NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DELLAFIORI S.A.

BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS, NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO NIIF PARA PYMES VIGENTES 2019

TABLA DE CONTENIDO

DELLAFIORI S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Breve descripción de constitución de la empresa

1.2. Objeto Social

1.3. Plazo de Duración

1.4. Domicilio Principal de la Empresa

1.5. Domicilio Fiscal

1.6. Ruc

1.7. Expediente

1.8. Año de presentación

1.9. CIIU Operación Principal

1.10. Descripción del CIIU

1.11. Datos del Representante Legal

1.12. Datos del Contador(a)

1.13. Integración de Accionistas

1.14. Integración de Administradores Actuales 2019

1.15. Capital de Integración

1.16. Forma Legal

1.17. Teléfonos

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Base de Presentación

2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2019

2.3. Moneda

2.4. Responsabilidad de la información

2.5. Periodo Contable

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

3.1. Postulado o principio básico

3.2. Principios generales

3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico
3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"

4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
5.2. Activos Financieros
5.3. Inventarios
5.4. Servicios y Otros Pagos Anticipados
5.5. Activos Por Impuestos Corrientes
5.6. Propiedad, Planta y Equipo
5.7. Depreciación de propiedades, planta y equipo
5.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar
5.9. Obligaciones con Instituciones Financieras
5.10. Impuesto a las Ganancias
5.11. Cuentas por Pagar Relacionadas
5.12. Provisiones por Beneficios a Empleados (porción no corriente)
5.13. Capital Social
5.14. Reserva Legal
5.15. Resultado Acumulado
5.16. Resultado Del Ejercicio
5.17. Ingresos de actividades ordinarias
5.18. Costo de Ventas
5.19. Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas
5.20. Participación a trabajadores
5.21. Conciliación Tributaria

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

6.1. Actividades Operativas
6.2. Actividades de inversión
6.3. Actividades de financiación

6.4. Flujos de efectivo

7. **GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS**

7.1. Riesgo de mercado
7.2. Riesgo de tipo de interés
7.3. Riesgo de cambio
7.4. Riesgo de crédito
7.5. Riesgo de Liquidez
7.6. Riesgo Operativo

8. Conclusiones

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2019)

DELLAFIORI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DELLAFIORI S.A...: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de Junio del 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría treinta y dos del cantón Quito con fecha 19 de Julio del 2002 en el tomo 133 de los expedientes de la misma.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará, Importación y exportación de todo tipo de bienes muebles de lícito comercio, sean materias primas o bienes terminados.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 25 de Junio del 2002

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Galo Plaza Lasso N47-214, y Pablo Paredes. Ref. a una cuadra del canal RTS.

DOMICILIO FISCAL En la ciudad de Quito

CIIU OPERACIÓN PRINCIPAL: I5610.02

DESCRIPCION DE CIIU: Restaurantes de Comida Rápida, Puestos de Refrigerio y Establecimientos que Ofrecen Comida para Llevar, Reparto de Pizza, Heladerías, Fuentes De Soda, etc.

DATOS DEL REPRESENTANTE LEGAL:

- Ing. Abraham Baum Bluman
- RUC o Cédula: 1718701996

DATOS DEL CONTADOR(A):

- Ing. Marlene Daysi Pinzón Dávila
- RUC: 1719318477001

RUC: 1791840879001.

EXPEDIENTE: 93206

TELÉFONOS: 0995016603 / 022811-528

FORMA LEGAL: Sociedad Anónima (S.A.)

CAPITAL SOCIAL: $800.00

INTEGRACION DE ACCIONISTAS

SUPERINTENDENCIA

REPÚBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR
REGISTRO DE SOCIEDADES

SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA

No. de Expediente: 93286
No. de RUC de la Compañía: 1791840679001
Nombre de la Compañía: DELLAFIORI S.A.
Situación Legal: ACTIVA

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MENORES CATEGORIA
1	1718701986	BAUM BLUMAN ABRAHAM	COLOMBIA	SUBREGIONAL	$ 720.0000	N
2	1791782791001	PABA CIA. LTDA.	ECUADOR	NACIONAL	$ 80.0000	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)$: 800,0000

Se deja constancia que, la presente nómina de accionistas otorgada por el Registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías, se efectúa teniendo en cuenta lo prescrito en los artículos 18 y 21 de la Ley de Compañías, que no extingue ni genera derechos respecto de la titularidad de las acciones ya que, en el Art. 187, en concordancia con los artículos 188 y 189 del mismo cuerpo legal, "se considerará como dueño de las acciones a quien aparezca como tal en el libro de Acciones y Accionistas". De lo expresado se infiere que, es de exclusiva responsabilidad de los representantes legales de las compañías anónimas con el acto de registro en los libros, anteriormente formalizar las transferencias de acciones de las mismas.

