

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez*  
*Societario-Contable-Tributario*  
*Registro Nac. De Contadores 2203*  
*Licencia Profesional 5723*  
*donefra\_cepada32@hotmail.com*

***ALIFRESCORP S.A.***

***Estados Financieros***  
***31 de diciembre del 2019***

***Contenido:***

***Informe de Auditor Independiente***  
***Estados de Situación Financiera***  
***Estado de Resultados Integral***  
***Estado de Evolución del Patrimonio***  
***Estado de Flujos de Efectivo***  
***Notas a los Estados Financieros***

***Abreviaturas usadas:***

***US\$ dólares***

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **A la Junta General de Accionistas de la Compañía ALIFRESCORP S.A.**

#### **Informe sobre los Estados Financieros**

*He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía ALIFRESCORP S.A. que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2019, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe opinión limpia.*

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.**

*La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no existan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Sin embargo, la compañía no revela la implementación del sistema de control interno.*

#### **Responsabilidad del Auditor**

*Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.*

*Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia razonable de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.*



*Una auditoría también comprende la evaluación de que las Normas Internacionales de Contabilidad utilizados son las apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada, la misma que sirve como base para la opinión de auditoría*

### **Opinión**

*Los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía ALIFRESCORP S.A. al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas de Internacionales de Contabilidad, aceptadas en el Ecuador.*

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez  
SC RNAE 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Guayaquil, 20 de junio de 2020.*



**ALIFRESCORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

**ACTIVO**

|                                           |    | 2019                 |           | 2018              |
|-------------------------------------------|----|----------------------|-----------|-------------------|
| <b>Corriente</b>                          |    |                      |           |                   |
| Efectivo y Equivalentes del efectivo      | 3  | \$ 37.075,32         | \$        | 72.966,20         |
| Inversiones Temporales                    |    | 0,00                 | \$        | 20.000,00         |
| Cuentas por Cobrar Clientes               | 4  | 55.505,86            |           | 95.379,49         |
| Cuentas por Cobrar Cias. Relac            | 5  | 72.990,55            |           | 182.979,61        |
| Cuentas por Cobrar Empleados              | 6  | 12.544,10            |           | 6.000,00          |
| Otras Cuentas por Cobrar                  | 7  | 748,32               |           | 0,00              |
| Inventario                                | 8  | 101.256,70           |           | 94.738,78         |
| Servicios y Otros Pagos Anticipados       | 9  | 8.242,17             |           | 11.887,91         |
| Activos por Impuestos Corrientes          | 10 | 14.823,79            |           | 1.591,01          |
| Crédito Tributario                        | 11 | 35.762,63            |           | 18.688,10         |
| <b>Total Activo Corriente</b>             |    | <b>\$ 338.949,44</b> | <b>\$</b> | <b>504.231,10</b> |
| <b>Propiedades, Planta y Equipo</b>       | 12 |                      |           |                   |
| Equipos de Computación                    |    | 3.879,55             |           | 3.514,03          |
| Vehiculos, Equipos de Transporte          |    | 31.835,72            |           | 31.835,72         |
| <b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b> |    | <b>35.715,27</b>     |           | <b>35.349,75</b>  |
| Depreciación Acumulada                    |    | -2.814,65            |           | 0,00              |
| <b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b> |    | <b>\$ 32.900,62</b>  | <b>\$</b> | <b>35.349,75</b>  |
| <b>Total Activo</b>                       |    | <b>\$ 371.850,06</b> | <b>\$</b> | <b>539.580,85</b> |

