

AROMAS Y RECUERDOS S.A. "AROMARSA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADOS EN DOLARES)

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

Aromas y Recuerdo S.A., "Aromarsa" es una compañía que se constituyó el 2 de agosto de 1990 y registrada el 9 de agosto de 1990 con un capital social de S/ 2000.000 de sucres, el 13 de enero de 1995 se elevó el capital a S/ 6.000.000 de sucres. Posteriormente se dolarizó el capital y se efectuó un aumento a US\$ 10.000. El 21 de Octubre del 2010 se suscribió el aumento de capital de US \$ 90.000 dando un total de capital suscrito de US \$ 100.000, el mismo que esta vigente..

El objeto social de la compañía es preferentemente dedicarse a fabricar e importar perfumes y cosméticos; a empaquetar, promocionar y comercializar los mismos, a importar materia prima para sus productos y a importar también artículos de bisutería, billeteras, carteras, relojes y más aditamentos y accesorios para uso de damas y caballeros.

La empresa tiene catorce locales de distribución, los mismos que están localizados en diferentes localidades de la geografía ecuatoriana.

2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

2.1 INVENTARIOS

Los materiales para la reventa son comprados localmente y también importados. Los productos importados su costo comprende el valor FOB, flete de transportación aérea, seguros, gastos de aduana y pagos de trámites respectivos. Considerando que hubo más de una compra local e importación, el costo de los materiales en stock están valorizados bajo el método de costo promedio.

2.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los costos de edificios y adecuaciones de la oficina (divisiones, departamentales e instalaciones), muebles y enseres, así como equipos de oficina y de computación han sido registrados a su costo de adquisición en dólares. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Rubros	Vida útil (en años)
Edificios	50
Instalaciones	10
Muebles y enseres ,Equipos de oficina	10
Equipos de computación	5

2.3 RESERVAS PARA CUENTAS MALAS

La provisión para efecto de la presentación de los estados financieros 2017 fue del 1% sobre los créditos concedidos y no pagados al cierre del ejercicio según la normativa del SRI. La empresa no tiene provisión por deterioro de cartera debido a que sus ventas son realizadas en su mayoría con tarjetas de crédito.

2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa AROMAS Y RECUERDOS S.A.efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

2.5 APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías. 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa TAEPE se encuentra categorizada en el tercer

grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF para PYMES a partir del año 2012, siendo su periodo de transición el 1 de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registro el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extracontablemente en el periodo de transición.

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Fondo de Caja Chica		
Fondo de Caja Chica- Matriz	253.00	253.00
Fondo de Caja Chica-Sucursales	1.658.50	1.182.51
Otros fondos	1,500.00	1,500.00
Subtotal Fondo de caja chica	3,411.50	2,935.51
Cobros registrados y no depositados		
Cobros de casa matriz - efectivo (13)	0.00	0.00
Cobros de casa matriz-cheques a la vista	38,145.12	23,071.73
Cobros de casa matriz-tarjetas de créditos	15.00	15.00
Cobros de almacenes-efectivo	17,830.93	13,623.50
Cobros de almacenes -cheques a la vista	426.45	497.00
Cobros de almacenes-tarjetas crédito	0.00	0.00
Cobros de almacenes-depositos directos	0.00	0.00
Subtotal cobros registrados y no depositados	56,417.50	37,207.23
Bancos Locales		
Banco del Pichincha	132,719.94	122,077.36
Banco de Guayaquil	147,406.76	42,566.73
Banco Pacifico	256,188.56	280,164.49
Banco Solidario	3,512.48	3.341.6
Banco del Austro	18,048.88	24,386.71
Subtotal Bancos	557,876.62	472,536.93
Bancos del Exterior		
Interaudi Miami	2,631.41	2,537.17
Total Efectivo y Equivalente efectivo	560,508.03	515,216.84

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Nota No. 4 ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		
FINANCIERA UNION DEL SUR- Certificado de Deposito	280,597.84	280,597.84
Banco de Guayaquil - Póliza Acumulación	0.00	0.00
Banco del Austro- Póliza Acumulación	0.00	0.00
Total Activos Financieros mant.al venc.to.	280,597.84	280,597.84

