

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CALLIZO AROMAS ECUADOR S.A.  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CALLIZO AROMAS ECUADOR S.A. Está constituida en Ecuador y su actividad principal es la producción, almacenamiento y venta por mayor de productos químicos, industriales, anilinas, tintas, colorantes, resinas, parafinas, saborizantes, etc.

Al 31 de diciembre del 2019 no dispone de empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### 2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

### 2.2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de CALLIZO AROMAS ECUADOR S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor de compra.

### 2.3. EFECTIVO Y BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

## 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, por la composición de los rubros de balance no ha requerido que la Administración realice estimaciones ni establezca supuestos inherente a la actividad económica de la Compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de todas y cada una de las partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración no ameritaba ninguna clase de estimaciones y supuestos pues la valoración está al costo.

## 4. EFECTIVO Y BANCOS:

	<b>EFECTIVO</b>	
	Caja Chica	\$ 96.16
	<b>BANCOS</b>	
	Banco Pichincha Cta. Cte. No. 2100161995	\$ 43.960.44

Al 31 de diciembre del 2019 los valores que disponen en Efectivo y bancos ascienden a \$ 44.056.60 que incluye el valor en Caja Chica a cargo y custodia de la Sra. Natalia Miño para gastos menores. Adicional se dispone de un saldo de \$ 43.960.44 disponible en la Cuenta Corriente 2100161995 en el Banco Pichincha.

## 5. OBLIGACIONES POR COBRAR:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:		
	PROQUILARV S.A.	\$ 1.748.25
	PROQUIM S.A.	\$ 205.35
	INCOMVISA	\$ 471.75
	CALLIZO COLOMBIA	\$ 167.00
	LABORATORIOS RENÉ CHARDON	\$ 19.487.44
	INDUSTRIAS SISAILLA	\$ 2.075.70
	MEINFORTE	\$ 728.00

Al 31 de diciembre del 2019 los valores que nos adeudan los Clientes y Proveedores ascienden a \$ 248837.49 que incluye todas las deudas de los Clientes por Ventas a Crédito.

## 6. IMPUESTOS:

IMPUESTOS		
	Crédito Tributario por IVA	\$ 3.865.64
	Crédito Tributario por Retención Impuesto a la Renta	\$ 983.01

Al 31 de diciembre del 2019 los valores que nos adeuda la Administración Tributaria ascienden a \$ 4.848.65 que incluye Crédito Tributarios del IVA a favor y Retenciones Impuesto a la Renta. El primero se compensa mensualmente con los IVA por pagar. El segundo se descontará del Impuesto a la Renta Anual por Pagar del presente periodo 2019.

## 7. INVENTARIOS:

CANT.	PRODUCTO	V/UNIT.	V/TOTAL
80	CITRUS PINK	\$ 9,50	\$ 760,00
50	FRESA NC LI	\$ 9,00	\$ 450,00
30	FRESCURA DEL ROCÍO	\$ 13,00	\$ 390,00
30	FRUTAL BERRY	\$ 15,00	\$ 450,00
30	FRUTAL CITRUS	\$ 15,00	\$ 450,00
30	FRUTAL FRESH	\$ 15,00	\$ 450,00
20	LAVANDA AMB	\$ 17,00	\$ 340,00
10	LIMONCLOR MOD	\$ 13,00	\$ 130,00
30	LUZ DE LUNA	\$ 14,00	\$ 420,00
55	MAGIC CHARM EC	\$ 13,60	\$ 748,00
20	MARACUYA FRESCA	\$ 15,00	\$ 300,00
75	SWEET GLOW	\$ 13,30	\$ 997,50
10	ZOAROMA COSTILLA DE RES	\$ 14,00	\$ 140,00
50	EUCALIPTO EC	\$ 11,20	\$ 560,00
575	HERBALESSENCE RD	\$ 13,00	\$ 7.475,00
50	MAGIC CHARM EC	\$ 13,60	\$ 680,00
50	PASSION FRUIT	\$ 18,00	\$ 900,00
<b>1.195</b>	<b>TOTAL INVENTARIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>		<b>\$ 15.640,50</b>

Al 31 de diciembre del 2019 los valores que mantenemos en los Inventarios de Productos Terminados disponibles para la Venta que suman un total de \$ 15.640.50, que corresponden al saldo de las Importaciones realizadas en los últimos meses del año 2019. Esta mercadería será vendida en su totalidad en los primeros meses del 2020.