En tal virtud esta institución de control societario no asume respecto de la veracidad y legalidad de las transferencias de acciones de las compañías.

ADMINISTRADORES ACTUALES

SUPERINTENDENCIA

REPÚBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR
REGISTRO DE SOCIEDADES

ADMINISTRADORES ACTUALES DE LA COMPAÑÍA

No. de Expediente: 93286
No. de RUC de la Compañía: 1791840679001
Nombre de la Compañía: DELLAFIORI S.A.

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO	FECH. NOMB.	PERIODO	FECHA DE REG. MERCANTIL	No. DE REGISTRO MERCANTIL	ART.	RL/ADM
1718701986	BAUM BLUMAN ABRAHAM	COLOMBIA	GERENTE	18/03/2019	2	29/03/2019	4856	20	RL
1717233140	BAUM PASTERNAC JOSE	COLOMBIA	PRESIDENTE	18/03/2019	2	29/03/2019	4855	19	ADM

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES).**

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. Exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los estados financieros presentados por la empresa DELLAFIORI S.A. tienen cualidades que exigen las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES).**, que se detallara a continuación:

- **Comprensibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.

- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasadas.

- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.

- **Confiabilidad:** Desempeño obtenido en el periodo determinado año 2019.

- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las normas vigentes legales. Esto mejora la confiablidad de nuestros estados financieros.
- **Prudencia:** Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.

- **Completitud:** La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.

- **Comparabilidad:** Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.

- **Oportunidad:** La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General Ordinaria.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo en una forma directa, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado a la fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

- **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

- **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, y Contador ratificada posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

2. Se ha optado por mantener el criterio del costo, como costo atribuido para los activos de Propiedad, planta y equipo.

- **Periodo Contable**

  - Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.

  - Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

  - Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

  - Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

  - Notas a los Estados Financieros año 2019.

- **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. BASES DE LA TRANSICIÓN A LAS NIIF PARA PYMES

Un juego completo de estados financieros de la empresa, corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). La empresa aplicó la sección No. 35 "Transición a las NIIF para las PYMES" al preparar sus estados financieros en esta fecha.

- **Aplicación de la Sección 35**

  La fecha de transición de la empresa es el 01 de enero del 2019. La empresa ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

  Para elaborar los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y, algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para las Pymes.

- **Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF**

  La empresa aplicará las siguientes excepciones:

  a. La baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros
     Esta excepción no es aplicable.
  b. Contabilidad de coberturas
     Esta excepción no es aplicable.
  c. Estimaciones contables
     Esta excepción no es aplicable.
  d. Operaciones discontinuadas
     Esta excepción no es aplicable.
  e. Medición de participaciones no controladoras
     Esta excepción no es aplicable.

- **Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la empresa**

  a. Combinación de negocios
     Esta exención no es aplicable.
  b. Transacciones con pagos basados en acciones
     Esta exención no es aplicable.
  c. Valor razonable como costo atribuido
  d. Revaluación como costo atribuido
     Esta exención no es aplicable.
  e. Diferencias de conversión acumuladas
     Esta exención no es aplicable.
  f. Estados financieros separados
     Esta exención no es aplicable.

g. Instrumentos Financieros compuestos

Esta exención no es aplicable.

h. Impuestos diferidos

Esta exención no es aplicable.

i. Acuerdos de concesión de servicios

Esta exención no es aplicable.

j. Actividades de extracción

Esta exención no es aplicable.

k. Acuerdos que contienen un arrendamiento

Esta exención no es aplicable.

l. Pasivos por retiros de servicios

Esta exención no es aplicable.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"

Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Las siguientes acciones: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.**

Además DELLAFIORI S.A., no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. No hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y entidades controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa DELLAFIORI S.A.., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas

5. PRINCIPIOS CONTABLES

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- **Postulado o principio básico**: Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.

