

FRAGAROMAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y OBJETIVOS

La Compañía "Fragaromas Cía. Ltda.", inicia sus actividades el 15 de julio del 2010. La oficina de la entidad está domiciliada en el cantón Rumíñahui, provincia de Pichincha y Sangolquí sector Santa Rosa. Su objeto social es la importación y comercialización de Fragancias, Sabores y Perfumería. Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad - NIC. El 4 de septiembre del 2006 mediante registro oficial No. 348, se publicó la resolución N.06.Q.ICI.003 emitida por la Superintendencia de Compañías en la cual resolvió adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera que entraran en vigencia a partir del 1 de enero del 2009. Mediante resolución No. 08.G.DSC-010 emitido el 20 de noviembre del 2008, la superintendencia de Compañías determina el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, por parte de las compañías y entes sujetas al control y vigilancia de este organismo. "Fragaromas Cía. Ltda.", adoptara las NIIF'S a partir del 1 de enero del 2012, siendo el período 2011 el año de transición.

Efectivo y equivalente de efectivo.- Corresponde el efectivo en caja y los depósitos realizados en bancos locales, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar y documentos por cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar a clientes se registran inicialmente al valor razonable de la transferencia de los bienes. Al momento su cartera es de fácil recuperación y no tiene índices de incobrabilidad.

Inventarios.- Los inventarios se encuentran valorados a sus costos de adquisición valor neto realizable, el menor.

Propiedad y equipos.- Medición en el momento del reconocimiento. Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente al costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: Modelo del Costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Las depreciaciones se calculan por el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo.

Muebles Enseres y Equipos de oficina 10%

Vehículos 20%

Equipos de computación 33.33%

Ingresos y gastos.- Los ingresos se reconocen cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

Beneficios a empleados.- Los beneficios, corresponden aquellos registrados con el objeto de cumplir todas las obligaciones laborales en cada periodo.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

EFECTIVO CAJA - BANCOS 4.142,44 USD.

Bancos y otras instituciones financieras.- Corresponde principalmente a recursos de libre disponibilidad mantenidos en varias cuentas corrientes y de ahorros.

4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre del 2018 está conformado por:

Clientes	222.878,37 USD.
Cias. Relacionadas	20.287,01
Impuestos Corrientes	35.049,74
Otras cuentas por cobrar	1.059,28

No hay concentración de riesgos crediticios de estas cuentas por cobrar debido a la diversidad de clientes dispersos en la ciudad.

5. INVENTARIOS

La composición de esta cuenta corresponde a materias primas destinadas a la venta. El saldo de esta cuenta para el año 2018 es de USD 164.422,86

6. PROPIEDAD Y EQUIPOS

Durante el año 2018 las propiedades se presentan de la siguiente manera:

Maquinaria y equipo	2.894,91 USD.
Muebles y Enseres	4.455,89
Software de computación	5.633,01
Vehículos	57.229,05
Depreciación Activos Fijos PPE	19.962,31

7. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018, incluye documentos y cuentas por pagar a personas naturales y empresas que proveen de bienes y servicios con plazos de 30, 60 y 90 días.

Proveedores 353.139,53 USD.

8. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de este rubro: 119.216,39 USD.

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, el siguiente es el desglose de este rubro:

IESS Aportes y Prestamos	2.402,89 USD.
Sueldos y beneficios sociales	2.727,60
Utilidades del Periodo	3.109,35
Obligaciones SRI	74,82

Obligaciones patronales.- Corresponde principalmente a sueldos por pagar y beneficios sociales de los funcionarios de la compañía. JESS por pagar.- Está integrado por los valores de aportes patronales y personales, IECE y SECAP, fondos de reserva y préstamos quirografarios. Impuestos por pagar.- Representan valores pendientes de pago del mes de diciembre por concepto de IVA, Retenciones en la fuente y Retenciones de Impuesto a la Renta que la compañía debe liquidar en el mes de Enero 2019.

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital suscrito por la compañía es de USD. 400,00, dividido en cuatrocientas participaciones ordinarias y nominativas iguales de un dólar, cada una.

11. RESULTADOS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO 17.619,67 USD.

12. VENTAS NETAS

El origen y su acumulación durante el año 2018:

VENTAS NETAS 1.010.065,33 USD.

13. COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 722.555,36 USD.

14. ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013, este rubro se encuentra de la siguiente manera:

SUELDOS Y BENEFICIOS	111.980,11 USD.
GASTOS GENERALES	153.799,16

