



AFALCONI-DESIGN S.A.

RUC: 1792818907001

EXPEDIENTE: 308872

INDICE:

- Notas Explicativas a los Estados Financieros 2019.



ESTUDIO

AFALCONI-DESIGN S.A.
BALANCE GENERAL Al: 31/12/2019
Expresado en Dólares de E.U.A.

	NOTA	<u>2019</u>
ACTIVO		
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	13.506,78
Deudores comerciales neto	4	16757,73
Servicios y otros pagos anticipados	5	100,00
Impuestos por recuperar	6	1723,69
Total activo corrientes		32.088,20
Activo no Corriente		
Propiedad Planta y Equipo	7	10000,00
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	7	-1583,34
Total activo no corrientes		8.416,66
TOTAL ACTIVOS		40.504,86
Pasivo		
Pasivo corriente		
Acreedores comerciales y otras cuentas	8	-69.341,15
Impuestos por pagar	6	-1.570,84
Beneficios a empleados	9	-1.889,54
Anticipo de clientes	10	-1.820,27
TOTAL PASIVO		-74.621,80
Patrimonio		
Capital	11	-800,00
Pérdida de años pasados	12	348,62
Pérdida del Ejercicio		34568,32
TOTAL PATRIMONIO NETO		34116,94
Total Pasivo y Patrimonio		-40504,86



ESTUDIO

AFALCONI-DESIGN S.A.
ESTADO DE RESULTADOS Al: 31/12/2019
Expresado en Dólares de E.U.A.

	NOTA	<u>2019</u>
Ingresos	13	134991,79
Costo de venta y Producción		-51040,49
Gastos de Ventas	15	-110.936,26
Gastos de Administración	16	-6044,64
Gastos financieros		-1408,98
Otros gastos		<u>-129,74</u>
Pérdida neta del año		-34.568,32



POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA No. 1

INFORMACIÓN GENERAL

AFALCONI-DESIGN S.A.. Es una empresa ubicada en Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO
Calle:TUMBACO 3RA TRANSVERSAL Número: S3-158 Y S/N.

Su actividad principal es la FABRICACIÓN DE ACCESORIOS CONFECCIONADOS PARA EL HOGAR: CORTINAS,CENEFAS,VISILLO.

NOTA No. 2

BASE 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.



E S T U D I O

3 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 Produbanco.

- Cuentas corrientes en el Banco Produbanco: cuyos saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad.
- Caja chica: Se registra la creación de un fondo para el pago de valores que no justifican la emisión de un cheque, pero se encuentran sustentando con los respectivos comprobantes.

4. Deudores comerciales:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio.

- Cuentas por Cobrar: Montos que representan derecho de cobro a terceros y relacionados por transacciones del giro del negocio.

5. Servicios y otros pagos anticipados :

Hacen referencia a los anticipos y avances realizados a los proveedores por servicios y otros pagos anticipados.

6. Impuestos por recuperar.

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan de los impuestos causados al 31 de diciembre de 2019.

- Crédito Tributario IVA: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA por adquirentes y retenciones clientes IVA a favor de la empresa.
- Crédito Tributario IR: Se registra el crédito tributario por concepto de retenciones IR clientes años anteriores y años actuales.

Al 31 de diciembre de 2019 los impuestos por cobrar y pagar se representan de la siguiente manera.



E S T U D I O

2019

Impuestos por recuperar

Crédito tributario de impuesto a la renta (a)	1723,69
	<hr/> 1723,69

2019

Impuestos por pagar

Impuesto a la Renta	133,33
Impuesto al Valor Agregado – IVA	1.437,51
	<hr/> 1.570,84

7. Propiedad Planta y Equipo.

Agrupar las subcuentas que representan activos tangibles que posee la empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

Años

Muebles y Enseres 10

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, equipos y muebles. Excepto para el rubro de edificios, la Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos, en vista de que al final de su vida útil, normalmente los activos son donados o realizados de acuerdo a su naturaleza a un valor no significativo.

8. 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



E S T U D I O

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 y Cuentas por pagar relacionadas.

- Proveedores: Obligaciones por compras de bienes y servicios a proveedores nacionales.
- Obligaciones con la Administración Tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente IR, IVA e Impuesto a la Renta por pagar.
- Cuentas por pagar relacionadas: Obligaciones por concepto de préstamos a la empresa por parte de los accionistas.

9. Beneficios empleados:

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

10. Anticipo Clientes:

Hacen referencia a los anticipos y avances realizados por clientes.

11. 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 su totalidad.

12. Pérdida de años pasados.

Agrupa las Pérdidas de ejercicios pasados como resultado de su actividad económica.

13. Ingresos.



ESTUDIO

Agrupar las subcuentas que registran las ventas de servicios 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.

14. Reconocimiento del Gasto.

Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio. 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.

15. Gastos de Ventas:

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que se consideran como consumo de servicios relacionados directamente con la venta de servicios y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo.

16. Gastos Administrativos:

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: Sueldos, Beneficios Sociales, Honorarios, Otros y Financieros.

- Sueldos.
- Beneficios Sociales.
- Honorarios.
- Otros: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y 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 por falta de respaldo válido ante la administración tributaria.



17. 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.

18. PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO:

La pérdida neta generada en el periodo 2019 fue de \$34.568,32

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de febrero del 2020 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.