

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) INFORMACIÓN GENERAL

ALFI S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 26 de junio del 2008, inscrita en el Registro Mercantil con el número 13.259.

Su objeto social es: Venta al por mayor y Menor de Artículos de Deportivos y Atletismo.

La oficina se encuentra ubicado en la Cdla Kennedy Norte ave Francisco de Orellana Solar 1 y Justino Cornejo, Guayaquil Ecuador, la compañía mantenía un total de 0 empleados.

El No. de RUC: 0992321113001 y su No. de Expediente es: 113370, y la fecha de aprobación por la junta de socios de los Estados Financieros fueron el 15 de Abril del 2015.

2) MONEDA FUNCIONAL

Los registros contables de la compañía están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3) BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financieras. Inicialmente al costo histórico que posteriormente al valor razonable.

4) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros al 31/Diciembre/2014 han sido preparados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

5) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Equivalentes de Efectivo
Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, inversiones temporales con vencimiento máximo de hasta 90 días y no están sujetos a restricción.

- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
Se revela información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.
- c) Reserva Legal
La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a adsorber pérdidas incurridas.
- d) Impuesto a la Renta
Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- e) Ingresos
La entidad aplicara ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos de la prestación de servicios. Y medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- f) Gastos
La entidad empleara el reconocimiento de los gastos y su medición habitual será al costo histórico posteriormente al valor razonable.
- g) Provisión
Beneficios a los Empleados: De acuerdo al párrafo 28.10 define los planes de beneficios definidos: b) son planes de beneficios definidos todos los planes de beneficios post-empleo distintos de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos, la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor del esperado) y el riesgo de inversión (de que el rendimiento de los activos para financiar los beneficios sea diferente del esperado) recaen, esencialmente, en la entidad. En conclusión: la compañía no mantiene una nómina de empleados, por lo cual no existe un importe por provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.
- h) Registros Contables
Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español.

6) DETALLE DE LOS ESTADO FINANCIERO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

6.1 Efectivo en Caja y Bancos

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

	<u>2014</u>
Caja y Bancos	4.544,83
TOTAL	<u>4.544,83</u>

6.2 Cuentas por Cobrar – Cliente Neto

El Saldo de las Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2014, está compuesto por:

	<u>2014</u>
Clientes	63.208,99
TOTAL	<u>63.208,99</u>

6.3 Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2014, el movimiento de Otras cuenta por cobrar es como sigue:

	<u>2014</u>
Otras Cuentas por Pagar	46.681,53
TOTAL	<u>46.681,53</u>

6.4 Impuestos por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2014, el movimiento de la cuenta impuestos por cobrar es como sigue:

	<u>2014</u>
Crédito Tributario del Año	10.726,09
TOTAL	<u>10.726,09</u>

6.5 Inventario

Un resumen del Inventario de Materia Prima al 31 de Diciembre del 2014, por clasificación principal es como sigue:

	<u>2014</u>
Inventario de Materia Prima	12.653,00
TOTAL	<u>12.653,00</u>

6.6 Activos Fijos

Un resumen del Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2014, por clasificación principal es como sigue:

	<u>2014</u>
Inmuebles(execto terreno)	12.653,00
Muebles y Enseres	10.152,05
Maquinarias Equipos e Instalaciones	6.854,40
Equipo de Computacion	1.267,49
Vehiculos	33.174,74
TOTAL	<u>239.197,61</u>

6.7 Depreciación Acumulado

Al 31 de Diciembre del 2014, el movimiento de la cuenta Depreciación Acumulada es como sigue:

	<u>2014</u>
Depreciacion Acumulada	(61.092,78)
TOTAL	<u>(61.092,78)</u>

6.8 Cuentas por Pagar

Un resumen las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2014, por clasificación principal es como sigue:

	<u>2014</u>
Proveedores	30.404,05
TOTAL	<u>30.404,05</u>

6.9 Prestamos de accionistas

Un resumen los prestamos de accionistas por pagar al 31 de Diciembre del 2014, por clasificación principal es como sigue:

	<u>2014</u>
Prestamos de accionistas	98.164,83
TOTAL	98.164,83

6.10 Otras Cuentas por Pagar

Un resumen de Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2014, por clasificación principal es como sigue:

	<u>2014</u>
Cuentas por Pagar Corriente	26.737,35
Cuentas por Pagar largo plazo	198.654,35
TOTAL	<u>225.391,70</u>

6.11 Capital Social

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTA</u>	<u># de Acciones</u>	<u>%</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valor Acción \$</u>	<u>Valor U.S. \$</u>
Delgado Montaña Roberto Carlos	792	99%	Ecuatoriana	1,00	792,00
Salazar Bracco Carmen Amanda	8	1%%	Ecuatoriana	1,00	8,00
TOTAL	<u>800</u>	<u>100%</u>			<u>800,00</u>

6.12 Aportación para Futura Capitalización

6.13 La Aportación para Futura Capitalizacion está conformado de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Aportacion para Futura Capitalización	76.029,07
TOTAL	<u>76.029,07</u>

6.14 Resultados acumulados provenientes de la Adopción por primera vez de las NIFF

La Adopcion por primera vez de las NIFF del ejercicios anteriores está como sigue:

	<u>2014</u>
Adopcion por primera vez de las NIFF	(23.938,47)
TOTAL	<u>(23.938,47)</u>

6.15 Utilidad no distribuida ejercicio anteriores

La utilidad no distribuida ejercicios anteriores está como sigue:

	<u>2014</u>
Utilidad no distribuida ejercicio anteriores	14.407,83
TOTAL	<u>14.407,83</u>

6.16 Perdida Acumulada del ejercicio anteriores

	<u>2014</u>
La Perdida Acumulada del ejercicios anteriores está como sigue:	85.040,98
TOTAL	<u>85.040,98</u>

6.17 Perdida del ejercicio

	<u>2014</u>
La Perdida del ejercicios está como sigue:	17.640,93
TOTAL	<u>17.640,93</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

6.18 Ventas

La empresa tuvo ventas durante el año 2014 se detalla en lo siguiente:

	<u>2014</u>
Ventas y Prestación de servicios	15.325,03
TOTAL	<u>15.325,03</u>

6.19 Gastos

Durante el año 2014, el movimiento de gastos administrativos es como sigue:

2014

Honorarios	1.000,00
Mantenimiento y reparación	5.169,55
Combustible	165,65
Suministros y materiales	3.268,69
Depreciacion	18.233,95
Servicios públicos	269,08
Pago por otros bienes y servicios	4.593,71
TOTAL	<u>32.700,63</u>

Durante el año 2014, el movimiento de gastos financieros es como sigue:

2014

Intereses Bancarios	265,33
TOTAL	<u>265,33</u>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

6.20 Capital Social

Está conformado por lo siguiente:

<u>ACCIONISTA</u>	<u># de Acciones</u>	<u>%</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valor Acción \$</u>	<u>Valor U.S. \$</u>
Delgado Montaña	792	99%	Ecuatoriana	1,00	792,00
Roberto Carlos Salazar Bracco Carmen Amanda	8	1%%	Ecuatoriana	1,00	8,00
TOTAL	<u>800</u>	<u>100%</u>			<u>800,00</u>

6.21 Pérdida del ejercicio

Es como sigue:

2014

Perdidas	17.640,93
TOTAL	<u>17.640,93</u>