- **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.

- **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.

- **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.

6. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques posfechados, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

10101	*EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO*	*dic-18*	*dic-19*
CODIGO	*DETALLE*	*VALOR USD*	*VALOR USD*
	Caja Chica	*325,00*	*565,00*
	Caja Monedas	*1.900,00*	*1.900,00*
	Base Registradora	*500,00*	*600,00*
	Caja General	*1.000,00*	*1.000,00*
	Caja Ventas	*11.326,34*	*4.429,56*
	Subtotal Caja	***15.051,34***	***8.494,56***
	BANCOS LOCALES		
	Bolivariano CTACTE 5085004994	*8.817,85*	*9.553,19*
	Pichincha CTA CTE 3500295504	*8.494,00*	*7.548,66*
	Guayaquil CTACTE0009081321	*5.125,21*	*25.579,34*
	Banco Internacional		
	Subtotal Bancos e Inversiones	***22.437,06***	***42.681,19***
10101	*TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES*	***37.488,40***	***51.175,75***

- **Inventarios**

Los inventarios son activos. Un activo es un recurso controlado por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Los inventarios de una empresa manufacturera se clasifican de la siguiente forma: (a) productos terminados: activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; (b) trabajo en proceso: activos en proceso de producción con vistas a esa venta; (c) bienes fungibles: activos en forma de suministros que se consumirán en el proceso

productivo; y (d) materia prima: activos en forma de materiales que se consumirán en el proceso productivo. Se calcula que los bienes fungibles y las materias primas se consumirán en el ciclo de operación normal de la empresa. Los productos terminados se mantienen principalmente para negociar.

10103 INVENTARIOS

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	20.271,87	12.100,94
10103	**TOTAL INVENTARIOS**	**20.271,87**	**12.100,94**

- **Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Representan una erogación efectuada por servicios que se van a recibir o por bienes que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio y cuyo propósito no es el de venderlos ni utilizarlos en el proceso productivo.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010404	Otros anticipos entregados	5.725,00	7.075,00
10104	**TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**5.725,00**	**7.075,00**

- **Activos Por Impuestos Corrientes**

Impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores. Si el importe pagado excede el importe adeudado, la entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2.298,35	5.104,18
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	0,40	
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	3.419,44	5.393,08
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**5.718,19**	**10.497,26**

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán.

- **Depreciación de propiedades, planta y equipo**

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el

bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

Concepto	Vida útil
Maquinarias	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

			dic-18	*dic-19*
CODIGO	***DETALLE***	***VALOR USD***	***ADICIONES (RETIROS)***	***VALOR USD***
1020105	*Muebles y Enseres*	*3.358,47*	*1,00*	*3.359,47*
1020106	*Máquinas y Equipos*	*195.907,87*	*19.247,29*	*215.155,16*
1020108	*Equipo de Computación*	*4,00*	*-*	*4,00*
1020109	*Vehículos y Equipos de Transportes*	*59.361,61*	*(14.726,68)*	*44.634,93*
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	***258.631,95***	***4.521,61***	***263.153,56***
1020112	*(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo*	*(175.895,26)*	*26.296,64*	*(149.598,62)*
1020113	*(-) Deterioro acumulado de Propiedades,*	*-*	*-*	*-*
	Total Depreciación Acumulada	***(175.895,26)***	***26.296,64***	***(149.598,62)***
10201	***PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)***	***82.736,69***	***30.818,25***	***113.554,94***

- **Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	31.740,36	58.608,31
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	31.740,36	58.608,31

- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-18	dic-19
LOCALES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	**Obligaciones Bancos locales**		
	Banco Guayaquil	12.000,00	
	Tarjeta Diners	826,38	857,56
	Tarjeta Visa	222,00	1.501,78
	Prestamo Banco Pichincha	16.248,79	2.508,66
	Banco Bolivariano	39.800,00	14.702,78
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	69.097,17	19.570,78

- **Impuesto a las Ganancias**

La provisión para el impuesto a la renta para el año presente es el 22% mediante el Servicio de Rentas Internas.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	11.382,26	
2010702	**Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar**		
2010703	Obligaciones con el IESS	3.842,43	4.458,88
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	4.714,36	13.381,47
2010705	**15% Participación a Trabajadores del Ejercicio**	173,43	
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20.112,48	17.840,35

- **Cuentas por Pagar Relacionadas**

Representan obligaciones a favor de empresas relacionadas, que contrae la empresa por operaciones diferentes a las comerciales y a las obligaciones financieras.