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Nota No. 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		
Cartera de Clientes (Facturas)		
Consumidores finales	5,550.03	1,971.32
Sociedades y VIP	11,813.57	14,353.40
Distribuidores/Mayoristas	4,373.05	2,390.73
Accionistas y empleados	3,918.98	5,711.60
Otras cuentas por cobrar a clientes		
Tarjetas de Créditos por Cobrar	70,954.58	52,410.02
Cheques protestados	0.00	0.00
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	96,717.06	76,837.06

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Nota No. 6 RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES		
Provisión Cartera Matriz - Guayaquil	0.00	0.00
Provisión Cartera Sucursales		0.00
Total Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00

Saldo inicial	0.00	0.00
Provisión gastos	0.00	0.00
Cuentas dadas de baja	0.00	0.00
Saldo final	0.00	0.00

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Nota No. 7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.	116,800.00	90,000.00
QUEMEX	330.28	330.28
VARLES	255.10	255.10
FIOCO	963.40	963.40
	118,348.78	91,548.78

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipo a proveedores locales	7,641.93	7,062.86
Anticipo a proveedores del exterior	1,533.24	29,811.56
Deudas empleados	10,190.52	7,879.90
Aplicación de pago de IVA por servicio.		
Cobro tarjeta de crédito	45,920.38	0.00
Otras Cuentas por cobrar/Cimeprotech	0.00	0.00
Otras Cuentas por cobrar/varios	95,477.67	31,533.46
TOTAL	160,763.74	76,287.78

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar **279,112.52** **167,836.56**

	Diciembre 31,	
	2017	2016

Nota No. 8 INVENTARIOS**PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS**

BODEGA CENTRAL	19,942.64	6,699.09
ALMACENES DE DISTRIBUCION	1,018,872.11	959,619.40
TRANSFENCIA ENTRE ALMACENES	6,478.70	39,403.28
Total Inventarios	1,045,293.45	1,005,721.77

MERCADERIAS EN TRANSITO	45,997.65	0.01
Total Inventarios	1,091,291.10	1,005,721.78

	Diciembre 31,	
	2017	2016

Nota No. 9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Iva pagado sobre compras locales	67,806.34	58,055.98
Iva pagado sobre importaciones	3,627.82	1,267.89
Crédito tributario iva por aplicar	26,185.01	13,123.74
Crédito tributario Rentas por aplicar	57,454.12	46,068.01
Retenciones de iva por clientes	16,460.87	13,656.15
Retenciones en la fuente renta-clientes	49,326.96	50,902.91
Total activos por impuesto corriente	220,861.12	183,074.68

Nota No. 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	movimiento ejercicio 2017				
	Saldo Inicial	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final
Propiedad, Planta y Equipo					
Terrenos	0.00				
Edificios	217,139.40	125,808.97			342,948.37
Instalaciones	330,584.54			-149,773.04	180,811.50
Vehículos	48,757.39	0.00			48,757.39
Muebles y Enseres	31,865.25	1,443.00			33,308.25
Equipos de Oficina	24,803.45	1,520.00			26,323.45
Equipos de Computación	51,610.07	700.00			52,310.07
sub.-total	704,760.10	129,471.97		-149,773.04	684,459.03
	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Edificios	30,854.29	4,342.81			26,511.48
Instalaciones	55,549.88	17,745.88			73,295.74
Vehículos	17,663.41	4,137.24			21,800.65
Muebles y Enseres	14,980.86	2,763.19			17,744.05
Equipos de Oficina	10,856.12	2,635.80			13,491.92
Equipos de Computación	44,964.19	3,112.46			48,076.65
sub-total	174,868.75	34,737.36	0.00	0.00	209,606.11
Total propiedad, planta y equipos netos	529,891.35	94,734.61	0.00	149,773.04	474,852.92

Nota No. 11	Diciembre 31,	
	2017	2016
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
ACTIVOS INTANGIBLES		
Licencias de Software-transferido de propiedades	45,086.95	42,116.95
Licencias de Software-adquisición del año	1,025.13	2,970.00
- Amortizac. acumulada intangibles	-38,833.51	-35,866.60
Remodelacion de locales alquilados	51,837.53	0.00
- Amortizac. Gastos Remodelacion	-2,799.65	0.00
Total activos intangibles, netos	56,316.45	9,220.35
PRESTAMOS A CIAS. RELACIONADAS		
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	

