

ALFCORPTRADE S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1 Ente Reportante

ALFCORPTRADE S.A., fue constituida el 18 de Julio del 2013 y cuyo es RUC# 0992823887001. Sus actividades son principalmente la venta de artículos y suministros para el hogar, ollas, filtros, electrodomésticos y además accesorios para el confort del hogar incluidos artículos decorativos.

2 Principales Políticas Contables

2.1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se registran bajo el reconocimiento de causación de transferencia de productos. Los costos y gastos se registran bajo el método del devengado y reconocimientos inmediato aprovisionando los cargos de gastos mediante el registro en el mes que se origina el desembolso del costo y gasto.

2.2 Inventarios y Costos de Importación Y de ventas

Los costos de las importaciones de los productos se valorizan agregando al valor de compra los gastos de fletes, almacenaje, derechos arancelarios, seguros, honorarios de Courier. Para valorar los consumos y el costos de ventas se utiliza el método promedio.

2.3 Propiedad, Mobiliarios y Equipos

Los activos fijos se registran al costo de compra de adquisición, las depreciaciones se registran por el método de línea recta por cada rubro de activo fijo así de la siguiente manera sobre el costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada:

	Años
Mobiliarios y Equipos	5 y/o 10
Equipo de oficina	5 y/o 10
Equipo de Computación	2 y/o 4

2.4 Moneda Funcional

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.5 Bases de Presentación

Hipótesis de negocio en marcha

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2017, los estados financieros se han elaborado bajo hipótesis de negocio en marcha. A partir de la evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

Frecuencia de la Información

Los importes presentados para el periodo sobre el que se informa de Año 2017 corresponden a un periodo de 12 meses. Las cifras corporativas corresponden a un periodo de 12 meses. En consecuencia, los importes comparativos para el Estado de Resultado Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, El Estado de Flujos de Efectivo y Las Notas relacionadas son totalmente comparables.

Uniformidad en la presentación

La entidad mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

(a) Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada una presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o

(b) La NIIF requiera un cambio en la presentación.

2.6 Declaración de Cumplimiento con NIIF para las PYMES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2017; así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2017.

2.7 Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

2.8 Unidad Monetaria-

La moneda utilizada para la presentación y preparación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

CUENTAS DE ACTIVO

A-1 Disponible en Caja y Bancos

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

La compañía incluye como efectivo y su equivalente de los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones líquidas cuyo plazo no superen los 90 días, los mismos que además no tienen ninguna restricción.

El siguiente es un detalle del disponible:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Efectivo en Caja		
Caja Chica	150,00	-
Bancos Bolivariano Cta. Cte. 065034563	1.971,24	13.329,23
Total Caja y Bancos	2.121,24	13.329,23

A-2 Cuentas y Documentos por Cobrar

En este rubro se registra las ventas a créditos, como crédito directos concedidos, ventas con tarjetas de créditos y con cheque en garantía. Cuentas por cobrar comerciales; Se revisan como tales la cartera de cuentas por cobrar a clientes originados en la venta de bienes. Son reconocidos cuando se ha cumplido con la entrega del producto y existe la seguridad razonable de que los flujos económicos serán obtenidos por la Compañía. Se miden por el monto nominal de la factura y, posteriormente, se mide disminuyendo la estimación para incobrables con cargo a resultados. Para determinar la provisión para cuentas incobrables, la Administración analiza el vencimiento de su cartera y las probabilidades de recuperación; los cargos se registran en gastos y los castigos se reversan contra la cartera.

A-2-1 Por cobrar Clientes a:	AÑO 2017	AÑO 2016
Clientes Directos		
Clientes	180.584,03	26.642,77
Cuentas por Cobrar con Tarjetas de Crédito	27.502,16	70.932,74
Cuentas por Cobrar con Cheques		
Provisión Para Cuentas Incobrables	(1.505,84)	-
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	206.280,35	97.575,51

A-2-2 Otras Cuentas por Cobrar

En estas Cuentas se registran los valores por cobrar de préstamos a funcionarios, empleados y otros valores pendientes de cobro.

	AÑO 2017	AÑO 2016
Préstamos y Anticipos a Funcionarios y Empleados	7.035,32	
Otras Cuentas Por Cobrar	5.132,24	
A-2 Total Otras Cuentas por Cobrar	12.617,56	-

A-3 Inventarios

A-3-1 Inventarios de Mercaderías

Todos los registros de inventarios deben registrarse de acuerdo a la sección 13 de las NIFF, para Pymes de y representan las mercaderías, productos disponibles para la venta y deben valuarse al costo de adquisición o del costo de mercados el menor y para mercaderías importadas, deben liquidarse los costos de importación, tasas, transportes, gastos de despachos, almacenamientos y otros impuestos de aduanas atribuibles al valor de las mercaderías, el costo el menor de mercado o valor neto de realización. La Compañía registra como inventarios aquellos bienes que serán realizados o vendidos en el giro normal del negocio y que, derivado de su venta, se obtendrán los beneficios económicos esperados. Los inventarios se clasifican de acuerdo a su naturaleza al momento de su adquisición, los que corresponden principalmente:

A-3-2 Importaciones en Tránsito

En esta Cuentas se registran los valores de las mercaderías, incurridos en los pedidos de importación por diferentes conceptos como, aranceles, tasas, transportes, gastos de despachos, almacenamientos y otros impuestos de aduanas, los mismos que deben liquidarse a los costos incurridos en la compra, transferirlos a los inventarios disponibles para la venta.

