5.9.02.04	BONIFICACIONES GERENCIALE	971,67
5.9.02.05	BAJAS INVENTARIO	(1,39)
5.9.02.20	OTROS NO DEDUCIBLES	9.835,06
5.9.03.02	CUENTAS INCOBRABLES	1.787,35
5.9.03.03	I.V.A. QUE SE CARGA AL GA	4.118,18

### FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios el 25 de marzo del 2013.

  
 ELIZABETH TRUJILLO  
 REPRESENTATE LEGAL

  
 CRISTINA MIRANDA  
 CONTADORA