

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

## INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **COMERCIALIZADORA PERFUMES Y ENVASES S.A.** fue constituida en Quito el 18 de julio del año 2017 y su actividad económica principal es **VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS DE SUSTANCIAS QUÍMICAS DE USO INDUSTRIAL; VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS QUÍMICOS INDUSTRIALES, TALES COMO, ACEITES ESENCIALES, COLORANTES, AROMATIZANTES Y POTENCIADORES DEL SABOR, ASÍ COMO SUS ENVASES Y EMPAQUES.**

## POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### 1. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### 2. Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), que es la moneda de circulación en el Ecuador.

### 3. Inventarios

Son medidos al costo o valor neto realizable, el menor, el costo es determinado mediante la técnica del costo promedio ponderado.

#### **4. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La correspondiente depreciación acumulada es calculada aplicando los porcentajes determinados en el art. 28, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles y porcentajes usados en el cálculo de la depreciación:

Clases de Activos	Vida Útil (en años)	% Depreciación Anual
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10	10 %
Equipos de cómputo y software	3.33	33 %

#### **5. Provisiones**

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

#### **6. Reconocimiento de ingresos**

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

**COMERCIALIZADORA PERFU&QUIMICOS PERFUMES Y ENVASES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

- En la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de los bienes; y
- En la prestación de servicios se reconocen en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro.

### **7. Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se reconocen.

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

### **1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

La composición de los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

Concepto	31/12/2018
Efectivo en caja	1.311,88
Saldo en Bancos	15.880,16
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>17.192,04</b>

### **2. Cuentas y documentos por cobrar**

En el siguiente cuadro se indican los montos por Deudores comerciales al 31 de diciembre del 2018 con las correspondientes provisiones:

Cuentas por cobrar comerciales	Parte Relacionada	Parte No Relacionada
Clientes	7.100,44	2.629,75
Provisión cuentas incobrables	( 71,00 )	( 26,30 )
<b>Total</b>	<b>7.029,44</b>	<b>2.603,45</b>

### 3. Inventarios

El inventario al 31 de diciembre del 2018 se desglosa de la siguiente manera:

Concepto	31/12/2018
Inv. De Esencias	61.689,42
Inv. De Aceites	1.866,53
Inv. De Químicos	1.328,07
Inv. De Envases	24.907,76
Inv. De Válvulas, Tapas Y Tapones	2.990,44
Inv. De Fundas, Cajas Y Estuches	388,13
Inv. De Stickers	2.353,16
Inv. De Accesorios	688,25
<b>Total Inventarios</b>	<b>96.211,76</b>

### 4. Anticipos a proveedores

En el siguiente cuadro se indican los montos anticipados a proveedores al 31 de diciembre del 2018:

Anticipos	31/12/2018
Proveedores locales	11.518,50
Proveedores del exterior	1.206,92
<b>Total Anticipo a Proveedores</b>	<b>12.725,46</b>

### 5. Propiedades, planta y equipo

En el siguiente cuadro se detallan los saldos de los grupos de propiedades, planta y equipo mantenidos por la empresa al 31 de diciembre del 2018:

Propiedades, planta y equipo	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Muebles Y Enseres	625,71	50,62	575,09
Equipo De Computación	2.628,92	663,97	1.964,95
Equipo Electrónico	933,93	68,9	865,03
<b>Total Propiedades. planta y equipo</b>	<b>4.188,56</b>	<b>783,49</b>	<b>3.405,07</b>

**COMERCIALIZADORA PERFU&QUIMICOS PERFUMES Y ENVASES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

**6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

En el siguiente cuadro se indican los montos por Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018:

Concepto	Parte Relacionada	Parte No Relacionada
Cuentas por pagar comerciales	642,24	818,19
Otras cuentas por pagar	1.210,29	2.535,58
<b>Total</b>	<b>1.852,53</b>	<b>3.353,77</b>

**7. Capital Social**

El capital social autorizado, suscrito y pagado es de \$ 1.000,00; el cual consiste de 1.000 acciones ordinarias de un valor nominal unitario de \$ 1,00.

**8. Ingresos de actividades ordinarias**

En el siguiente cuadro se indican los montos por Ingresos de Actividades Ordinarias al 31 de diciembre del 2018:

Ingresos de Actividades Ordinarias	31/12/2018
<b>Venta De Bienes</b>	
Venta De Esencias	104.673,18
Venta De Aceites	5.251,97
Venta De Químicos	5.902,56
Venta De Envases	51.704,49
Venta De Válvulas, Tapas Y Tapones	3.756,76
Venta De Fundas, Cajas Y Estuches	616,65
Venta De Stickers	951,04
Venta De Accesorios	656,93
<b>Prestación De Servicios</b>	
Servicio De Sellado	171,88
Descuento En Ventas	
Descuento En Ventas	(2.179,85)
<b>Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>171.505,61</b>

**CAROL IVANA MASACHE  
CONTADOR**

**CRISTINA MARICELA MIRANDA  
GERENTE GENERAL**