**Ver notas a los estados financieros.**



**ALIFRESCORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**

| <b>PASIVO</b>                              |    | <b>2019</b>            | <b>2018</b>           |
|--------------------------------------------|----|------------------------|-----------------------|
| <b>Corriente</b>                           |    |                        |                       |
| Cuentas por Pagar Proveedores              | 13 | \$166.117,79           | \$ 180.359,06         |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 14 | 1.494,65               | 17.967,53             |
| Sobregiro Bancario                         | 15 | 6.401,24               | 0,00                  |
| Obligaciones con el IESS                   | 16 | 185,10                 | 228,36                |
| Obligaciones Tributarias                   | 17 | 1.393,97               | 3.362,29              |
| Sueldos por Pagar                          |    | 0,00                   | 283,60                |
| Beneficios Sociales por Pagar              | 18 | 1.800,25               | 658,24                |
| Cuentas por Pagar Diver/Relac.             | 19 | 12.773,00              | 12.698,00             |
| Documentos por Pagar Cias. Relac.          | 20 | 32.939,75              | 2.307,93              |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>              |    | <b>\$ 223.105,75</b>   | <b>\$ 217.865,01</b>  |
| <b>Largo Plazo</b>                         |    |                        |                       |
| Obligaciones Financieras                   | 21 | 250.000,00             | 250.000,00            |
| Cuentas por Pagar Diver/Relac.             | 22 | 110.000,00             | 110.000,00            |
| <b>Total Pasivo Largo Plazo</b>            |    | <b>\$ 360.000,00</b>   | <b>\$ 360.000,00</b>  |
| <b>Total Pasivo</b>                        |    | <b>\$ 583.105,75</b>   | <b>\$ 577.865,01</b>  |
| <b>Patrimonio</b>                          |    |                        |                       |
| Capital Suscrito                           | 23 | \$ 50.000,00           | \$ 50.000,00          |
| Perdidas Acumuladas                        |    | -88.284,16             | 0,00                  |
| Pérdida del Ejercicio                      | 24 | -172.971,53            | -88.284,16            |
| <b>Total Patrimonio</b>                    |    | <b>\$ (211.255,69)</b> | <b>\$ (38.284,16)</b> |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b>           |    | <b>\$ 371.850,06</b>   | <b>\$ 539.580,85</b>  |

**Ver notas a los estados financieros.**



**ALIFRESCORP S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

|                                  |                        |
|----------------------------------|------------------------|
| Ventas                           | \$ 900.695,53          |
| Otros Ingresos                   | 0,00                   |
| (-) Costo de Ventas y Producción | -623.532,85            |
| <b>Utilidad Bruta</b>            | <b>\$ 277.162,68</b>   |
| <b>Gastos Operacionales:</b>     |                        |
| Gastos de Administración         | \$ 427.496,82          |
| Gastos Ventas                    | 3.504,12               |
| Gastos Financieros               | 18.643,81              |
| Otros Gastos                     | 489,46                 |
| <b>Total Gastos Operativos</b>   | <b>\$ 450.134,21</b>   |
| <b>Pérdida Contable</b>          | <b>\$ (172.971,53)</b> |

**Ver notas a los estados financieros.**

**ALIFRESCORP S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

|                     | <b>CAPITAL</b>   | <b>PERDIDA<br/>ACUMULADA</b> | <b>PERDIDA DEL<br/>EJERCICIO</b> | <b>TOTAL</b>      |
|---------------------|------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| <i>Enero 1/2019</i> | 50.000,00        |                              |                                  |                   |
| <i>Ajustes</i>      |                  | 0,00                         | -88.284,16                       | -38.284,16        |
| <i>Pérdida/2019</i> |                  | -88.284,16                   | 88.284,16                        | 0,00              |
| <i>Dic. 31/2019</i> |                  |                              | -172.971,53                      | -172.971,53       |
| <b>\$</b>           | <b>50.000,00</b> | <b>-88.284,16</b>            | <b>-\$172.971,53</b>             | <b>211.255,69</b> |

*Ver notas a los estados financieros*





**ALIFRESCORP S.A.**  
**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**FLUJO DE OPERACIÓN**

|                                                   |                       |
|---------------------------------------------------|-----------------------|
| EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES                   | \$ 940.569,16         |
| EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS | -966.256,53           |
| EFFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS                      | -31.652,81            |
| EFFECTIVO PAGADO POR PRIMAS Y PRESTACIONES        | -95.382,00            |
| <b>FLUJO NETO DE OPERACIÓN</b>                    | <b>\$ (58.294,00)</b> |

**FLUJO DE INVERSIÓN**

|                                        |                   |
|----------------------------------------|-------------------|
| ADQUISICIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | -365,52           |
| <b>FLUJO NETO DE INVERSIÓN</b>         | <b>\$ -365,52</b> |

