

## A&I INTERNATIONAL TRADING DERMASOFT CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresadas en U.S. dólares)

#### NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

**Nombre de la entidad:**

A&I INTERNATIONAL TRADING DERMASOFT CIA. LTDA.

**RUC de la entidad:**

0190437159001

**Domicilio de la entidad:**

Gran Colombia 22-400 y Manzaneros

**Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada

**País de incorporación:**

Ecuador.

**Descripción:**

La Compañía fue constituida el 05 de mayo de 2017, en la ciudad de Cuenca – Ecuador. Su objeto social es: la importación, producción, representación, comercialización, promoción, distribución, y venta al por mayor y al consumidor de productos relacionados con la cosmética, belleza y cuidado personal, en todo el territorio Ecuatoriano de igual forma importara y comercializara, equipo y dispositivos electrónicos o mecánicos destinados al cuidado personal y belleza.

**Representante legal:**

El Sr. Jorge Antonio Astudillo Pesantez, es el Representante Legal de la Compañía. Está encargado de ejercer por sí mismo y de manera individual la Representación legal, judicial y extrajudicial de la Compañía, suscribir a nombre de la Compañía toda clase de actos y contratos de cualquier naturaleza, manejar bajo su responsabilidad los fondos de la Compañía, presentar para aprobación de la Junta de Socios un informe acerca de la situación de la Compañía, acompañado de los estados financieros y demás documentos contables, administrar en general los negocios de la sociedad, entre otros.

**Composición accionaria:**

Las acciones de A&I International Trading Dermasoft Cia. Ltda. están distribuidas de la siguiente manera:

<b>Nombre del accionista</b>	<b>País</b>	<b># de Acciones</b>	<b>%</b>
Jorge Astudillo Pesantez	Ecuador	550	55
Alejandra Astudillo Iglesias	Ecuador	450	45

El control de la Compañía, es ejercido por la Gerencia General.

## **A&I INTERNATIONAL TRADING DERMASOFT CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresadas en U.S. dólares)**

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

##### **2.2. Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de A&I International Trading Dermasoft Cia. Ltda. al 31 de diciembre de 2019, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

##### **2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

##### **2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

##### **2.5. Activos financieros**

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía.

## **A&I INTERNATIONAL TRADING DERMASOFT CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresadas en U.S. dólares)**

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

#### **2.6. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

#### **2.7. Impuesto a la Renta**

El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

#### **2.8. Beneficios a Empleados**

##### **2.8.1 Participación a trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

#### **2.9. Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### **2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos**

**2.10.1** Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

## A&I INTERNATIONAL TRADING DERMASOFT CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresadas en U.S. dólares)

#### NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

- **Ventas de Productos.-** Corresponden a los valores que los clientes pagan por la adquisición de los productos que vendemos en nuestros locales comerciales los cuales son productos de terceros y líneas propias.

**2.10.2** Los gastos de administración, ventas y otros corresponden a sueldos y salarios, pago de servicios básicos, marketing y publicidad, transporte, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía. Los gastos financieros están compuestos, principalmente, por las comisiones pagadas a las instituciones financieras por el cobro con tarjetas de crédito.

#### NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

#### NOTA 4.- RIESGOS FINANCIEROS

En el curso normal de los negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

##### 4.1. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio, tasas de interés o precios de las acciones, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene.

## A&I INTERNATIONAL TRADING DERMASOFT CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresadas en U.S. dólares)

#### NOTA 4.- RIESGOS FINANCIEROS (Continuación)

- **Riesgo de inflación.** - El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de bienes o servicios que anteriormente se compraba.

#### NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Valor cuentas por cobrar clientes no	21.405,32
Valor cuentas por cobrar clientes	6.803,70
Cuentas por cobrar cupones	59,50
<b>Total</b>	<b><u>28.268,52</u></b>

- (1) Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados: corresponde a cuentas por cobrar a los clientes mayoristas.
- (2) Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito: son las cuentas pendientes por registrar ya que el Banco nos debe cancelar los cobros con tarjetas de crédito, dichos depósitos el banco los ejecuta en un tiempo estimado de 5 a 15 días.
- (3) Cuentas por cobrar cupones: corresponden a un valor pendiente por cobrar a un proveedor por una promoción.

