
KEITH S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre 2017.

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

Expediente 130043

KEITH S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del año 2017.

Junto con el Informe del Auditor independiente.

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financiero

Estados de Situación Financiera.

Estado de Resultado Integral.

Estado de Cambio en el Patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo.

Notas a los estados financieros.

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

No. REGISTRO UNICO
DEL CONTRIBUYENTE : 0992557249001

DOMICILIO TRIBUTARIO : Av. Las Aguas no. 87
Y calle Las Piedras.

NOMBRE Y NÚMERO DE CEDULA
DEL REPRESENTANTE LEGAL : Ricardo Martínez Cedeño
C.C. 0915392856

NOMBRE Y NUMERO DE R.U.C.
DEL CONTADOR DE LA EMPRESA : Guamán Rizzo Stefany
C.C. 0929300200001



ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**A la Junta Directiva y Accionistas de
KEITH S.A.**

Opinión

1.- He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **KEITH S.A.**, (una compañía ecuatoriana) que comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del año 2017 y los correspondientes estado de resultados integrales, estado de cambios del patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **KEITH S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la Opinión

He llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el anexo A "Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de mi informe. Soy independiente de **KEITH S.A.**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoria.

Asuntos Claves de auditoria

Asuntos claves de auditoria son aquellos asuntos que, a mi criterio profesional, fueron de mayor importancia en mi auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de mi auditoria de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de mi opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No he identificado asuntos claves de auditoria que deban ser informados.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.-

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.



ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

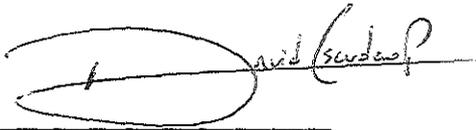
En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **KEITH S.A.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Otros asuntos

Los estados financieros de la compañía **KEITH S.A.** al 31 de diciembre del 2016 no fueron auditados.

El informe de cumplimiento tributario de **KEITH S.A.**, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.



Ing. David Escudero Pulley
Auditor-Socio
REG. SC-RNAE-1196

Guayaquil, 27 de Agosto del 2018



ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.



ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarán los beneficios de interés público de la misma.



ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

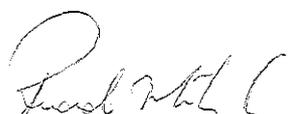
KEITH S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares Americanos)

ACTIVOS	Notas	2017	2016
CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes	6	2,344.28	107.71
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	7 y 12a	298,340.10	90,797.89
Impuestos Pagados por Anticipado	8	128,244.08	87,616.73
Total Activos Corrientes		428,928.46	178,522.33
NO CORRIENTES			
Propiedades	9	324,863.62	526,607.13
(-) Depreciación	9	-118,342.97	-118,342.93
Otros activos no corrientes		0.00	26,448.18
Total Activo no corriente		206,520.65	434,712.38
TOTAL DE ACTIVO		635,449.11	613,234.71


Ricardo Martínez Cedeño
C.C: 0915392856
Gerente General


Stefany Guaman Rizzo
RUC: 0929300200001
Contadora

Las notas son parte integral de los Estados Financieros.



ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares Americanos)

PASIVOS	Notas	2017	2016
<u>CORRIENTE:</u>			
Acreedores Comerciales y Otras cuentas por pagar	10	35,485.03	24,682.66
Obligaciones Tributarias	11	1,120.91	4,930.10
Obligaciones con los empleados	11	10,083.60	10,166.35
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		46,689.54	39,779.11
<u>NO CORRIENTES:</u>			
Acreedores Comerciales y Otras cuentas por pagar	12b	357,105.82	351,355.00
Otros Pasivos no Corrientes	13	183,846.90	160,183.67
Total Pasivos no Corrientes		540,952.72	511,538.67
TOTAL PASIVOS		587,642.26	551,317.78
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social Suscrito	14	800.00	800.00
Aportes futura capitalizacion		40,000.00	40,000.00
Reservas	15	9,722.81	9,722.81
Resultados anteriores	16	11,394.12	-3,366.45
Resultado del ejercicio		-14,110.08	14,760.57
Total Patrimonio		47,806.85	61,916.93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		635,449.11	613,234.71



Ricardo Martínez Cedeño

C.C: 0915392856

Gerente General



Stefany Guaman Rizzo

RUC: 0929300200001

Contadora

Las notas son parte integral de los Estados Financieros.



ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares Americanos)

INGRESOS	Notas	2017	2016
VENTAS			
Ventas		106,417.27	140,249.50
Ingresos Varios		0.00	6,111.46
TOTAL DE INGRESOS		106,417.27	146,360.96
COSTOS:			
Costo de Venta	17	42,073.83	9,274.39
TOTAL COSTOS		42,073.83	9,274.39
Utilidad Bruta		64,343.44	137,086.57
Gastos Operacionales:			
Gastos de Administración	17	75,251.70	110,601.79
Gastos Financieros	17	3,201.82	745.35
Total Gastos Operacionales		78,453.52	111,347.14
Total Costos y Gastos		120,527.35	120,621.53
Resultado Ejercicio antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		-14,110.08	25,739.43
Gastos no deducibles			531.02
15% Participación trabajadores			3,860.91
Utilidad Gravable			22,409.54
(-) Impuesto Renta Causado			4,930.10
10% Reserva legal			2,187.85
Resultado Neto			14,760.57


Ricardo Martínez Cedeño
C.C: 0915392856
Gerente General


Stefany Guaman Rizzo
RUC: 0929300200001
Contadora

Las notas son parte integral de los Estados Financieros.



ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206
Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076
Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil - Ecuador

KEITH S.A. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresado en dólares Americanos)

	CAPITAL	APORTES CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31/Dic/2016	800.00	40,000.00	9,722.81	-3,366.45	14,760.57	61,916.93
Otros Ajustes y/o Transf.	0.00	0.00	0.00	14,760.57	-14,760.57	0.00
Resultado Integral al 31/Dic/2017					-14,110.08	-14,110.08
Saldos al 31/Dic/2017	800.00	40,000.00	9,722.81	11,394.12	-14,110.08	47,806.85


Ricardo Martínez Cedeño
C.C.: 0915392856
Gerente General


Stefany Guannan Rizzo
RUC: 0929300200001
Contadora

Las notas son parte integral de los Estados Financieros



ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares Americanos)

**Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo,
antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio**

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de operación	(199,506.94)
Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	106,417.27
Otros cobros por actividades de operación	71,926.20
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(120,527.35)
Otros pagos por actividades de operación	(257,323.06)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de inversión	201,743.51
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo	201,743.51
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	2,236.57
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	107.71
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	2,344.28
Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación	(14,110.04)
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	0.04
Ganancia (pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta	(14,110.08)
Cambios en activos y pasivos	(185,396.90)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(212,803.77)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(40,627.35)
(Incremento) disminución en otros activos	31,709.74
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	16,553.19
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(3,891.94)
Incremento (disminución) en otros pasivos	23,663.23
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(199,506.94)


Ricardo Martínez Cedeño
C.C: 0915392856
Gerente General


Stefany Guaman Rizzo
RUC: 0929300200001
Contadora

Las notas son parte integral de los Estados Financieros.



ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares Americanos)

1.- INFORMACION GENERAL

La actividad principal de la compañía es la publicidad en general por lo que se dedicará a la Compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales.

La compañía fue constituida el 11 de marzo del 2008 en Ecuador, regulada por la ley de compañías, con plazo de duración de 50 años.

El domicilio principal de la compañía donde desarrolla sus actividades es en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, ubicada en la calle Av. Raúl Gómez Lince #87 entre Av. Las Piedras y Av. Las aguas cdla. Urbanor.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía no mantenía empleados para desarrollar su actividad.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la gerencia de la compañía y serán presentados a la junta general de accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

La compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los cinco últimos años.

31 de Diciembre	Índice de Inflación Anual
2017	-0.20%
2016	1.12%
2015	3.38%
2014	3.70%
2013	2.70%

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

2.- Declaración de cumplimiento

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido descritas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

3. Bases de Preparación y Presentación de Estados Financieros

Base de Medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico.

Moneda Funcional

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana.

4. Resumen de las Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Instrumentos Financieros

Activos financieros

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable. Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías NIC 39:

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Instrumentos Financieros (continuación)

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39:

- Cuentas y Documentos por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año y no generan interés.

Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las participaciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran por su valor nominal y están referidas a facturas presentadas netas. Los intereses incluidos en el nominal de las transacciones que superen el ciclo comercial se diferirán y se amortizarán, imputándose a resultados según criterios financieros.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

b) Propiedades, muebles y equipos

Los elementos de propiedades, muebles y equipos se valoran inicialmente al costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento que no extienda la vida útil se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

Posteriormente del reconocimiento inicial, los muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación, maquinarias y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

El costo de propiedades, muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Los activos en proceso están registrados al costo de adquisición. La depreciación de este activo comienza cuando esté en condiciones de uso.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Detalle	Años
• Inmuebles (oficinas y departamentos)	20
• Instalaciones, maquinarias, equipos de planta, Equipos de oficina, muebles, enseres y accesorios	10
• Vehículos y equipos de transporte	5
• Equipos de computación	3

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

(b) Propiedades, muebles y equipos (continuación)

Depreciación acumulada

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

En la depreciación de las propiedades, muebles y equipos se utilizan las siguientes tasas:

- Equipos de computación y software al 33 por ciento
- Mobiliario y enseres al 10 por ciento
- Vehículos al 20 por ciento
- Inmuebles al 5 por ciento

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario en caso de que exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de los activos.

