ALFAMUNDO

# TABLA DE CONTENIDO


TABLA DE CONTENIDO ..... 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ..... 3

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL ..... 4

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS ..... 5

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO ..... 6

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ..... 7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEOS ..... 8

1. Actividad de la empresa. ..... 8
2. Políticas contables. ..... 8

2.1 Base de presentación de los estados financieros. ..... 8

2.2 Registro y moneda de presentación. ..... 9

2.3 Responsabilidad de los estados financieros. ..... 9

2.4 Información comparativa. ..... 9

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo. ..... 9

2.6 Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento. ..... 9

2.7 Cuentas por cobrar clientes ..... 10

2.8 Inventarios. ..... 10

2.9 Propiedades, plantas y equipos. ..... 10

2.10 Activos intangibles. ..... 11

2.11 Inversiones en asociadas. ..... 11

2.12 Obligaciones con instituciones financieras ..... 11

2.13 Partes relacionadas ..... 11

2.14 Impuestos corrientes. ..... 11

2.15 Beneficios a empleados. ..... 12

3. Indicadores financieros. ..... 12
4. Efectivo y equivalentes de efectivo. ..... 13
5. Documentos y cuentas por cobrar clientes. ..... 13
6. Documentos y cuentas por cobrar relacionados. ..... 14
7. Otras cuentas por cobrar. ..... 14




Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

8. Inventarios. ..... 14
9. Activos por impuesto corriente. ..... 15
10. Propiedades, planta y equipos. ..... 15
11. Activos diferidos. ..... 15
12. Cuentas y documentos por pagar ..... 15
13. Cuentas y documentos por pagar relacionadas. ..... 16
14. Otras cuentas por pagar. ..... 16
15. Obligaciones con la administración tributaria. ..... 16
16. Beneficios a empleados corrientes ..... 17
17. Otros beneficios a empleados. ..... 17
18. Costos y Gastos. ..... 17



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

ALFAMUNDO

# ALFAMUNDO S. A.
## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
## EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

| Activos | Notas | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| ***Activos corrientes*** | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | *4* | 251,073.34 | 333,216.79 |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes | *5* | 29,807.20 | 40,843.76 |
| Documentos y cuentas por cobrar relacionadas | *6* | 79,806.57 | 82,456.78 |
| Otras cuentas por cobrar | *7* | 57,042.78 | 83,080.04 |
| Inventarios | *8* | - | - |
| Activos por impuesto corriente | *9* | 82,878.03 | 66,969.59 |
| ***Total activos corrientes*** | | 500,607.92 | 606,566.96 |
| **Activos no corrientes** | | | |
| Propiedades, planta y equipos | 10 | 212.66 | 317.57 |
| Activo diferidos | *11* | 7,412.49 | - |
| ***Total activos no corrientes*** | | 7,625.15 | 317.57 |
| **Total activos** | | **508,233.07** | **606,884.53** |

| Pasivos | Notas | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| ***Pasivos corrientes*** | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | *12* | 2,922.74 | 1,991.73 |
| Cuentas y documentos por pagar relacionadas | *13* | 130,789.26 | 352,974.77 |
| Otras cuentas por Pagar | *14* | 17,167.72 | 19,867.54 |
| Obligaciones con la administración tributaria | *15* | 68,886.30 | 63,341.38 |
| Beneficios a empleados corrientes | *16* | 92,814.64 | 80,043.91 |
| Otros beneficios empleados | *17* | 58,028.00 | 30,160.32 |
| ***Total pasivos corrientes*** | | 370,608.67 | 548,379.65 |
| **Pasivos no corrientes** | | | |
| ***Total pasivos no corrientes*** | | - | - |
| **Total pasivos** | | 370,608.67 | 548,379.65 |
| **Patrimonio** | | | |
| Capital | | 800.00 | 800.00 |
| Reserva legal | | 400.00 | 400.00 |
| Resultados acumulados | | 57,304.88 | 2,097.19 |
| Resultado del ejercicio | | 79,119.52 | 55,207.69 |
| ***Total patrimonio*** | | 137,624.40 | 58,504.88 |
| **Total pasivos y patrimonio** | | **508,233.07** | **606,884.53** |