**FLUJO DE FINANCIAMIENTO**

|                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| PAGOS DE PRÉSTAMOS                  | 10.071,64           |
| OTRAS ENTRADAS DE EFECTIVO          | 12.698,00           |
| <b>FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO</b> | <b>\$ 22.769,64</b> |

|                                                                  |                       |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>   | <b>\$ (35.869,88)</b> |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO    | 72.965,20             |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b> | <b>\$ 37.075,32</b>   |

**Ver notas a los estados financieros.**





**ALIFRESCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

**1. Operaciones y Escenario Económico**

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas el día nueve del mes de julio del año 2018, ante la Abg. Lucrecia Córdova López Notaria Vigésima Octava del Cantón Guayaquil, se constituye la compañía anónima ALIFRESCORP S.A. Su objeto social es dedicarse a las actividad económica y operación principal a la venta al por menor de gran variedad de productos en tiendas entre los que predominan, los productos alimenticios, las bebidas, tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros productos, como prendas de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferretería, cosméticos, etc. La compañía consta inscrita en el Registro Mercantil el día diecinueve de julio de 2018.

**2. Políticas Contables**

Las políticas contables de la compañía son las establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.-** Los estados financieros, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF's, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

*Vida útil calculada para las Propiedades, Planta y Equipos*

|                        | Años |
|------------------------|------|
| Muebles y Enseres      | 10%  |
| Equipos de Computación | 33%  |
| Vehículos              | 20%  |

**3. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

|                 |                     |
|-----------------|---------------------|
| Caja Chica      | \$ 3,457.96         |
| Banco Pichincha | 32,727.36           |
|                 | <b>\$ 36,185.32</b> |

**Bancos del Exterior**

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Banco Santander Internacional | 890.00              |
|                               | <b>\$ 37,075.32</b> |

Saldo conciliado de bancos e inversiones establecidas por la compañía al 31 de diciembre de 2019.

**Ver nota a los estados financieros.**



**ALIFRESCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

| <b>4. Cuentas por cobrar Clientes</b> | <b>2019</b>  | <b>2018</b>  | <b>Variación</b> |
|---------------------------------------|--------------|--------------|------------------|
| Cientes Comerciales                   | \$ 55,505.86 | \$ 95,379.49 | \$ (39,873.63)   |

Contabiliza el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2019, correspondiente a mercancía otorgada a sus clientes.

| <b>5. Cuentas por Cobrar Cías. Relacionadas</b> | <b>2019</b>  | <b>2018</b>   | <b>Variación</b> |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|------------------|
|                                                 | \$ 72,990.55 | \$ 182,979.61 | \$ (109,989.06)  |

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019, pendiente de liquidar a la compañía relacionada Altermann S.A., sin intereses anuales.

| <b>6. Cuentas Por Cobrar Empleados</b> | <b>2019</b>         | <b>2018</b>        | <b>Variación</b>   |
|----------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Anticipo de Sueldos                    | \$ 5,750.00         | \$ 6,000.00        | \$ (250.00)        |
| Préstamos a Empleados                  | 6,794.10            | 0.00               | 6,794.10           |
|                                        | <u>\$ 12,544.10</u> | <u>\$ 6,000.00</u> | <u>\$ 6,544.10</u> |

Revela el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019, sin generar intereses anuales.

|                                    |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
| <b>7. Otras Cuentas Por Cobrar</b> | <u><u>\$ 748.32</u></u> |
|------------------------------------|-------------------------|

Revela el saldo establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2019, valores entregados a personal de la empresa para gastos menores en despachos correspondientes a la operación del negocio y no liquidados.

| <b>8. Inventario</b> | <b>2019</b>   | <b>2018</b>  | <b>Variación</b> |
|----------------------|---------------|--------------|------------------|
|                      | \$ 101,256.70 | \$ 94,738.78 | \$ 6,517.92      |

Revela el saldo del stock de suministros y materiales en la suma de \$ 1,104.24 y productos terminados y mercadería comprada a terceros \$ 100,152.46, al 31 de diciembre de 2019.

| <b>9. Servicios y Otros Pagos Anticipados</b> | <b>2019</b>        | <b>2018</b>         | <b>Variación</b>     |
|-----------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| Seguros                                       | \$ 953.82          | \$ 0.00             | \$ 953.82            |
| Anticipo a Proveedores                        | 7,288.35           | 11,887.91           | (4,599.56)           |
|                                               | <u>\$ 8,242.17</u> | <u>\$ 11,887.91</u> | <u>\$ (3,645.74)</u> |

Contabiliza el saldo conciliado establecido por la compañía al 3 de diciembre de 2019, de Seguros y anticipo otorgado a los clientes.



**ALIFRESCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

| <b>10. Activos por Impuestos Corrientes</b> | <b>2019</b>         | <b>2018</b>        | <b>Variación</b>    |
|---------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Retenciones Iva                             | \$ 5,005.13         | \$ 579.26          | \$ 4,425.87         |
| Retenciones en la Fuente                    | 9,818.66            | 1,011.75           | 8,806.91            |
|                                             | <b>\$ 14,823.79</b> | <b>\$ 1,591.01</b> | <b>\$ 13,232.78</b> |

Contabiliza el saldo establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2019, correspondientes a retenciones Iva 30% y 100%, y Retenciones en la Fuente 1% y 2%, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

| <b>11. Crédito Tributario</b> | <b>2019</b>         | <b>2018</b>         | <b>Variación</b>    |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                               | <b>\$ 35,762.63</b> | <b>\$ 18,688.10</b> | <b>\$ 17,074.53</b> |

Registra el saldo de crédito tributario en retenciones en la fuente y retenciones Iva a cargo de la compañía, al 31 de diciembre de 2019.

| <b>12. Propiedades, Planta y Equipo</b> | <b>2019</b>         | <b>2018</b>         | <b>Variación</b>     |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Equipos de Computación                  | 3,879.55            | 3,514.03            | 365.52               |
| Vehículos, equipos de transporte        | 31,835.72           | 31,835.72           | 0.00                 |
| <b>Total Propiedades, Planta y Eq.</b>  | <b>\$ 35,715.27</b> | <b>\$ 35,349.75</b> | <b>\$ 365.52</b>     |
| Depreciación. Acumulada                 | (2,814.65)          | 0.00                | (2,814.65)           |
| <b>Total Propiedades Planta y Eq.</b>   | <b>\$ 32,900.62</b> | <b>\$ 35,349.75</b> | <b>\$ (2,449.13)</b> |

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

| <b>13. Cuentas Por Pagar Proveedores</b> | <b>2019</b>          | <b>2018</b>          | <b>Variación</b>       |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|                                          | <b>\$ 166,117.79</b> | <b>\$ 180,359.06</b> | <b>\$ ( 14,241.27)</b> |

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2019, proveniente de créditos concedidos por los proveedores de bienes y servicios.

| <b>14. Obligaciones con Inst. Financieras</b> | <b>2019</b>        | <b>2018</b>         | <b>Variación</b>      |
|-----------------------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
|                                               | <b>\$ 1,494.65</b> | <b>\$ 17,967.53</b> | <b>\$ (16,472.88)</b> |

Revela el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019, correspondiente a la utilización de tarjeta de crédito corporativa.

| <b>15. Sobregiro Bancario</b> | <b>\$ 6,401.24</b> |
|-------------------------------|--------------------|
|-------------------------------|--------------------|

Contabiliza el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2019, con el Bco. Internacional.

**Ver nota a los estados financieros**





**ALIFRESCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

| <b>16. Obligaciones con el IESS</b> | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      | <b>Variaciones</b> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 9.35 % Aportes Individuales         | \$ 185.10        | \$ 109.66        | \$ 75.44           |
| Préstamos Quirografarios            | 0.00             | 118.70           | (118.70)           |
|                                     | <b>\$ 185.10</b> | <b>\$ 228.36</b> | <b>\$ ( 43.26)</b> |

Registra el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2019, pendiente de liquidar al Seguro Social.

| <b>17. Obligaciones Tributaria</b> | <b>2019</b>        | <b>2018</b>        | <b>Variación</b>     |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Impuesto al Iva 30%                | \$ 0.60            | \$ 27.26           | \$ (26.66)           |
| Impuesto al Iva 70%                | 17.48              | 17.48              | (17.48)              |
| Impuesto al Iva 100%               | 8.57               | 0.00               | 8.57                 |
| 2% Retención en la Fuente          | 957.23             | 2,905.02           | (1,947.79)           |
| 1% Retención en la Fuente          | 427.57             | 412.53             | 15.04                |
|                                    | <b>\$ 1,393.97</b> | <b>\$ 3,317.55</b> | <b>\$ (1,923.55)</b> |