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		47.497,46
20108	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**	-	**47.497,46**

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		10.657,90
20113	**TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES**	-	**10.657,90**

- **Provisiones por Beneficios a Empleados (porción no corriente)**

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleado aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	12.624,68	15.261,03
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	9.793,99	10.016,94
20207	**TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**22.418,67**	**25.277,97**

- **Capital Social**

En lo que se refiere al Derecho mercantil y la contabilidad, el capital social es el importe monetario de una persona o un país, o el valor de los bienes que los socios de una sociedad (entendida esta como una empresa, conjunto de bienes, sea sociedad limitada, anónima, comanditaria o colectiva en sus diferentes.

301 CAPITAL SOCIAL dic-18 dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	***Capital Suscrito o asignado***		
	Abraham Baum Bluman	720,00	720,00
	Paba Cia.Ltda.	80,00	80,00
301	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**800,00**	**800,00**

- **Aporte Futuras Capitalización**

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	20.052,49	67.236,84
302	**TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**	**20.052,49**	**67.236,84**

- **Reserva Legal**

La reserva legal también es aquella cuenta de reservas que debe tener una empresa de acuerdo a la normativa vigente.

RESERVAS

CODIGO	DETALLE	dic-18 VALOR USD	dic-19 VALOR USD
30401	Reserva Legal	545,05	545,05
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	545,05	545,05

- **Resultado Acumulado**

Representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas, no han tomado decisiones.

RESULTADOS ACUMULADOS

CODIGO	DETALLE	dic-18 VALOR USD	dic-19 VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	(21.208,05)	5.480,04
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	(23.143,15)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		(997,97)
	Jubilación Patronal	9.606,60	12.330,99
	Bonificación por Desehucio	710,48	
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	10.317,08	(6.330,09)

- **Resultado Del Ejercicio**

Resultado del ejercicio: ingresos y gastos del ejercicio. Resulta conocido que el resultado contable es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
30701	Ganancia neta del Período	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	(1.935,10)	(47.300,68)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(1.935,10)	(47.300,68)

- **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CODIGO	DETALLE	dic-18 VALOR USD	dic-19 VALOR USD
4101	Ventas	804.715,02	694.651,78
410602	Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo		
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**804.715,02**	**694.651,78**

43 OTROS INGRESOS

CODIGO	DETALLE	dic-18 VALOR USD	dic-19 VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Utilidad de venta en propiedades, planta y equipo		24.107,14
4305	Otras Rentas	28,15	1.280,93
43	**TOTAL OTROS INGRESOS**	**28,15**	**25.388,07**

- **Costo de Ventas**

El costo de ventas es el gasto o el costo de producir de todos los articulos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un costo de ventas o costo de los bienes vendidos. ... Costo de Ventas = Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

CODIGO	DETALLE	dic-18 VALOR USD	dic-19 VALOR USD
5101	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	12.946,30	20.056,17
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	274.243,70	214.145,85
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	**(20.271,87)**	**(12.100,94)**
5101	**MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)**		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
510106	(+) Compras netas locales de materia prima		4.708,40
510107	(+) Importaciones de materia prima		
510108	(-) Inventario final de materia prima		**(11.884,22)**
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
510111	(+) Inventario inicial productos terminados		215,70
510112	(-) Inventario final de productos terminados		**(216,72)**
5102	**(+) MANO DE OBRA DIRECTA**		
51	**TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**	**266.918,13**	**214.924,24**

- **Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de

servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la empresa.