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

ALFAMUNDO

# ALFAMUNDO S. A.
## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
## POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
## EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

| | Notas | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| Ingresos Ordinarios | | 1,922,123.84 | 1,708,691.63 |
| Costo de venta | 18 | 424,477.23 | 435,317.42 |
| Utilidad bruta | | 1,497,646.61 | 1,273,374.21 |
| Otros ingresos | | 11,152.24 | 14,810.65 |
| Gastos: | | | |
| Gastos Administrativos | 18 | 1,381,133.12 | 1,184,091.94 |
| Gastos Financieros | 18 | 1,784.90 | 2,021.59 |
| Total gastos | | 1,382,918.02 | 1,186,113.53 |
| Otros egresos | | - | - |
| ***Utilidad del ejercicio, antes de participación de trabajadores*** | | ***125,880.83*** | ***102,071.33*** |
| Participación de trabajadores | | (18,882.12) | (15,310.70) |
| Impuesto a la renta | | (35,291.67) | (31,552.94) |
| Ingresos por Impuestos Diferidos | | 7,412.49 | - |
| **Utilidad del ejercicio, neta** | | **79,119.54** | **55,207.69** |



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

**ALFAMUNDO S. A.**
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**
**EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA**

| Movimientos | Capital | Reserva legal | Resultados Acumulados | Otros resultados integrales | Resultados NIIF | Resultado del Ejercicio | Total Patrimonio |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 800.00 | 400.00 | 2,097.19 | - | - | 55,207.69 | 58,504.88 |
| Transferencia a resultados acumulados | - | - | 55,207.69 | - | - | (55,207.69) | - |
| Transferencia a reserva legal | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajuste de años anteriores | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - |
| Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores | - | - | - | - | - | 125,880.83 | 125,880.83 |
| 15% Participación de trabajadores | - | - | - | - | - | (18,882.12) | (18,882.12) |
| Impuesto a la renta causado | - | - | - | - | - | (35,291.65) | (35,291.65) |
| Ingreso por impuestos Diferidos | - | - | - | - | - | 7,412.49 | 7,412.49 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 800.00 | 400.00 | 57,304.88 | - | - | 79,119.54 | 137,624.42 |



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

ALFAMUNDO

# ALFAMUNDO S. A.
## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
## EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

| | 2018 |
|---|---|
| **EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | |
| Efectivo recibido de clientes y otros | 1,972,856.06 |
| Efectivo pagado a proveedores | (648,431.55) |
| Efectivo pagado a empleados y otros proveedores | (1,376,821.21) |
| Disminución de las obligaciones con la administración tributaria | (29,746.75) |
| Intereses pagados | - |
| **Efectivo proveniente en actividades de operación** | **(82,143.45)** |
| | |
| **EFECTIVO EN ACTIVIDADEES DE INVERSION** | |
| Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento | - |
| Compras de propiedades, planta y equipos | - |
| Inversiones en asociadas | - |
| **Efectivo neto usado en actividades de inversión** | - |
| | |
| **EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | |
| Aumento en obligaciones con instituciones financieras | - |
| Aumento en efectivo del capital social | - |
| Pago de dividendos | - |
| **Efectivo usado en actividades de financiamiento** | - |
| | |
| **Disminución del efectivo y sus equivalentes** | (82,143.45) |
| | |
| Efectivo y sus equivalentes al inicio del período | 333,216.79 |
| | |
| **Efectivo y sus equivalentes al final del período** | **251,073.34** |