Al momento de que se vendan o se retiren los activos, se elimina su costo, depreciación y deterioro acumulados y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluyen en el Estado de Resultado Integral.

c) Impuestos

Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado de o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

(c) Impuestos (continuación)

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

d) Capital social

El capital social se mide a su valor nominal para todas las acciones emitidas.

(e) Distribución de Dividendos

Se reconoce como un pasivo en el ejercicio en que se aprueba el pago por parte de la Junta de Accionistas.

(f) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los bienes entregados y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado. Los ingresos se miden al valor razonable de los bienes vendidos, tomando en cuenta las condiciones de cobro definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los ingresos procedentes de la venta de productos se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

(g) Costos y Gastos

El costo de venta se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

(h) Administración de riesgos financieros

Los principales pasivos financieros de la Compañía, corresponde a financiamiento con relacionados, otras cuentas por pagar. Estos pasivos financieros surgen de las operaciones de la Compañía, la misma que cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez. La administración de riesgos está bajo la responsabilidad de los altos directivos de la Compañía. La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

Riesgo de Mercado

La Compañía brinda sus mercadería a consumidores finales, principalmente comercialización de toda clase de publicidad en general, publicidad exterior, como letreros luminosos, vallas publicitarias, letreros, suministros para los actos de comercio reconocidos por la ley, los mismos que se han visto incrementados en los últimos años, debido a la serie de reformas en las leyes que hemos experimentado en el Ecuador, en los últimos años, por cuanto su máxima pérdida de mercado posible es muy reducida, en vista del escenario político y económico que se ha presentado en el país.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Respecto de bancos e instituciones financieras, sólo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a los depósitos de la Empresa.

En relación a los clientes, la Compañía no tiene problemas de cobro y tiene concentrado el crédito con compañías serias y estables además de diversas relacionadas.

De una manera general la Compañía ha tenido éxito en la recuperación de créditos en atraso.

(i) Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

5. Uso de Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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.

Vida Útil de propiedad, planta y equipos

La propiedad, planta y equipos se registra al costo y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como el cambio en el uso planificado de los distintos activos que podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos.

La compañía revisa anualmente el deterioro que puedan sufrir los activos de larga vida cada vez que los eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor de libros de cualquiera de dichos activos no pueda ser recuperado.

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil -- Ecuador

KEITH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares Americanos)

6. EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la Compañía Comercial KEITH S.A., mantiene en caja y los bancos locales al 31/Dic/2017:

(Expresado en dólares)

US. \$ DOLARES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos	2,344.28	107.71
Suman	\$ 2,344.28	\$ 107.71

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

US. \$ DOLARES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar clientes	257.01	0.00
Cuentas por cobrar relacionados (a)	298,083.09	90,797.89
Suman	\$ 298,083.09	\$ 90,797.89

(a) Las transacciones con partes relacionadas han sido reveladas en la Nota 12

8. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

La cuenta Impuestos pagados por anticipado se descompone de la siguiente manera al cierre del ejercicio económico esto es al 31/Diciembre/2017:

(Expresado en dólares)

US. \$ DOLARES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Credito tributario Impuesto Renta	85,674.65	67,213.78
ISD impuesto a la salida de divisas	15,003.55	2,227.57
Credito Tributario IVA	27,565.88	18,175.38
Suman	\$ 128,244.08	\$ 87,616.73

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares Americanos)

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

Composicion	2016	Adiciones y/o Reclasificacion	2017
Edificios	289,598.40	-135,591.58	154,006.82
Construcciones en curso	0.00	64,449.67	64,449.67
Equipo de computacion	175.00	0.00	175.00
Vehículos	106,232.13	0.00	106,232.13
Suman	396,005.53	-71,141.91	324,863.62
(-) depreciación Acumulada	-118,342.93	-0.04	-118,342.97
TOTAL ACTIVO FIJO, NETO	\$ 277,662.60	\$ (71,141.95)	\$ 206,520.65

10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

US. \$ DOLARES

	2017	2016
Cuentas por pagar comerciales	35,485.03	15,011.55
Otras cuentas por pagar comerciales	0.00	9,671.11
Suman	\$ 35,485.03	\$ 24,682.66

11. OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

US. \$ DOLARES

	2017	2016
Obligaciones tributarias	1,120.91	4,930.10
Obligaciones laborales (a)	10,083.60	10,166.35
Suman	\$ 11,204.51	\$ 15,096.45

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares Americanos)

(a) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

US. \$ DOLARES

15% Participación trabajadores	10,083.60
Suman	\$ <u>10,083.60</u>

(b) Las transacciones con partes relacionadas han sido reveladas en la Nota 12

12. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS EN EL ACTIVO

a) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

US. \$ DOLARES

Funcionarios	\$ 208,861.85
Martínez Bucaram Roberto	192,456.59
Martínez Cedeño Ricardo	16,000.00
Martínez Cedeño Roberto	405.26
Compañías	\$ 89,221.24
Artatorce S.A.	64,177.93
Suphtil S.A.	21,597.20
Pruzam S.A.	3,167.38
Playamolt S.A.	278.73
Suman	\$ <u>298,083.09</u>

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares Americanos)

b) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

US. \$ DOLARES

Zazacorp S.A.	266,194.67
Zazapec S.A.	67,435.64
Zazaprint S.A.	23,440.05
Suphtil S.A.	35.46
Suman	\$ 357,105.82

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

US. \$ DOLARES

	2017	2016
Arriendos cobrados por anticipado	41,206.36	41,206.31
Garantías de arriendos	25,600.00	25,600.00
Otros pasivos largo plazo	117,040.54	93,377.36
Suman	\$ 183,846.90	\$ 160,183.67

14. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Social suscrito y pagado de la Compañía Comercial KEITH S.A., se encuentra constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de US. \$1.00 cada una. A la fecha de revisión del informe de Auditoría, esta cuenta tiene un total de \$800.00 dividido de la siguiente manera:

US. \$ DOLARES

Mcassets Holding S.A.	799.00
Martinez Cedeño Grace Elizabeth	1.00
Suman	\$ 800.00

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares Americanos)

15. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías en el Ecuador establece un incremento no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la Compañía, dicha reserva que no está sujeta a distribución alguna excepto en caso de liquidación de la Empresa, pero también puede ser capitalizada, o ser utilizada en caso de pérdidas, al cierre del ejercicio económico, esto es a Diciembre 31 de año 2017, la compañía KEITH S.A. Sus reservas las desglosa de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>	
	2017	2016
Reserva Legal	9,722.81	9,722.81
Suman	\$ 9,722.81	\$ 9,722.81

16. RESULTADOS ANTERIORES. -

Los resultados de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas de la Compañía y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en resultados acumulados o se compensan con cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Ejercicios anteriores	36,671.87
Utilidad / Perdida Año: 2015	-40,038.32
Utilidad / Perdida Año: 2016	14,760.57
Suman	\$ 11,394.12

ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

KEITH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares Americanos)

17. COSTOS DE VENTAS Y GASTOS.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, estas cuentas se desglosan de la siguiente forma:

	2017			
	Costos de Ventas	Financieros	Administrativos y Ventas	Total
Sueldos y salarios	\$ -	\$ -	\$ 3,527.10	\$ 3,527.10
Aporte a la seguridad social	\$ -	\$ -	\$ 428.58	\$ 428.58
Honorarios profesionales	\$ -	\$ -	\$ 3,000.00	\$ 3,000.00
Transporte	\$ -	\$ -	\$ 78.00	\$ 78.00
Suministros y materiales	\$ 36,987.91	\$ -	\$ -	\$ 36,987.91
Mantenimiento y reparaciones	\$ 195.12	\$ -	\$ 573.31	\$ 768.43
Impuestos y contribuciones	\$ -	\$ -	\$ 9.22	\$ 9.22
Servicios basicos y telecomunicaciones	\$ -	\$ -	\$ 7,739.74	\$ 7,739.74
Gastos bancarios	\$ -	\$ 3,201.82	\$ -	\$ 3,201.82
Otros gastos	\$ 4,890.80	\$ -	\$ 59,895.75	\$ 64,786.55
SUMAN	\$ 42,073.83	\$ 3,201.82	\$ 75,251.70	\$ 120,527.35

18. EVENTO SUBSECUENTE. –

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (**27 de Agosto del 2018**), no han ocurrido eventos de carácter financiero o de otra índole, que en opinión de la Administración afecten en forma significativa los saldos e interpretaciones de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, y no se hayan revelado.

La compañía KEITH S.A., ha informado como empresa obligada ante la Unidad de Análisis Financiero (UAF), siendo sus Oficiales de Cumplimiento, principal Sr. Gerardo Arturo Vásquez Delgado y suplente la Sra. Grace Elizabeth Martínez Cedeño
