

## **NOTAS EXPLICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

### **1. Operaciones y Escenario Económico**

La compañía fue constituida el 28 de Diciembre de 1995, ante el Notario Ab. Segundo Ivo Zurita Zambrano, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 18 de Abril de 1996. Su objetivo Social es dedicarse a la Venta al por mayor y menor de perfumes para la comercialización correspondiente.

### **2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad**

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2019, se constituyen en lo segundo estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2010 los estados financieros de la compañía se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integral por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019.

### **3. Efectivo y equivalente de efectivo**

Hemos conciliado la cuenta caja y bancos aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de Diciembre del 2019 que son:

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Los activos financieros de la empresa es un instrumento del patrimonio neto que son los saldos comerciales y otros cuentas por cobrar aplicando la NIC 32 párrafo 11 – NIC 39 – NIIF 7 y NIIF 9.

Caja	0.00
Bancos	9.29

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de Diciembre de 2019

#### 4. Cuentas por Cobrar

Cientes	6,349.72
---------	----------

Saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2019

#### 5. Inventario

Los inventarios de mercadería disponibles para la venta al por mayor y menor de perfumes que están registrados y evaluados de acuerdo de método promedio, a su valor realizable aplicando la NIC 2 y párrafo 6 al 31 de Diciembre del 2019 que son:

Mercaderías	89,670.68
-------------	-----------

#### 6. Activos por Impuestos Corrientes

Son importes de impuestos establecido por la Empresa al 31 de Diciembre del 2019, aplicando la NIC 12 párrafo 5.

Crédito Tributario Impuesto a la Renta	12,878.57
Retenciones en la Fuente Año 2019	951.31

#### 7. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo han sido revaluadas a su valor razonable según la NIC 16 párrafos 39 al 31 de Diciembre del 2019.

• Edificio	\$	29,754.94
• Equipo de Oficina	\$	1,227.68
• Muebles & Enseres	\$	3,217.70
• Vehiculos	\$	1,430.00
• (-) Depreciaciones Acumulada	\$	21,550.46

#### 8. Cuentas y Documentos por Pagar

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de Diciembre del 2019.

Cuentas por pagar proveedores	77,806.66
-------------------------------	-----------

#### 9. Seguro Social por Pagar

Corresponde a Obligaciones con el Iess por pagar al 31 de Diciembre del 2019 fecha de pago el 15 de Enero 2020.

Aportes Iess	364.61
Préstamos Quirografarios	118.52
Préstamos Hipotecarios	169.48
Fondos de Reserva	65.64

#### 10. Participación Trabajadores 15%

Corresponde al 15% de participación para los trabajadores, establecida por la compañía al 31 de Diciembre de 2019.

15% Participación Trabajadores	40.79
--------------------------------	-------

### 11. Obligaciones Fiscales

Impuestos por pagar correspondientes a 31 de Diciembre del 2019 por Formulario 103 al SRI fecha de pago 18 de Enero 2020.

Iva por pagar	1,431.48
Ret. Fte 1%	70.43
Ret. Fte 2%	0.00
Ret. Fte 8%	32.00
Ret. Iva 30%	0.00
Ret. Iva 70%	0.00

### 12. Otros Pasivos no corrientes

Corresponde a prestamos de Accionistas al 31 de diciembre de 2019

Prestamos	20,072.86
-----------	-----------

### 13. Capital Suscrito

Está integrado por 42550 acciones ordinarias y nominativas de \$ 0.04 cada una.

- Capital Social \$ 1,702.00

### 14. Reserva Legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de utilidad anual sea aprobado, como mínimo alcance el 50% del capital social .Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva legal de la empresa al 31 de Diciembre del 2019.

Reserva Legal	\$ 1,904.36
---------------	-------------

### 15. Reserva Facultativa

Es también denominada Reserva especial y esta constituye valores retenidos por decisión de la Junta General

Reserva Facultativa	\$ 54,830.40
---------------------	--------------

### 16. Perdidas acumuladas

Registra perdidas de ejercicios anteriores

Perdidas acumuladas	\$ 34,483.19
---------------------	--------------

### 17. Resultado del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2019

Registra la utilidad liquida del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades comerciales al 31 de Diciembre de 2019

Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 173.38
-----------------------------	-----------

### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros al 31 de diciembre del 2019 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS 29/05/2020**