Inventarios	AÑO 2017	AÑO 2016
Inventario de Mercaderías	49.234,96	166.941,66
Pedidos de Mercaderías en Tránsito		
A-3 Total Inventarios	49.234,96	166.941,66

A-4 Pagos Anticipados

A-4-1 Pagos Anticipados y Cuentas pendiente de Liquidar

En este rubro se registran los valores por liquidarse por anticipos y pagos efectuados, a proveedores y otros.

	AÑO 2017	AÑO 2016
Anticipos Pagados Anticipados	-	750,00
Anticipos a Proveedores	-	9.008,70
Otros Activos Corrientes	-	19.754,10
A-4-1 Total Pagos Anticipados	-	29.512,80

A-4-2 Impuestos Corriente(Anticipados)

A-4-2 Impuestos Anticipados al IVA

Corresponden a los impuestos corrientes, que la compañía tiene derecho a crédito tributario ya sea de IVA e impuestos a la renta.

AÑO 2017	AÑO 2016
-----------------	-----------------

	Credito Tributario IVA en compras de bienes y servicios	-	5.329,74
	Credito Tributario por Retenciones de IVA	-	2.078,11
A-4-2	Impuestos Anticipados rentas		
	Ret en la Fuente	-	-
	CT por Retenciones Impuestos a la Renta	16.480,93	505,37
	Anticipos de Impuestos a la Renta		
		16.480,93	7.913,22
A-4-2	Total Impuestos Anticipados	16.480,93	7.913,22
A-4	Total Pagos Anticipados e Impuestos	16.480,93	37.426,02
		277.935,04	315.272,41

A-5 Activos fijos

Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisición, las depreciaciones se registran por el método de línea recta por cada rubro de activo fijo así de la siguiente manera sobre % del costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada.

	Años		
Maquinarias y Equipos	5 y/o 10		
Equipo de oficina	5 y/o 10		
Equipo de Computación	3 y/o 4		
A continuación se presenta un detalle	AÑO 2017	AÑO 2016	
Muebles & equipos de Oficina	Costos	Costos	
	Adquisición	Adquisición	
Muebles, equipos & Enseres de oficinas	-	-	
Equipos de Computación	708,53	-	
Total Activos Fijos	708,53	-	

A-6 Otros activos

A continuación se presenta un detalle	AÑO 2017	AÑO 2016	
Otros activos			
Activos Intangibles-Programas	6.650,00	1.400,00	
Otros Activos No Corrientes	(2.194,50)	-	
A-6 Total otros Activos	4.455,50	1.400,00	
TOTAL ACTIVOS	283.099,07	316.672,41	

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIOS

Las Cuentas por Pagar a Proveedores de bienes y servicios y otras cuentas por Pagar son registradas a su valor razonables

	AÑO 2017	AÑO 2016	
P-2 Cuentas por Pagar			
P-2,1 Proveedores			
Proveedores	28.720,27	58.804,44	
Proveedores Locales	28.720,27	58.804,44	
Total Proveedores	28.720,27	58.804,44	
P-3 Cuentas Por Pagar varios			
Cuentas Por Pagar	44.355,30	-	
Total Cuentas Por Pagar varios	44.355,30	-	
P-2 Total Cuentas Por pagar	73.075,57	58.804,44	

P-4 Obligaciones Fiscales por Pagar

Las obligaciones fiscales representan los valores a pagar por retención en la fuente como agente de retención y percepción del IVA.

AÑO 2017	AÑO 2016
-----------------	-----------------

IVA Cobrado en Ventas	-	12.635,41
Retenciones por pagar	4.161,13	4.083,97
Ret IVA por Pagar	4.570,02	5.997,04
Impuestos a la Renta por Pagar	-	1.618,44
Total Obligaciones Fiscales por Pagar SRI	8.731,15	24.334,86

P-5 Obligaciones por pagar al IESS

Son obligaciones con seis, por retención de aportes individuales, préstamos quirografarios e hipotecarios.

	AÑO 2017	AÑO 2016
Aportes Individuales/ personal 9,45 %	583,83	278,59
Aportes Individuales/ personal 12,15 %	-	-
Préstamos PQ Por Pagar	205,17	205,17
Préstamos Hipot Por Pagar	372,75	-
Total Obligaciones IESS	1.161,75	483,76

P-6 Obligaciones Sociales por Pagar

Son las Provisiones de beneficios sociales a trabajadores, para pagos futuros a según establecidos por la normativa legal a trabajadores, y por el ministerio de relaciones laborales.

