

PERFUMES Y AROMAS PERFUAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- OPERACIONES.-

La Compañía, **PERFUMES Y AROMAS PERFUAR S.A.** Se constituyó en Machala- Ecuador, el 15 de Septiembre del 2015 e inscrita en el Libro del Registro Mercantil en el repertorio 3940, con el número de Inscripción 343 domicilio principal es el Cantón Machala, Provincia de el Oro, cuenta con un Capital Social de \$ 800,00

La actividad principal es la comercialización de productos de perfumería, cosméticos y productos de belleza.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

2.1 Estado de cumplimiento.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Base de Presentación

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y presentados en dólares de los Estados Unidos de América, la cual es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador.

2.3 Uso de estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad, que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2.21 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen. Los ingresos y gastos financieros se registran en los periodos en los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

ACTIVOS FINANCIEROS

USD.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

15.618,72

Corresponde al efectivo disponible en la cuenta cte. 2100110509 del Banco Pichincha. Revisada la conciliación bancaria, verificamos que quedaron dos cheques el número 32 por el monto de USD. 231.40 y el cheque número 33 por el monto de USD. 405.00 en calidad de cheque girado y no cobrado.

NOTA 2

EXIGIBLE

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

3.477,63

Corresponde al pago del Impuesto al Valor Agregado por Compras efectuadas, cuyas declaraciones se realizaron oportunamente.

NOTA 3

CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

18.100.00

Relaciona los aportes de accionistas para capital de operación y que serán recuperadas con las utilidades que produzca el negocio

NOTA 4

INVENTARIOS

12.081,47

Corresponde al saldo del inventario de mercaderías para la venta al cierre del ejercicio económico.

NOTA 5

PASIVOS FINANCIEROS

48.670.65

Registra el monto de Cuentas por Pagar Accionistas \$48,158.82, Obligaciones con el IESS, \$197.08; Beneficios Sociales del personal, \$173.04 y pasivos tributarios, \$141.74

NOTA 6

CAPITAL SUSCRITO

800.00

Se refiere al aporte del capital pagado por los socios, distribuidos de la siguiente manera: Lugo Villalobos Ludonildo, con USD. 640.00, correspondientes a 640 acciones de USD. 1.00 cada una y Romero Sandoval Ana Keyla, con USD. 140, equivalentes a 140 acciones de USD. 1.00 cada una.

NOTA 7

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

18.100.00

Al cierre del ejercicio económico, por decisión de la Junta Universal de socios de la compañía, se resolvió descontar este valor de la deuda que la empresa mantiene con los accionistas.

NOTA 8

PERDIDA DEL EJERCICIO

18.292.83

Concierne al resultado de las operaciones de ingresos y egresos de la sociedad, aclarando que las transacciones corresponden al último trimestre del año, tiempo en el que abrieron el local para la venta de los inventarios.

NOTA 9**INGRESOS OPERACIONALES****VENTAS****17.575,84**

Registra las ventas efectuadas en el periodo analizado. Corresponden a ventas de contado y por las que se emite comprobantes de venta autorizados por el S.R.I.

NOTA 10**COSTO DE VENTAS****9.238,38**

Representa el 47,68% del total de gastos de la empresa. Corresponde a las compras del inventario de mercadería para vender, más las importaciones y menos el inventario final al cierre del ejercicio económico.

NOTA 11**GASTOS OPERACIONALES****26.630.29**

Agrupar los gastos administrativos y los gastos de ventas. En el rubro de gastos Administrativos, USD. 2,180.51; se revisaron:

Sueldos y Salarios	912,38
Beneficios Sociales	173,04
Aporte IESS	110,85
Honorarios Profesionales	914,22
Transporte	70,02

GASTOS DE VENTA**24,439.76**

Agrupar los siguientes rubros:

Mantenimiento y Reparaciones	3,125.00
Arriendos	4,000.00
Patentes	145.00
Publicidad	3,486.25
Suministros y Materiales	12,132.25
Otros Gastos	1,550.86
Gastos financieros	10.02

Los pagos efectuados por estas partidas, se respaldan adecuadamente en comprobantes de venta autorizados por el SRI y en la verificación de cálculos de las matrices de depreciaciones y amortizaciones por los activos fijos y gastos de diferidos.