

AROMAS Y RECUERDOS S.A. "AROMARSA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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 dolarizo 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 2018 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.

	Diciembre 31,	
	2018	2017
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	1,837.41	1.658.50
Otros fondos	1,500.00	1,500.00
Subtotal Fondo de caja chica	3,590.41	3,411.50
Cobros registrados y no depositados		
Cobros de casa matriz - efectivo (13)	0.00	0.00
Cobros de casa matriz-cheques a la vista	69,298.31	38,145.12
Cobros de casa matriz-tarjetas de créditos	55.00	15.00
Cobros de almacenes-efectivo	15668.85	17,830.93
Cobros de almacenes -cheques a la vista	49.25	426.45
Cobros de almacenes-tarjetas crédito	0.00	0.00
Cobros de almacenes-depósitos directos	0.00	0.00
Subtotal cobros registrados y no depositados	85,071.41	56,417.50
Bancos Locales		
Banco del Pichincha	151,152.09	132,719.94
Banco de Guayaquil	72,037.11	147,406.76
Banco Pacífico	176,631.35	256,188.56
Banco Solidario	6,141.85	3,512.48
Banco del Austro	0.00	18,048.88
Subtotal Bancos	405,962.40	557,876.62
Bancos del Exterior		
Interaudi Miami	2,631.41	2,631.41
Total Efectivo y Equivalente efectivo	560,508.03	560,508.03

	Diciembre 31,	
	2018	2017
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 vencto.	280,597.84	280,597.84

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Nota No. 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		
Cartera de Clientes (Facturas)		
Consumidores finales	2,072.35	5,550.03
Sociedades y VIP	15,467.38	11,813.57
Distribuidores/Mayoristas	46,449.11	4,373.05
Accionistas y empleados	4,512.17	3,918.98
Otras cuentas por cobrar a clientes		
Tarjetas de Créditos por Cobrar	149,802.87	70,954.58
Cheques protestados	265.86	0.00
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	218,569.75	96,717.06

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Nota No. 6 RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES		
Provisión Cartera Matriz - Guayaquil	0.00	0.00
Provisión Cartera Sucursales	0.000	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,	
	2018	2017
Nota No. 7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.	125,800.00	116,800.00
QUEMEX	330.28	330.28
VARLES	255.10	255.10
FIOCO	963.40	963.40
Total	127,348.78	118,348.78

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipo a proveedores locales	13,111.33	7,641.93
Anticipo a proveedores del exterior	3,964.29	1,533.24

Nota No. 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	movimiento ejercicio 2018				
	Saldo Inicial	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final
Propiedad, Planta y Equipo					
Terrenos	0.00				
Edificios	342,948.37	0.00			342,948.37
Instalaciones	180,811.50	0.00			180,811.50
Vehículos	48,757.39	44,633.93			96,391.32
Muebles y Enseres	33,308.25	203.00			33,511.25
Equipos de Oficina	26,323.45	2,157.74			28,481.19
Equipos de Computación	52,310.07	1,161.61			53,471.68
sub.-total	684,459.03	48,156.28		-	732,615.31
	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
[-] Depreciación Acumulada					
Edificios	35,197.10	8,322.09			43,519.19
Instalaciones	73,295.74	17,745.88			91,041.62
Vehículos	21,800.65	2,841.24			24,641.89
Muebles y Enseres	17,744.05	2,843.39			20,587.44
Equipos de Oficina	13,491.92	2,603.10			16,095.02
Equipos de Computación	48,076.65	2,149.86			50,226.51
sub-total	209,606.11	36,505.56	0.00	0.00	246,111.67
Total propiedad, planta y equipos netos	474,852.92	11,650.72	0.00	0.00	486,503.64

Nota No. 11 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Diciembre 31,	
	2018	2017
ACTIVOS INTANGIBLES		
Licencias de Software-transferido de propiedades	46,112.08	45,086.95
Licencias de Software-adquisición del año	1,593.00	1,025.13
- Amortizac. acumulada intangibles	-41,366.39	-38,833.51
Remodelacion de locales alquilados	55,167.53	51,837.53
- Amortizac. Gastos Remodelacion	-8,069.73	-2,799.65
Total activos intangibles, netos	53,437.49	56,316.45

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**OTROS ACTIVOS**

Ajuste ventas clientes	0.00	0.00
Notas de crédito pendientes de aplicar	84.80	0.00
Diversas	304,895.86	326,674.14
Total otros activos	304,980.66	326,674.14
Total otros activos no corrientes	304,980.66	326,674.14

Diciembre 31,

2018 2017

Nota No.