OTROS ACTIVOS

Ajuste ventas clientes	0.00	979.70
Aplicación notas de crédito	0.00	13,565.62
Diversas	0.00	0.00
Total otros activos	0.00	14,545.32
Total otros activos no corrientes	56,316.45	23,765.67

		Diciembre 31,	
		2017	2016
Nota No. 12	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES		
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES			
Tarjetas de créditos por pagar	43,566.72	51,789.79	
Préstamo Banco de Guayaquil	232,997.37	94,466.16	
Total Obligaciones Financieras Locales	276,564.09	146,255.95	
OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR			
Préstamo bancario del exterior -Banco de GUAYAQUIL	277,000.00	277,000.00	
Otros prestamos	0.00	0.00	
	277,000.00	277,000.00	
Total obligaciones financieras corrientes	553, 564.09	423,255.95	

		Diciembre 31,	
		2017	2016
Nota No. 13	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
PROVEEDORES LOCALES			
Proveedores de inventarios	1,889,132.10	1,403,757.45	
Proveedores de bienes gastos	3,754.06	9,297.36	
Proveedores de servicios	76,606.44	47,734.33	
Proveedores de activo fijo	0.00	0.00	
Consignaciones no liquidadas	33,273.22	27,474.89	
Otras deudas con proveedores	47.28	5,255.88	
Total Proveedores Locales	2.002,813.10	1.493,520.15	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR			
	46,119.62	29,847.22	
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	2.048,932.73	1.523,367.21	

Nota No. 14	DIVIDENDOS POR PAGAR	Diciembre 31,	
		2017	2016
	Mercedes Doumet A.	0.00	0.00
	Total Dividendos por pagar	0.00	0.00

Nota No. 15	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	Diciembre 31,	
		2017	2016
	Impuesto retenido a empleados	1,528.56	481.25
	Iva Cobrado en Ventas	137,158.33	138,586.63
	Retenciones del IVA a Proveedores	1,705.60	1,768.55
	Retenciones de la renta a Proveedores	7,573.76	5,973.57
	Impuesto a la Renta	19,698.89	39,516.80
	total deudas con administración tributaria	167,665.14	186,326.80

Nota No. 16	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	Diciembre 31,	
		2017	2016
	Décimo Tercer Sueldo	3,804.27	3,809.83
	Décimo Cuarto Sueldo	19,585.27	18,972.64
	Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
	Vacaciones Acumuladas	29,406.77	26,533.35
	Aporte Patronales IESS	6,480.24	6,141.15
	Fondo de Reserva IESS	2,092.92	2,182.90
	Subsidio de Antigüedad (Desahucio)	0.00	0.00
	Total Obligaciones Laborales	61,369.87	57,639.87

OTRAS PROVISIONES

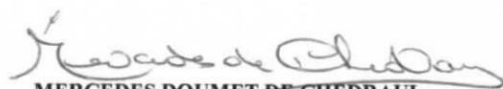
	Intereses acumuladas	0.00	0.00
	Sueldos acumulados	7,599.29	35,623.56
	Total Otras Provisiones	68,969.16	93,263.43

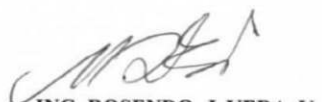
		Diciembre 31,	
		2017	2016
Nota No.			
17	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES		
ANTICIPOS DE CLIENTES			
Notas de Crédito por liquidar		695.77	704.05
Depósitos de Clientes		1,210.59	838.92
Depósitos Giftcard		6,622.00	6,505.58
Total otras cuentas por pagar relacionadas		8,528.36	8,048.55
OTROS PASIVOS CORRIENTES			
Prestamos de Terceros		0.00	303.42
Deudas IESS		11,094.33	11,094.33
Total otros pasivos corrientes		11,266.14	11,397.75

		Diciembre 31,	
		2017	2016
Nota No.			
18	PROVISIONES NO CORRIENTES		
PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Jubilación Patronal		258,578.13	258,578.13
Provisión para Desahucio		45,388.00	53,831.68
Total Provisión No Corrientes		303,966.13	312,409.81

19.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (26 de Marzo del 2018) no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la Administración de la compañía AROMAS Y RECUERDOS S.A. "AROMARSA", pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.


MERCEDES DOUMET DE CHEDRAUI
 Gerente General
 09042773570


ING. ROSENDO J. VERA V.
 Contador General
 0903864809001

Guayaquil, Marzo 26 de 2018