#### NOTA 6.- ACTIVO REALIZABLE

**6.1 Inventario de Mercadería:** Al 31 de diciembre de 2019 comprende todo el inventario de mercaderías de terceros y mercadería de la línea propia al costo y destinado para la venta; así mismo el inventario de suministros que corresponden a las fundas biodegradables que a esta fecha consta por un valor de \$ 59557.73, \$ 35548.44 y \$ 1250.15 respectivamente.

**A&I INTERNATIONAL TRADING DERMASOFT CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresadas en U.S. dólares)**

**NOTA 7.- ACTIVO TRANSITORIO**

Al 31 de diciembre, corresponde:

	<b>2019</b>				
Retención Iva Ventas Tarjetas	2375,31				
Impuesto a la Renta Retenido tarjetas	10832,18				
Credito Tributario Iva	1978,8				
<b>TOTAL</b>	<b>15186,29</b>				

**NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, corresponde:

	<b>2019</b>
Proveedores	60.344,26
less por Pagar	2.007,95
Provisión para Beneficios Sociales	3.327,14
Impuestos por Pagar	1.308,72
<b>Total</b>	<b>66.988,07</b>

**NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS**

Corresponde a una obligación que tenemos con el Sr. Jorge Astudillo socio de la compañía que en este año se ha incrementado y a la fecha consta por un valor de \$ 281.235.40.

**NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por 1.000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y pagadas, a valor nominal de US\$ 1.

## A&I INTERNATIONAL TRADING DERMASOFT CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresadas en U.S. dólares)

#### NOTA 11.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo 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.

#### NOTA 12.- INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<b>2019</b>			
Ventas Brutas con IVA	580.864,24			
Ventas Brutas Tarifa 0%	16.562,53			
Descuentos en Ventas con IVA	(9.226,77)			
Descuentos en Ventas Tarifa 0%	(67,12)			
	<b>588.132,88</b>			
Otros Ingresos	1.639,30			
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>589.772,18</b>			

#### NOTA 13.- COSTO DE VENTAS

	<b>2019</b>			
Costo de Ventas (Terceros)	273.711,72			
Descuentos en Compras	(4.979,14)			
Costo de Ventas (Propias)	103.498,06			
	<b>372.230,64</b>			
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>372.230,64</b>			

**A&I INTERNATIONAL TRADING DERMASOFT CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresadas en U.S. dólares)**

**NOTA 14.- GASTOS OPERACIONALES**

	<b>2019</b>		
Sueldos, Salarios y demas remuneraciones	61.411,51		
Beneficios sociales	23.726,29		
Aporte a La Seguridad Social	7.943,34		
Honorarios Profesionales y Dietas	44.274,50		
Arriendo Oficinas	12.720,00		
Promocion y Publicidad	28.266,38		
Transporte	3.497,25		
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	1.230,28		
Mantenimiento y Reparaciones	5.834,11		
Impuestos, Contribuciones y Otros	4.241,49		
Comisiones y Otros	29.032,83		
Servicios Públicos	2.757,05		
Otros	6.255,69		
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>231.190,72</b>		

**NOTA 15.- GASTOS FINANCIEROS**

	<b>2019</b>		
Costos dde Transacción - Comisiones bancarias	15.496,75		
Control de Inventarios	1947,37		
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>17.444,12</b>		

## **A&I INTERNATIONAL TRADING DERMASOFT CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Expresadas en U.S. dólares)**

#### **NOTA 16.- IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**Situación fiscal.-** Los años 2015 al 2019, están sujetos a una posible revisión fiscal.

De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo declarado para el año 2019.

#### **NOTA 17.- SANCIONES.**

##### **De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.**

No se han aplicado sanciones a A&I International Trading Dermasoft Cia. Ltda., a sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el presente ejercicio.

**A&I INTERNATIONAL TRADING DERMASOFT CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresadas en U.S. dólares)**

**NOTA 18.- HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**NOTA 19.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido presentados y aprobados por la Gerencia, por los Accionistas y la Junta Directiva el día 15 de marzo del 2020 sin modificaciones.