

AFALCONI DESIGN S.A

RUC: 1792818907001

EXPEDIENTE: 308872

INDICE:

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2018

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA No. 1

INFORMACIÓN GENERAL

AFALCONI DESIGN S.A. Es una empresa ubicada en Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Calle: TUMBACO 3RA TRANSVERSAL Numero: S3-158 Y S/N Su actividad principal es la FABRICACIÓN DE ACCESORIOS CONFECCIONADOS PARA EL HOGAR: CORTINAS, CENEFAS, VISILLOS.

NOTA No. 2

BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

NOTA No. 3

RESUMEN DE POLÍTICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Agrupar las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras de la empresa, contiene las cuentas de caja chica, cuenta corriente en Banco de la Producción S.A PRODUCBANCO.

- Cuentas corrientes en el Banco de la Producción S.A PRODUBANCO: Cuenta No. 02005239938 cuyos saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad.

3.2 Documentos y cuentas por cobrar:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas cuentas por cobrar, crédito tributario IVA.

- Cuentas por Cobrar: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros y relacionados por transacciones del giro del negocio.
- Crédito Tributario: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA y retenciones a favor de la empresa.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Agrupar las subcuentas que representan derecho de propiedad de planta y equipo de la empresa para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios; Además la respectiva depreciación.

3.4 Cuentas y Documentos por Pagar locales:

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, Obligaciones con la administración tributaria,

Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, Beneficios de ley a empelados, Cuentas por pagar relacionadas.

- Proveedores: Obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos.
- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente e IVA por pagar.
- Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad IESS: Agrupa las obligaciones corrientes por concepto de aportes.
- Beneficios de ley a empleados: Se registra las provisiones para cubrir los beneficios de ley a empleados.

3.5 Capital:

Agrupa las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- Capital social: Registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad

A continuación, se detalla el Estado de Situación Financiera previa explicación:

BALANCE GENERAL AL: 31 /12/2018

1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	5456,61	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	21932,6	
1.1.03.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	953,19	
1.1.04.	INVENTARIOS	<u>51040,48</u>	
1.1	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>79382,88</u>
1.2.	NO CORRIENTE		
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10000	
1.2.02.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>-666,67</u>	
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>9333,33</u>
1.	TOTAL ACTIVO		<u><u>88716,21</u></u>

2.	PASIVO	
2.1.	PASIVOS CORRIENTES	
2.1.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	8969,81
2.1.01.	OBLIGACIONES CON EL IESS	827,57
2.1.01.	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>1892,01</u>
2.1.	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>11689,39</u>
2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES	
2.2.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	<u>76575,44</u>
2.2.	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>76575,44</u>
2.	TOTAL PASIVOS	<u><u>88264,83</u></u>
3.	PATRIMONIO	
3.1.	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800
3.2.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.2.01.	PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>-348,62</u>
3.2.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>451,38</u>
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO	<u><u>451,38</u></u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u><u>88716,21</u></u>

RESULTADO DEL PERIODO :	-13,329.17
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :	<u><u>-122,385.26</u></u>

3.6 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupar las subcuentas que registran las ventas de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas locales al 12% incluyendo la venta de cortinas y demás implementos.

3.7 Reconocimiento del Gasto:

Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

3.7.1 Gastos:

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.

- Costos: Registra el costo de las compras locales de bienes que no son producidos por la empresa.
- Inventario Final Bienes: Aquí podemos encontrar todos los bienes que se compran para la venta.
- Gastos: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.
- Gastos Financieros: Registra el costo de los servicios bancarios.
- Otros Gastos No Deducibles: Registra otros gastos cuya denominación se califica como no deducibles.

A continuación, se detalla el Estado de Resultados previa explicación:

ESTADO RESULTADOS AL 31/12/2018

4.	INGRESOS		
4.1.	VENTAS LOCALES DE BIENES	171837,5	
4.	TOTAL INGRESOS		<u>171837,46</u>
5.	EGRESOS		
5.1.	COSTOS		
5.1.01.	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	174923,5	
5.1.02.	(-) INVENTARIO FINAL BIENES NO PRODUCIDOS POR EI	-51040,5	
	TOTAL COSTOS		<u>123883,02</u>
5.2.	GASTOS		
5.2.01.	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS		
5.2.02.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE	22740,03	
5.2.03.	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES UY OTAS RI	4690,45	
5.2.04.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	2424,13	
5.2.05.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	195	
5.2.06.	TRANSPORTE	805,53	
5.2.07.	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1229,56	
5.2.08.	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	2954	
5.2.09.	GASTOS POR GESTION	23,28	
5.2.10.	SUMINISTROS, HERRAMINETAS, MATERIALES Y REPUES	460,51	
5.2.11.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4250,58	
5.2.12.	GASTOS FINANCIEROS	40,72	
5.2.13.	OTROS GASTOS	8377,33	
5.2.	TOTAL GASTOS		<u>48191,12</u>
5.	TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>172074,1</u>
	PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>-236,68</u>

3.8 Estado de Flujos de Efectivo:

Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA No. 4

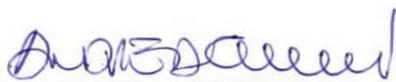
PERDIDA NETA DEL PERÍODO

La pérdida generada en el periodo 2018 fue de \$ 236.68

NOTA No. 5

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 29 de enero del 2019 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Andrea Falconi Mena

GERENTE



Katherine Michelle Naranjo Sarchi

CONTADOR