## 8. OBLIGACIONES COMERCIALES:

PROVEEDORES POR PAGAR:		
	ADUANOR CIA. LTDA	\$ 132.03
	PREMIERHOTEL CIA. LTDA.	\$ 88.15

Al 31 de diciembre del 2019 se adeudan por Cuentas por Pagar a proveedores un total de \$ 165.91 que corresponden a dos facturas y que serán pagadas en el mes de enero/2020.

## 9. OBLIGACIONES TRIBUTARIA:

IVA POR PAGAR:		
	IVA Retenido por Pagar	\$ 158.71
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR:		
	Retenciones en la Fuente realizados por Pagar	\$ 133.25

Al 31 de diciembre del 2019 se adeudan por Impuestos Retenidos y/o Percibidos un total de \$ 291.96 que corresponden a los Impuestos del mes de diciembre/2019 y que serán pagados en el mes de enero/2020.

## 10. PRÉSTAMOS DE TERCEROS:

PRÉSTAMOS DE FILIALES		
	CALLIZO AROMAS COLOMBIA	\$ 86.739.50

Al 31 de diciembre del 2019 se adeudaban por préstamos recibidos de CALLIZO AROMAS COLOMBIA, quien nos envía el producto para la venta (nos facturan al costo) así como nos cubre ciertos gastos de importación, de impuestos y de servicios relacionados con el envío y transporte del producto. Este valor asciende a USD \$ 86.739.50 como deuda a largo plazo. Este valor se lo considera como una inversión hasta que arranque en su verdadera dimensión las operaciones por parte de **CALLIZO AROMAS ECUADOR**.

## 11. PATRIMONIO:

PATRIMONIO		
	PATRIMONIO NETO	\$ 2.231.87
	CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00
	Capital Suscrito y Pagado	\$ 800.00
	Pérdida del Ejercicio 2017	\$ (2.121.12)
	Pérdida del Ejercicio 2018	\$ (1.305.63)
	Utilidad del Ejercicio 2019	\$ 4.858.62

El Patrimonio Neto de la Empresa al finalizar el periodo 2019 es \$ 2.231.87) producto de la Aportación de los Accionistas en la creación de la compañía, más los resultados de la operación de los Años 2017, 2018 y 2019.

## 12. INGRESOS:

<b>INGRESOS</b>			
Ventas Netas	\$ 88.291.50	100,00%	
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>\$ 88.291.50</b>

En el Ejercicio Económico 2019 se ha producido Ingresos Operacionales correspondientes a las Ventas a varios Clientes a lo largo de todo el año.

## 13. COSTOS:

<b>COSTO DE VENTAS</b>			
Costo de la Mercadería Vendida	\$ 60.165.00		
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>			<b>\$61.645.00 72.11%</b>

El costo de ventas es el precio de compra a **CALLIZO COLOMBIA** de todos los productos importados y vendidos a los Clientes durante el Ejercicio Económico 2019. Se presentan el porcentaje frente al total de costos y gastos (72.11%).

## 14. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS:

<b>GASTO ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS:</b>		
FLETE Y TRANSPORTE	\$ 3.224,01	<b>3,86%</b>
GASTOS BANCARIOS	\$ 11,78	<b>0,01%</b>
GASTOS DE VIAJE	\$ 462,73	<b>0,55%</b>
GASTOS NOTARIALES	\$ 41,33	<b>0,05%</b>
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 4.388,85	<b>5,26%</b>
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 3.891,78	<b>4,66%</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 11,12	<b>0,01%</b>
SERVICIOS PROFESIONALES	\$ 5.869,56	<b>7,04%</b>
SERVICIOS RECIBIDOS	\$ 1.382,39	<b>1,66%</b>
TRÁMITES ADUANEROS	\$ 3.984,33	<b>4,78%</b>
Transporte y Almacenaje	\$ 340,86	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS</b>		<b>\$ 23.267,88 27.89%</b>

Son todos los gastos incurridos por las áreas comerciales, administrativas, financieras y operacionales de la empresa durante el Ejercicio Económico 2019. Se presentan los porcentajes de cada concepto frente al total de Gastos Administrativos y de Ventas y este total vs Total Costos y Gastos (27.89%)

## 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

No se han producido ninguna clase de hechos importantes después del cierre del periodo cortado al 31 de diciembre del 2019 que tengan una importante incidencia en los resultados. Salvo el tema de pago normal de impuestos anuales.

## 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros y sus anexos fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas de **CALLIZO AROMAS ECUADOR S.A.** celebrada el viernes 13 de marzo del 2020.

PREPARADO POR



Adefa Lucía Beltrán Castro

**CONTADORA GENERAL CALLIZO AROMAS ECUADOR S.A.**