AROMAS Y RECUERDOS S.A. "AROMARSA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(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 tambien 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, asi 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 2019 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 mayoria 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.

	2019	2018
Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Fondo de Caja Chica		
Fondo de Caja Chica- Matriz	254.00	253.00
Fondo de Caja Chica-Sucursales	1,400.05	1,837.41
Otros fondos	1,500.00	1,500.00
Subtotal Fondo de caja chica	3,154.05	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	49,032.40	69,298.31
Cobros de casa matriz-tarjetas de créditos	1,113.24	55.00
Cobros de almacenes-efectivo	16,550.71	15668.85
Cobros de almacenes -cheques a la vista	0.00	49.25
Cobros de almacenes-tarjetas crédito	0.00	0.00
Cobros de almacenes-depósitos directos	0.00	0.00
Subtotal cobros registrados y no depositados	66,695.35	85,071.41
Bancos Locales		
Banco del Pichincha	138,123.82	151,152.09
Banco de Guayaquil	136,261.48	72,037.11
Banco Pacifico	179,362.19	176,631.35
Banco Solidario	4,584.30	6,141.85
Banco del Austro	53,033.60	0.00
Subtotal Bancos	511,365.39	405,962.40
Bancos del Exterior		
Interaudi Miami	2,631.41	2,631.41
Total Efectivo y Equivalente efectivo	**513,996.80**	**560,508.03**

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Nota No. 4 ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		
FINANCIERA UNION DEL SUR- Certificado de Deposito	0.00	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.	**0.00**	**280,597.84**

Diciembre 31,

	2019	2018
Nota No. 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		
Cartera de Clientes (Facturas)		
Consumidores finales	1,757.22	2,072.35
Sociedades y VIP	14,380.74	15,467.38
Distribuidores/Mayoristas	39,175.01	46,449.11
Accionistas y empleados	4,085.95	4,512.17
Otras cuentas por cobrar a clientes		
Tarjetas de Créditos por Cobrar	82,633.15	149,802.87
Cheques protestados	0.00	265.86
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	**142,032.08**	**218,569.75**

	Diciembre 31,	
	2019	2018
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,	
	2019	2018
Nota No. 7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.	126,305.03	125,800.00
QUEMEX	330.28	330.28
VARLES	255.10	255.10
FIOCO	963.40	963.40
Cuentas por cobrar Accionista	9,000.00	
	136,853.81	**127,348.78**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		
Anticipo a proveedores locales	15,895.67	13,111.33
Anticipo a proveedores del exterior	1,984.70	3,964.29
Deudas empleados	5,723.39	5,395.35
Aplicación de pago de IVA por servicio. Cobro tarjeta de crédito	110,290.97	66,877.27

Otras Cuentas por cobrar/Cimeprotech	0.00	0.00
Otras Cuentas por cobrar/varios	115,401.25	98,433.70
TOTAL	**249,295.98**	**187,781.94**
Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	**386,149.79**	**315,130.72**

	Diciembre 31,	
	2019	**2018**
Nota No. 8 INVENTARIOS		
PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS		
BODEGA CENTRAL	66,853.78	73,902.32
ALMACENES DE DISTRIBUCION	796,811.41	872,746.68
TRANSFRENCIA ENTRE ALMACENES	11204.75	5,986.28
Total Inventarios	874,869.94	952,634.28
MERCADERIAS EN TRANSITO	5,445.75	23,489.12
Total inventarios	**880,315.69**	**976,124.40**

	Diciembre 31,	
	2019	**2018**
Nota No. 9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Iva pagado sobre compras locales	59,712.97	40,282.53
Iva pagado sobre importaciones	7,009.57	7,372.35
Crédito tributario iva por aplicar	14,949.48	10,658.97
Crédito tributario Rentas por aplicar	104,126.51	87,082.19
Retenciones de iva por clientes	7,646.03	7,646.03
Retenciones en la fuente renta-clientes	53,449.20	52,917.06
Total activos por impuesto corriente	**248,872.73**	**205,959.13**

Nota No. 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	movimiento ejercicio 2019				
	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	48,272.72			229,084.22
Vehículos	93,391.32	0.00			93,391.32
Muebles y Enseres	33,511.25	33,493.90			67,005.15
Equipos de Oficina	28,481.19	1,968.55			30,449.74
Equipos de Computación	53,471.68	1,486.45			54,958.13
sub.-total	**732,615.31**	**48,156.28**		-	**741,111.86**

	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Edificios	43,519.19	6,858.99			50,378.18
Instalaciones	91,041.62	19,277.68			110,319.30
Vehículos	24,641.89	9,922.84			34,564.73
Muebles y Enseres	20,587.44	4,321.64			24,909.08
Equipos de Oficina	16,095.02	2,816.28			18,911.30
Equipos de Computación	50,226.51	1,764.68			51,991.19
sub-total	246.111.67	44,962.11	0.00	0.00	291.073.78
Total propiedad, planta y equipos netos	486,503.64	3,194.17	0.00	0.00	450,038.08