5201 GASTOS DE VENTA

CODIGO	DETALLE	dic-18 VALOR USD	dic-19 VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	113.184,35	104.202,49
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	13.575,74	14.368,32
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	25.394,29	22.342,42
520104	**Gasto planes de beneficios a empleados**	2.784,04	3.196,04
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	39.954,13	43.353,06
520109	Arrendamiento operativo	138.841,04	128.021,76
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad	660,00	1.473,93
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		1.299,13
520115	Transporte	2.331,90	2.124,98
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		90,00
520117	Gastos de viaje	1.843,24	548,75
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	15.787,12	17.163,48
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	69,00	50,00
520121	**Depreciaciones:**		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
520128	Otros gastos	7.346,65	22.745,15
	Subtotal Gastos de Venta	**361.771,50**	**360.979,51**

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

CODIGO	DETALLE	dic-18 VALOR USD	dic-19 VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	49.260,00	49.430,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	10.090,09	6.027,58
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	14.811,98	13.944,43
520204	**Gasto planes de beneficios a empleados**	1.151,23	1.286,91
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7.200,00	9.943,60
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	201,24	757,23
520209	Arrendamiento operativo	9.000,00	14.000,00
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	1.482,54	1.915,03
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	21.999,40	15.771,00
520215	Transporte	605,00	470,00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.237,10	1.502,82
520217	Gastos de viaje	2.592,61	2.191,82
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4.885,18	5.939,16
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		213,11
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	2.225,24	4.221,32
520221	**Depreciaciones:**		
52022101	Propiedades, planta y equipo	**33.123,33**	**40.223,37**
520228	**Otros gastos**	9.715,82	7.941,54
	Subtotal Gastos de Administración	**169.580,76**	**175.778,92**
	Total Gastos de Venta y Administrativos	**531.352,26**	**536.758,43**

5203 GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE	dic-18 VALOR USD	dic-19 VALOR USD
520301	Intereses	3.446,34	6.322,44
520302	Comisiones	148,69	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros	1.620,85	3.007,66
5203	**Total Gastos Financieros**	**5.215,88**	**9.330,10**

5204 OTROS GASTOS

CODIGO	DETALLE	dic-18 VALOR USD	dic-19 VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos	100,69	6.327,76
	TOTAL OTROS GASTOS	**100,69**	**6.327,76**

- **Conciliación Tributaria**

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente a los ejercicios fiscales 2019 a 2019.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		***dic-18***	***dic-19***
Casillero SRI	***DETALLE***	***VALOR USD***	***VALOR USD***
801/802	***Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta***	***1.156,21***	***(47.300,68)***
803	*(-) 15% Participación a Trabajadores*	*(173,43)*	-
804	*(-)100% Dividendos Exentos*	-	-
805	*(-)100% Otras Rentas Exentas*	-	*(1.280,93)*
806	*(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI*	-	-
807	*(+) Gastos no Deducibles Locales*	*10.688,75*	*14.685,69*
	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
808	*(+) Gastos no Deducibles del Exterior*		
809	*(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos*		*1.365,08*
810	*(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos*		-
811	*(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores*		
812	*(+)Deducciones por leyes Especiales*		
813	*(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI*		
814	*(-) Ajuste por Precio de Transferencia*		
815	*(-) Deducción por incremento neto de empleados*		
816	*(-) Deducción por Discapacitados*		
817	*(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único*	-	-
818	*(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos*	-	-
819	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---->***	***11.671,53***	***(32.530,84)***
839	*Impuesto a la Renta Causado (22%)*	*(2.917,88)*	-
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	***(1.935,10)***	***(47.300,68)***
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	***(1.935,10)***	***(47.300,68)***

7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión**: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

8. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.

- **Riesgo de tipo de interés**: Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.

- **Riesgo de cambio**: Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.

- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.

- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo**: Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.

- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.

- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

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

Ing. Abraham Baum Bluman
Representante Legal
DELLAFIORI S.A.

