

LAS FRAGANCIAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2011

1.- PRACTICAS CONTABLES

Los registros contables son asentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, Ley de Régimen Tributario interno, sus reglamentos y resoluciones, Ley de Compañías, Código de Trabajo y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Las depreciaciones y amortizaciones se han aplicado utilizando el método de línea recta, con sus respectivos porcentajes, en concordancia con los activos correspondientes.

2.- DISPONIBLE EN CAJA – BANCOS

El valor en caja general representa un saldo que es depositado en los primeros días del mes de enero del 2012, en cuanto a caja chica , las mismas están distribuidas en los diferentes departamentos y locales de la compañía y está sujeta a reposiciones periódicas.

Se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la empresa sin que pese gravamen alguno y los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

3.- INVERSIONES TEMPORALES

La empresa mantiene valores en pólizas a corto plazo, en el banco del Austro por USD 1.000.000,00 cuyo vencimiento es trimestral y a una tasa de interés variable, e, inversiones varias por USD 104.958,98.

4.- CUENTAS POR COBRAR

El rubro exigible contiene fundamentalmente la partida de Clientes y Anticipo a Proveedores, las mismas que se encuentran clasificadas en función a su origen y naturaleza. Así mismo, se ha registrado la provisión para cuentas de dudoso cobro de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

5.- CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS RELACIONADAS

Se reflejan valores pendientes de cobro a empresas tales como: Impormass S. A. USD 230.372,54, Fraganlicor USD 4.299,85, Comvioser USD 2.387,76, y, Otras USD 485.66.

6.- INVENTARIOS

Entre los recursos de la empresa, se encuentran fundamentalmente el Activo Realizable, esto es, Mercaderías, las mismas que se encuentran distribuidas en 45 sucursales ubicadas o establecidas en las principales ciudades del país, cada una de las cuales tiene su respectivo control.

Los inventarios están valuados mediante el sistema de costo promedio los mismos que no superan los valores del mercado.

7.- PAGOS ANTICIPADOS

Estos valores corresponden específicamente a anticipos por arriendos.

8.- ACTIVOS FIJOS

Este rubro comprende la relación de partidas que conforman fundamentalmente: Vehículos, Edificios, Equipos de Oficina y Equipos de Computación.

La empresa ha procedido a realizar un reavaluo de los Edificios y de los vehículos.

Los porcentajes de depreciación aplicados por la empresa sobre los saldos al 31 de diciembre del año 2011, son en base a las normas tributarias.

9.- ACTIVOS A LARGO PLAZO

El activo a largo plazo, hace relación a un préstamo concedido a la empresa Fragancias Perú, por un valor de USD 349.892,57, y, a una inversión en la misma empresa por USD 305.954,33.

10.- OBLIGACIONES

En el pasivo se presentan obligaciones tanto a corto plazo como a largo plazo. Entre las obligaciones corrientes se muestran lo que se debe a proveedores tanto nacionales como del exterior, así como, por impuestos, por sueldos y beneficios sociales a los empleados.

Cabe mencionar que dentro del rubro impuestos se encuentra la cuenta "Impuestos Diferidos", el mismo que es producto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S.

Dentro del rubro cuentas por pagar largo plazo, se encuentra el valor correspondiente a la provisión para jubilación patrimonial, valor que se encuentra respaldado con el estudio actuarial correspondiente.

11.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a fin del período del año 2011, está constituido por 5.420.100 participaciones de USD 1,00 cada una, equivalente a USD 5.420.000,00.

SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias y dentro de los términos y plazos correspondientes.