Nota No. 11 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Diciembre 31, 2019	2018
ACTIVOS INTANGIBLES		
Licencias de Software-transferido de propiedades	47,705.08	46,112.08
Licencias de Software-adquisición del año	405.00	1,593.00
- Amortizac. acumulada intangibles	(42,713.93)	-41,366.39
Registros Sanitarios	21,342.40	
Remodelacion de locales alquilados	55,167.53	55,167.53
- Amortizac. Gastos Remodelacion	(13,583.78)	-8,069.73
Total activos intangibles, netos	**68,322.30**	**53,437.49**

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
OTROS ACTIVOS		
Otros cargos diferidos	91,560.04	0.00
Notas de crédito pendientes de aplicar	10,803.08	84.80
Diversas	435,818.66	304,895.86
Total otros activos	**538,181.78**	**304,980.66**
Total otros activos no corrientes	**606,504.08**	**304,980.66**

	Diciembre 31,	
	2019	**2018**
Nota No. 12 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES		
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		
Tarjetas de créditos por pagar	49,717.34	21,570.23
Otros prestamos	100,000.00	0.00
Préstamo Banco de Guayaquil	67,459.18	146,073.33
Sobregiro bancario	0	143.83
Total Obligaciones Financieras Locales	**217,176.52**	**167,787.39**
OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		
Préstamo bancario del exterior – Union Financiera	78,550.78	0.00
Tarjetas de créditos por pagar del exterior	8,653.34	0.00
	87,204.12	**0.00**
Total obligaciones financieras corrientes	**304,380.64**	**167,787.39**

	Diciembre 31,	
	2019	**2018**
Nota No. 13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
PROVEEDORES LOCALES		
Proveedores de inventarios	2,232,539.82	1,933,234.15
Proveedores de bienes gastos	18,096.32	34,044.04
Proveedores de servicios	27,145.94	45,466.55
Proveedores de activo fijo	110.41	23.63
Consignaciones no liquidadas	9,178.11	64,703.61
Otras deudas con proveedores	4,679.44	1,886.52
Total Proveedores Locales	**2,291,750.04**	**2.079,358.50**
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	33,241.49	44,830.56
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	**2,324,991.53**	**2.124,189.06**

Nota No. 14 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	Diciembre 31, 2019	2018
Impuesto retenido a empleados	37.72	626.50
Iva Cobrado en Ventas	131,100.34	135,891.96
Retenciones del IVA a Proveedores	8,634.15	6,399.27
Retenciones de la renta a Proveedores	7,394.52	5,254.54
Participación de Utilidades empleados	1,385.54	0.00
Impuesto a la Renta	7,183.17	19,921.50
total deudas con administración tributaria	**155,735.44**	**168,093.77**

Nota No. 15 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	Diciembre 31, 2019	2018
Décimo Tercer Sueldo	4,351.55	4,419.69
Décimo Cuarto Sueldo	22,347.18	19,768.86
Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
Vacaciones Acumuladas	22,723.96	26,618.44
Aporte Patronales IESS	6,436.72	6,665.03
Fondo de Reserva IESS	2,022.96	1,985.39
Subsidio de Antigüedad (Desahucio)	0.00	0.00
Total Obligaciones Laborales	**57,882.37**	**59,457.41**
OTRAS PROVISIONES		
Intereses acumuladas	0.00	0.00
Sueldos acumulados	0.00	0.00
Total Otras Provisiones	**59,457.41**	**59,457.4**

Nota No. 16 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	Diciembre 31, 2019	2018
ANTICIPOS DE CLIENTES		
Notas de Crédito por liquidar	1,559.31	1,397.54
Depósitos de Clientes	1,282.94	944.94
Depósitos Giftcard	7,483.45	5,893.43
Total otras cuentas por pagar relacionadas	**8,235.91**	**8,235.91**
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Prestamos de Terceros	5,514.87	410.00
Deudas IESS	11,348.40	11,094.33
Total otros pasivos corrientes	**16,863.27**	**11,676.44**

		Diciembre 31,	
Nota No. 17	OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES A LARGO PLAZO			
Préstamo Banco de Guayaquil		48,834.87	116,354.05
Total Obligaciones Financieras Locales		**48,834.87**	**116,354.05**
OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR			
Préstamo bancario del exterior – Union Financiera		65,710.27	277,000.00
		65,710.27	277,000.00
Total obligaciones financieras No corrientes		**114,545.14**	**393,354.05**

		Diciembre 31,	
		2019	2018
Nota No. 18	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
PROVEEDORES LOCALES			
DEUDA LARGO PLAZO PROV ACT FIJO		0.00	14,784.06
Total Proveedores Locales		**0.00**	**14,,784.06**

		2019	2018
Nota No. 19	PROVISIONES NO CORRIENTES		
PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Jubilación Patronal		127,289.07	129,289.07
Provisión para Desahucio		24,574.11	36,408.96
Total Provisión No Corrientes		**151,863.18**	**165,698.03**

20.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos esto es el 20 de Mayo del 2020, 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.

21.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Esta administración autoriza la preparación de los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2019, 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, Mayo 20 de 2020.