



**ALFRELI HAND ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALFRELI HAND ECUADOR Compañía Limitada es una sociedad de responsabilidad limitada Constituida en Octubre del 2013, radicada en el país Ecuador. El domicilio de su principal centro del negocio es en la República Del Salvador N3495 y MOSCÚ

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de prendas de vestir.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de Alfreli Hand Ecuador Cia. Ltda. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019. Los que han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB, las cuales han sido adoptados en el Ecuador.

2.2 La preparación de los estados financieros conforme a NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables, también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas de las políticas contables de la compañía.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. El mismo está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

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

2.5 Equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro

de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- 2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de los equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Equipos de comunicación	3

- 2.5.4 Retiro o venta de equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

- 2.6 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- 2.6.1 Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- 2.6.2 Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

- 2.7 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.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- 2.8 Beneficios a empleados**

2.8.1 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 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.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.12 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros como cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.12.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.12.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.12.3 Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.13 Pasivos financieros - Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.13.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.13.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	0,00	0,00
	Caja General	0,00	0,00
	Fondo Rotativo	0,00	0,00
	Subtotal Caja	0,00	0,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Produbanco Cta. Cte.	0,00	0,00
	Banco Pichincha Cta. Cte.	0,00	201,33
	Nota de Crédito SRI	0,00	0,00
	BANCOS DEL EXTERIOR	0,00	0,00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Pólizas a 90 días	0,00	0,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	0,00	201,33
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0,00	201,33

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	37.050,19	23.644,81
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00	0,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	350,06	12.437,50
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0,00	0,00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	37.400,25	36.082,31

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0,00	0,00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0,00	0,00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0,00	0,00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0,00	0,00
1010305	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-productos por la Cia	0,00	0,00
1010306	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros	9.061,33	9.061,41
1010307	Mercaderías en Tránsito	0,00	0,00
1010308	Obras en construcción	0,00	0,00
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0,00	0,00
1010310	Otros inventarios	0,00	0,00
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0,00	0,00
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico	0,00	0,00
10103	TOTAL INVENTARIOS	9.061,33	9.061,41

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0,00	0,00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	10.730,34	18.132,39
1010404	Otros anticipos entregados	0,00	0,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10.730,34	18.132,39

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	13.135,59	10.352,27
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	2.670,44	1.315,45
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15.806,03	11.667,72

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

0

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00	0,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,00	0,00

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
1020104	Instalaciones	0,00	0,00	0,00
1020105	Muebles y Enseres	509,00	67,00	576,00
1020106	Máquinas y Equipos	0,00	0,00	0,00
1020107	Naves, Aeronaves	0,00	0,00	0,00
1020108	Equipo de Computación	1.981,42	-660,41	1.321,01
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0,00	0,00	0,00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0,00	0,00	0,00
1020111	Repuestos y Herramientas	0,00	0,00	0,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	2.490,42	-593,41	1.897,01
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-2.178,53	711,31	-1.467,22
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00		0,00
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	-2.178,53	711,31	-1.467,22
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	311,89	117,90	429,79

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	15.555,44	11.554,52
2010302	Proveedores del Exterior	0,00	0,00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15.555,44	11.554,52

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Prestamo Bancario.		
	Sobregiro Bancario:	0,00	0,00
		0,00	0,00
2010401	TOTAL sobregiros Bancarios	0,00	0,00

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha	0,00	728,16
2010401	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS I	0,00	728,16

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	5.515,03	1.271,77
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2.678,63	818,05
2010703	Obligaciones con el IESS	1.545,53	1.284,12
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	3.997,32	6.196,85
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2.155,77	0,00
2010706	Dividendos por pagar	3.919,89	3.919,89
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	19.812,17	13.490,68

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	10.784,53	11.222,13
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	20.000,00	0,00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	30.784,53	11.222,13

ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	0,00	21,39
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0,00	21,39

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-	3.500,00
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	3.500,00

PASIVOS NO CORRIENTES **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	-	-

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco	0,00	25.000,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0,00	25.000,00

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Locales

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	426,00	426,00
2020702	Provisión Desahucio	212,00	212,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	638,00	638,00

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socio A	200,00	200,00
3010102	Socio B	160,00	160,00
3010103	Socio C	40,00	40,00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00

El capital Social de la empresa está constituido por 400,00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	1.149,20	1.149,20
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0,00	0,00
30403	Reserva de Capital	0,00	0,00
30404	Otras Reserva	0,00	0,00
304	TOTAL RESERVAS	1.149,20	1.149,20

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	1.541,89	6.326,09
	Utilidad/perdida calculo actuarial	0,00	0,00
	Menos transferencias resultados años anteriores	0,00	0,00
30602	(-)Perdidas Acumuladas	-879,59	-879,59
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	0,00	0,00
3060301	Ajuste provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
3060302	Ajustes a los gastos preoperacionales	0,00	0,00
3060303	Ajustes a los inventarios (valor neto de realización)	0,00	0,00
3060304	Ajuste a la provisión Jubilación Patronal	0,00	0,00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	662,30	5.446,50

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	173.031,29	114774,56
4109	Descuento en ventas		
4110	Devolucion en Ventas		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	173.031,29	114.774,56

OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301			
4302			
4305	Otras Rentas	0,00	0,00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	0,00	0,00

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	9.061,33	9.061,41
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	94.768,83	66.497,91
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-9.061,33	-9.061,41
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	94.768,83	66.497,91

GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

			dic-18	dic-19
Código		DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5201		Gastos de Venta	25.965,99	4.538,97
5202		Gasto de Administracion	42.040,94	38.492,09
		Total Gastos de Venta y Administrativos	68.006,93	43.031,06
520301		Intereses		1.015,86
520302		Comisiones	850,40	511,31
520305		Otros Gastos Financieros	0,00	0,00
5203		Total Gastos Financieros	850,40	1.527,17
520402		Otros Gastos	0,00	0,00
5204		Total Otros Gastos	0,00	0,00

		TOTAL COSTOS Y GASTOS	163.626,16	111.056,14
--	--	------------------------------	-------------------	-------------------

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impues	9.405,13	3.718,42
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-1.410,77	0,00
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	4.181,23	0,00
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participacion a Trabajadors Atribuibles a Ingresos Exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00	0,00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00	0,00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0,00	0,00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	12.175,59	3.718,42
63	839	Impuesto a la Renta Causado(22%) Impuesto Diferido no registrado en el gasto	-2.678,63	-818,05
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	5.315,73	2.900,37
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado (Menos:)	2.678,63	818,05
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0,00	0,00
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	2.670,44	1.315,45
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	8,19	-497,40


Ing. CPA. Carreño Idrovo Verónica
Contador General


Sr. Alfredo Castro
Gerente General