Ing. Daysi Marlene Pinzón Dávila
Contadora General
1719318477001

DELLAFIORI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2018	2019
1	**ACTIVO**		US$	US$
101	**ACTIVO CORRIENTE**			
10101	**Efectivo y equivalentes del efectivo**		37.488,40	51.175,75
10102	**Activos Financieros**			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		-	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar		-	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables		-	-
10103	**Inventarios**		20.271,87	12.100,94
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros		-	-
10104	**Servicios y Otros Pagos Anticipados**		5.725,00	7.075,00
10105	**Activos por Impuestos Corrientes**		5.718,19	10.497,26
10108	Otros activos Corrientes		-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**69.203,46**	**80.848,95**
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
10201	Propiedad, Planta y Equipo		258.631,95	263.153,56
1020112	(-)Depreciación Acumulada		(175.895,26)	(149.598,62)
10202	**Propiedad de Inversión (Neto)**		-	-
10204	**Activo Intangible**		-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles		-	-
10205	**Activos por Impuestos Diferidos**		-	-
10206	**Activos Financieros no corrientes**		-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**82.736,69**	**113.554,94**
1	**TOTAL ACTIVO**		**151.940,15**	**194.403,89**
2	**PASIVO**			
201	**PASIVO CORRIENTE**			
20103	Cuentas y Documentos por pagar		31.740,36	58.608,31
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras		69.097,17	19.570,78
20105	Provisiones		-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes		20.112,48	17.840,35
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas		-	47.497,46
20109	Otros pasivos financieros		-	-
20110	Anticipo de Clientes		-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados		-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes		-	10.657,90
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**120.950,01**	**154.174,80**
	Suman y pasan....		**120.950,01**	**154.174,80**

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

DELLAFIORI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2018	2019
	Suman y Vienen.....		**120.950,01**	**154.174,80**
202	**PASIVO NO CORRIENTE**			
20201	*Pasivos por contratos de arrendamiento financiero*		-	-
20202	*Cuentas por pagar*		-	-
20203	*Obligaciones con Instituciones Financieras*		-	-
20204	*Cuentas por pagar diversas relacionadas*		-	-
20206	*Anticipo de Clientes*		-	-
20207	*Provisiones por Beneficios a Empleados*		22.418,67	25.277,97
20208	*Otras Provisiones*			
20209	*Pasivo Diferido*			
20210	*Otros Pasivos No Corrientes*			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**22.418,67**	**25.277,97**
2	**TOTAL PASIVO**		**143.368,68**	**179.452,77**
301	**PATRIMONIO NETO**			
30101	*Capital Suscrito o Asignado*		800,00	800,00
302	*Aportes para futuras capitalizaciones*		20.052,49	67.236,84
30401	*Reserva Legal*		545,05	545,05
30402	*Reservas Facultativa y Estatutaria*		-	-
305	**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**			
30502	*Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo*		-	-
306	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
30601	*Ganancias acumuladas*		10.317,08	5.480,04
30602	*(-) Pérdidas Acumuladas*		-	(23.143,15)
30603	*Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF*		-	-
30604	*Reserva de capital*		-	-
30605	*Reserva por Donaciones*		-	-
30606	*Reserva por Valuación*		-	12.330,99
30607	*Superávit por revaluación de Inversiones*		(21.208,05)	(997,97)
307	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			
30701	*Ganancia neta del Período*		-	-
30702	*(-) Pérdidas Neta del Periodo*		(1.935,10)	(47.300,68)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		8.571,47	14.951,12
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		**151.940,15**	**194.403,89**
			(0,00)	-

Representate Legal
Abraham Baum Bluman
1718701996

Contadora General
Marlene Daysi Pinzòn Dávila
1719318477001

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

DELLAFIORI S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre 2018	Diciembre 2019
	INGRESOS			
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4101	Ventas Netas		804.715,02	694.651,78
41	**VENTAS NETAS**		804.715,02	694.651,78
51	**(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**			
	Costo de venta y producción		266.918,13	214.924,24
42	**GANANCIA BRUTA**		537.796,89	479.727,54
43	**Otros Ingresos**		28,15	25.388,07
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas		361.771,50	360.979,51
5202	Gastos de Administración		169.580,76	175.778,92
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		531.352,26	536.758,43
5203	**GASTOS FINANCIEROS**			
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		5.215,88	9.330,10
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		5.215,88	9.330,10
5204	**OTROS GASTOS**		100,69	6.327,76
60	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS**		1.156,21	(47.300,68)
61	15% Participación a Trabajadores		(173,43)	-
62	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos**		982,78	(47.300,68)
63	Impuesto a la Renta		(2.917,88)	-
64	**GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO**		(1.935,10)	(47.300,68)
65	**(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO**		-	-
66	**(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO**			-
67	**(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**		(1.935,10)	(47.300,68)
81	**COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL**			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	**RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO**		(1.935,10)	(47.300,68)