	AÑO 2017	AÑO 2016
Vacaciones por Pagar	202,80	68,22
Decimo tercer Sueldos por Pagar	177,28	-
Decimo Cuarto Sueldos por Pagar	330,00	150,00
Aporte Patronal	591,38	198,94

P-6 Total Obligaciones Sociales por Pagar
Total otras Obligaciones

1.331,46	417,16
-----------------	---------------

P-7 Participación de Trabajadores por pagar

Constituye el 15 % de provisión a trabajadores, calculados de las utilidades netas de conformidad con el código de trabajo.

	AÑO 2017	AÑO 2016
15% Participación de Trabajadores en Utilidades de la empresa	1.957,04	711,45
Total Participación de Trabajadores por pagar	1.957,04	711,45

P-8 Impuestos por Pagar

Impuestos a la Renta por Pagar

Total Participación de Trabajadores por pagar

Obligaciones por pagar-otros

-	-
13.161,46	25.947,23

P-9 Gastos por pagar

Son Provisiones de Gastos devengados, pendiente de pagos según contratos y que se reconocen de manera inmediato.

	AÑO 2017	AÑO 2016
Gastos por Pagar	-	1.240,71
TOTAL GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	-	1.240,71

P-9 TOTAL PASIVO CORRIENTE

66.226,97	85.992,36
------------------	------------------

PASIVO NO CORRIENTE

Los Montos de Cuentas por pagar a largo plazo, los mismos que no devengan intereses

P-10 Cuentas por Pagar a L.P

166.937,00	227.466,92
-------------------	-------------------

TOTAL DEL PASIVO**273.163,97****313.459,30****P-11 Patrimonio de los Socios**

El capital Social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativa con valor nominal de \$ 1,00 cada acción total suscritas y pagadas

Nombre del Accionista	Numero de Acciones	Valor de las Acciones	Participación %
José Luis Obando Hernández	240	240	30%
José Luis Obando Salcedo	560	560	70%
Total	800,00	800,00	100%

Cuentas Patrimoniales	AÑO 2017	AÑO 2016
Capital Social	800,00	800,00

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el Capital.

	AÑO 2017	AÑO 2016
Reservas Legal	241,31	

Resultados acumulados: El saldo de la cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos y otros pagos.

Resultados Acumulados	AÑO 2017	AÑO 2016
Resultados (Ganancias) Acumuladas	2.171,80	
Utilidad Neta del Ejercicio Corriente	6.721,99	2.413,11
Total Resultados Acumulados	8.893,79	2.413,11

P-11 TOTAL PATRIMONIO NETO**9.035,10****2.213,11****TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO****283.099,07****316.672,41****Principio de reconocimiento de resultados**

Se registran utilizando el método de devengados o acumulados: los ingresos cuando se producen o causan y los gastos cuando se conocen, como lo establece el párrafo 25 de la NIC 1.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros serán obtenidos por la Compañía y surgen en el curso de las actividades ordinarias. Se miden al valor razonable de la contrapartida, por acuerdo entre las partes; los descuentos se registran disminuyendo el ingreso.

Se registra la venta a resultados cuando se ha transferido al comprador todos los riesgos y ventajas derivados de los bienes y el control de los mismos.

ER -1 INGRESOS

	AÑO 2017	AÑO 2016
Ventas	1.157.765,93	215.308,22
Otros Ingresos Varios	292,55	
TOTAL INGRESOS	1.158.058,48	215.308,22

ER -2 COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas están relacionados directamente a venta, y son atribuibles y vinculante a las ventas valorados a costos promedios

Costos de Ventas	382.147,67	70.988,57
Otros Costos de Ventas	12.951,85	

ER -2	TOTAL COSTOS DE VENTAS	<u>394,499.52</u>	<u>76,968.57</u>
ER -3	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>763,558.96</u>	<u>144,339.65</u>

ER -4 GASTOS

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se pueda medir de forma fiable. Se reconoce como gasto en forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos para su registro como activo.

GASTOS DE OPERACIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016
Gastos Directos de Ventas	571,296.40	99,348.87
Gastos de Ventas	56,098.13	22,250.49
Gastos Generales de Administración	104,266.86	14,672.29
Gastos Financieros	5,230.18	
Gastos Otros	13,620.45	3,325.00
ER -4 TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	<u>750,512.03</u>	<u>139,596.65</u>
ER -5 UTILIDAD NETA	<u>13,046.93</u>	<u>4,743.00</u>

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN UTILIDADES

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades netas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

	AÑO 2017	AÑO 2016
15 % Participación Trabajadores	<u>(1,557.04)</u>	<u>(711.65)</u>

IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta está calculados sobre la utilidad gravable, de conformidad con la tasa impositiva que para el período 2017 es el 22%.

Impuestos a la Renta	<u>(4,387.90)</u>	<u>(1,518.44)</u>
ER -6 UTILIDAD LIQUIDA	<u>8,721.99</u>	<u>2,413.11</u>

Nota Final: los Resultados de operación son parte integral de los estados de resultados por los períodos terminados el 31 de diciembre de los años 2017-2016


 José Gonzalo Zambrano Williams
 Gerente General


 CPA Félix Chávez Abad
 RNC # 1360