12 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES**OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES**

Tarjetas de créditos por pagar	21,570.23	43,566.72
Préstamo Banco de Guayaquil	146,073.33	232,997.37
Sobregiro banacario	143.83	0
Total Obligaciones Financieras Locales	167,787.39	276,564.09

OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR

Préstamo bancario del exterior – Union Financiera	0.00	277,000.00
Otros prestamos	0.00	0.00
	0.00	277,000.00

Total obligaciones financieras corrientes**167,787.39 553,564.09**

Diciembre 31,

2018 2017

Nota No.

13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES**PROVEEDORES LOCALES**

Proveedores de Inventarios	1,933,234.15	1,889,132.10
Proveedores de bienes gastos	34,044.04	3,754.06
Proveedores de servicios	45,466.55	76,606.44
Proveedores de activo fijo	23.63	0.00
Consignaciones no liquidadas	64,703.61	33,273.22
Otras deudas con proveedores	1,886.52	47.28
Total Proveedores Locales	2,002,813.10	2,002,813.10

PROVEEDORES DEL EXTERIOR

44,830.56 46,119.62

Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales**2,124,189.06 2,048,932.73**

Nota No. 14	DIVIDENDOS POR PAGAR	Diciembre 31,	
		2018	2017
	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,	
		2018	2017
	Impuesto retenido a empleados	626.50	1,528.56
	Iva Cobrado en Ventas	135,891.96	137,158.33
	Retenciones del IVA a Proveedores	6,399.27	1,705.60
	Retenciones de la renta a Proveedores	5,254.54	7,573.76
	Impuesto a la Renta	19,921.50	19,698.89
	total deudas con administración tributaria	168,093.77	167,665.14

Nota No. 16	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	Diciembre 31,	
		2018	2017
	Décimo Tercer Sueldo	4,419.69	3,804.27
	Décimo Cuarto Sueldo	19,768.86	19,585.27
	Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
	Vacaciones Acumuladas	26,618.44	29,406.77
	Aporte Patronales IESS	6,665.03	6,480.24
	Fondo de Reserva IESS	1,985.39	2,092.92
	Subsidio de Antigüedad (Desahucio)	0.00	0.00
	Total Obligaciones Laborales	59,457.41	61,369.87

OTRAS PROVISIONES

	Intereses acumuladas	0.00	0.00
	Sueldos acumulados	0.00	7,599.29
	Total Otras Provisiones	59,457.41	68,969.16

Diciembre 31,

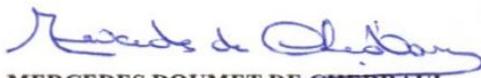
	2018	2017
Nota No. 17	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	
ANTICIPOS DE CUENTES		
Notas de Crédito por liquidar	1,397.54	695.77
Depósitos de Clientes	944.94	1,210.59
Depósitos Giftcard	5,893.43	6,622.00
Total otras cuentas por pagar relacionadas	8,235.91	8,528.36
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Prestamos de Terceros	410.00	0.00
Deudas IESS	11,094.33	11,094.33
Total otros pasivos corrientes	11,676.44	11,266.14
	<u>Diciembre 31,</u>	
Nota No. 18	OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES A LARGO PLAZO		
Préstamo Banco de Guayaquil	116,354.05	0.00
Total Obligaciones Financieras Locales	116,354.05	0.00
OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		
Préstamo bancario del exterior – Union Financiera	277,000.00	0.00
	0.00	0.00
Total obligaciones financieras No corrientes	393,354.05	0.00
	<u>Diciembre 31,</u>	
	2018	2017
Nota No. 19	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	
PROVEEDORES LOCALES		
DEUDA LARGO PLAZO PROV ACT FIJO	14,784.06	0.00
Total Proveedores Locales	14,784.06	0.00
	2018	2017
Nota No. 20	PROVISIONES NO CORRIENTES	
PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Jubilación Patronal	129,289.07	258,578.13
Provisión para Desahucio	36,408.96	45,388.00
Total Provisión No Corrientes	165,698.03	303,966.13

21.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos esto es el 26 de Marzo del 2019, 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.

22.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

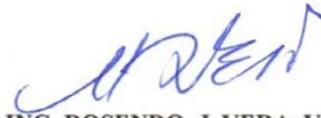
Esta administración autoriza la preparación de los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2018, reportes que se presentan a la Junta de General de Accionistas para su aprobación.



MERCEDES DOUMET DE CHEDRAUI

Gerente General

09042773570



ING. ROSENDO J. VERA V.

Contador General

0903864809001

Guayaquil, Marzo 26 de 2019.