Representante Legal
Abraham Baum Bluman
1718701996

Contadora General
Marlene Daysi Pinzón Dávila
1719318477001

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

DELLAFIORI S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION				RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30608	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	800,00	67.236,84	545,05	-	-	-	-	12.330,99	5.480,04	(23.143,15)	(997,97)	-	-	(47.300,68)	14.951,12
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800,00	20.052,49	545,05	-	-	-	-	-	10.317,08	-	-	-	-		8.571,47
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIO	990101	800,00	20.052,49	545,05	-	-	-	-	-	10.317,08	-	-	-	-	(1.935,10)	8.571,47
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	990102	-	-			-	-	-	-			-				-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-				-	-	-	-							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	47.184,35	-	-	-	-	-	12.330,99	(4.837,04)	(23.143,15)	(997,97)	-	-	(47.300,68)	(16.763,50)
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-													-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	47.184,35													47.184,35
Prima por emisión primaria de acciones	990203															-
Dividendos	990204									(4.837,04)						(4.837,04)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			-	-					-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206				-					-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207									-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208							-		-						-
Otros cambios	990209	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210								12.330,99		(23.143,15)	(997,97)		-	(47.300,68)	(59.110,81)

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Representante Legal
Abraham Bassa Bluman
1718701996

Contadora General
Marlene Daysi Pinzón Dávila
1719318477'001

DELLAFIORI S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares)

			2017	2018
9501		Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	5.036,62	29.198,88
950101		Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	804.385,04	694.321,80
95010105	P	Otros cobros por actividades de operación	6.594,67	25.388,07
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	810.979,71	719.709,87
950102		Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(789.083,07)	(674.946,15)
95010203	N	Pagos a y por cuenta de empleados	(1.448,44)	(173,43)
95010205	N	Otros pagos por actividades de operación		-
950103	N	Dividendos pagados		-
950104	P	Dividendos recibidos		-
950105	N	Intereses pagados	(5.215,88)	(9.330,10)
950106	P	Intereses recibidos		-
950107	N	Impuesto a las ganancias pagado	(7.052,27)	(2.917,88)
950108	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	(3.143,43)	(3.143,43)
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	(805.943,09)	(690.510,99)
9502		Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
950215	N	Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-
950216	P	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
950219	P	Dividendos recibidos		-
950220	P	Intereses recibidos		-
950221	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	6.700,00	(4.521,61)
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	6.700,00	(4.521,61)
9503		Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P	Aporte en efectivo por aumentos de capital	20.052,49	47.184,35
950304	P	Financiación por préstamos a largo plazo		-
950305	N	Pago de Prestamos		-
950306	N	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N	Dividendos pagados	(16.849,16)	(10.317,08)
950309	P	Intereses recibidos	-	-
950310	D	Otras entradas (salidas de efectivo)	(3.408,89)	(3.408,89)
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiació	(205,56)	33.458,38
9505		Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	11.531,06	58.135,65
9506		Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	25.957,34	37.488,40
9507		Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	37.488,40	95.624,05
			(0,00)	-

Representante Legal
Abraham Baum Bluman
1718701996

Contadora General
Marlene Daysi Pinzòn Dávila
1719318477001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

DELLAFIORI S.A.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares)

			2018	2019
		CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96		GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.156,21	(47.300,68)
97		AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	33.123,33	40.223,37
9702	D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
9705	D	Ajustes por gastos en provisiones		-
9708	D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709	D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710	D	Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711	D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	3.935,27	4.482,95
		TOTAL AJUSTES	37.058,60	44.706,32
			38.214,81	(2.594,36)
98		CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
9802	D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	6.566,52	(6.129,07)
9803	D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804	D	(Incremento) disminución en inventarios	(7.325,57)	8.170,93
9805	D	(Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806	D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(12.614,23)	(49.526,39)
9807	D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(10.400,48)	55.883,23
9808	D	Incremento (disminución) en beneficios empleados		
9809	D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810	D	Incremento (disminución) en otros pasivos	(9.404,43)	23.394,54
		TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(33.178,19)	31.793,24
9820		Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	5.036,62	29.198,88
			(0,00)	0,00

Representante Legal
Abraham Baum Bluman
1718701996

Contadora General
Marlene Daysi Pinzòn Dávila
1719318477001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.