Saldo establecido por la compañía generado por impuestos tributarios (Impuesto al Valor Agregado y Retención en la Fuente), retenidos por la compañía al 31 de diciembre de 2019, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

| <b>18. Beneficios Sociales por Pagar</b> | <b>2019</b>        | <b>2018</b>      | <b>Variaciones</b> |
|------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Décimo Tercer Sueldo                     | \$ 83.33           | \$ 100.13        | \$ ( 16.80 )       |
| Decimo Cuarto Sueldo                     | 750.45             | 225.19           | 525.26             |
| Vacaciones                               | 700.53             | 191.91           | 508.62             |
| 11.15% Aportes Patronales IESS           | 218.41             | 129.40           | 89.01              |
| 1% Secap-Iece                            | 47.53              | 11.61            | 35.92              |
|                                          | <b>\$ 1,800.25</b> | <b>\$ 658.24</b> | <b>\$ 1,142.01</b> |

Revela el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2019, pendiente de liquidar a los trabajadores.

| <b>19. Cuentas por Pagar Diversas/ Relac.</b> | <b>2019</b>         | <b>2018</b>         | <b>Variación</b> |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar Accionistas                 | \$ 12,698.00        | \$ 12,698.00        | \$ 0.00          |
| Cuentas por Pagar Funcionarios                | 75.00               | 0.00                | 75.00            |
|                                               | <b>\$ 12,773.00</b> | <b>\$ 12,698.00</b> | <b>\$ 75.00</b>  |

Saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2019, generado por las entregas en numerario en calidad de préstamo, efectuado por otras partes relacionadas, sin intereses anuales.

*Ver nota a los estados financieros*



**ALIFRESCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

| <b>20. Documentos por Pagar Clás. Relac.</b> | <b>2019</b>         | <b>2018</b>        | <b>Variación</b>    |
|----------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Altermann S.A.                               | \$ 27,846.75        | \$ 1,156.84        | \$ 26,689.91        |
| Anticipo de Clientes                         | 5,093.00            | 1,151.09           | \$ 3,941.91         |
|                                              | <b>\$ 32,939.75</b> | <b>\$ 2,307.93</b> | <b>\$ 30,613.82</b> |

Registra el saldo establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2019, por créditos concedidos por sus relacionadas.

| <b>21. Obligaciones con Inst. Financieras</b> | <b>2019</b>          | <b>2018</b>          | <b>Variación</b> |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                                               | <b>\$ 250,000.00</b> | <b>\$ 250,000.00</b> | <b>\$ 0.00</b>   |

Revela el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2019, correspondiente al Préstamo de largo plazo, otorgado por el Bco. Santander Internacional.

| <b>22. Cuentas Por Pagar Diver/Relac.</b> | <b>2019</b>   | <b>2018</b>   | <b>Variación</b> |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| Obligaciones Emitidas                     | \$ 110,000.00 | \$ 110,000.00 | \$ 0.00          |

Contabiliza el saldo establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2019, correspondiente a los créditos otorgados por su principal, como capital de trabajo, sin generar intereses anules.

|                           |                     |
|---------------------------|---------------------|
| <b>23. Capital Social</b> | <b>\$ 50,000.00</b> |
|---------------------------|---------------------|

Integrado por 50.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólar de los Estados Unidos de América cada una, al 31 de diciembre de 2019.

**24. Pérdida**

La compañía registra la pérdida neta de \$ -172,971.63, generada en el desarrollo de actividades para la cual fue constituida, al 31 de diciembre de 2019.

**25. Reserva Legal**

De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales 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 cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**26.** La compañía no registra activos y pasivos contingentes y/o cuentas de orden por el año terminado al 31 de diciembre de 2019.

**27.** Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: dedicarse a las actividades de asesoramiento administrativo, económico, contable e industrial. No revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

**Ver notas a los estados financieros**



**13**

**28.** *La compañía mantiene abierto los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre 2018 incluso, 2019 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

**29 .Hechos Subsecuentes**

*Entre el 31 de diciembre del año 2019, y la fecha de presentación de los estados financieros 13 de Marzo del 2020, no se ha generado eventos importante que en opinión de la Administración Central de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.*