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

ALFAMUNDO

**ALFAMUNDO S. A.**
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
**EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA**

| | |
|---|---|
| Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta | 125,880.83 |
| Ajustes por partidas no monetarias | - |
| Provisión de cuentas incobrables | 144.05 |
| Provisión por desvalorización de inventarios | - |
| Depreciación de propiedades plantas y equipos | 104.91 |
| Provisión Beneficio empleados | 29,649.96 |
| Gastos Financieros | 1,784.90 |
| **Subtotal** | **157,564.65** |
| Disminución en Documentos y cuentas por cobrar relacionados | 39,579.98 |
| Aumento en inventarios | - |
| Aumento en servicios y otros pagos anticipados | - |
| Aumento / Disminución en activos por impuesto corriente | (15,908.44) |
| Aumento / Disminución en otros activos corrientes | - |
| Aumento / Disminución en cuentas y documentos por pagar | (222,185.51) |
| Disminución en pasivos por impuesto a la renta | (29,746.75) |
| Aumento en beneficios a empleados largo plazo | (1,782.28) |
| Disminución / Aumento en beneficio a empleados corrientes | (7,880.20) |
| Disminución en intereses pagados | (1,784.90) |
| Aumento en otros pasivos corrientes | - |
| **Efectivo neto proveniente de actividades operativas** | **(82,143.45)** |



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

ALFAMUNDO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEOS

### 1. Actividad de la empresa.

ALFAMUNDO S. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador mediante escritura pública celebrada el 10 de junio de 2009, tiene por objeto social principal instalar sucursales, agencias, establecimientos o cualquier especie de representación dentro o fuera del país, la compañía también podrá dedicarse a la supervisión, fiscalización y evaluación de proyectos, servicios de asesoría, asistencia técnica, entre otras actividades incluidas en sus estatutos.

### 2. Políticas contables.

#### 2.1 Base de presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio. Entre las principales estimaciones hechas por la entidad tenemos:

- Provisión de cuentas incobrables.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos por jubilación patronal y bonificación por desahucio.
- Vida útil estimada de las propiedades, planta y equipos.
- Valor neto de realización de los inventarios.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación, las siguientes



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

- - NIIF 9 "Instrumentos financieros: Clasificación y Medición", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2018.
- - NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2017.

## 2.2 Registro y moneda de presentación.

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

## 2.3 Responsabilidad de los estados financieros.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de ALFAMUNDO S. A.

## 2.4 Información comparativa.

Conforme lo exigido por la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", se presenta de forma comparativa, entendiendo que cuando la entidad decide cambiar de políticas contables, el estado de situación financiera y el estado de cambios en el patrimonio se lo tiene que presentar desde el inicio del periodo comparativo, en el ejercicio financiero 2017, no se ha efectuado cambios en las políticas contables de la entidad y tampoco ha sido requerida por ninguna norma contable.

La política de presentación de los estados financieros adoptados por la entidad, es:

- Estado de Situación Financiera, se lo presenta por su clasificación.
- Estado de Resultado integral, se lo presenta en un solo estado y por la función del gasto.
- Estado de Flujos de Efectivo, se lo presenta por el método directo.

## 2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que no están sujetos a restricción y tienen un vencimiento máximo de tres meses o menos.

Los sobregiros bancarios se incluyen como componentes de efectivo y equivalentes al efectivo, si y solo si el saldo neto de la cuenta bancos es deudor, caso contrario se reclasifica como pasivo de sobregiro bancario.

## 2.6 Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, corresponden a inversiones temporales con vencimiento máximo de un año, la entidad no tiene la intención de disponer de ellos antes de su vencimiento; son registradas a su costo histórico y los intereses reconocidos utilizando el método de tipo de interés efectivo.



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

## 2.7 Cuentas por cobrar clientes.

Las cuentas por cobrar clientes son generadas por la propia empresa por la venta de bienes o prestación de servicios, que son clasificados como activos financieros.

Las cuentas por cobra a clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable que es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o prestación del servicio y posteriormente medidos al costo amortizado.

## 2.8 Inventarios.

Los inventarios están medidos al valor menor entre al costo de adquisición o valor neto de realización. La política de valorización de los inventarios es el método promedio ponderado.

El costo de adquisición de las materias primas comprende el valor de la compra, los derechos de importación, transporte, otros impuestos y los costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos.

Los productos en proceso y terminados son valorados al costo de transferencia determinados en las diversas etapas de fabricación hasta su total terminación, incluidos los cargos directos e indirectos correspondientes.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

## 2.9 Propiedades, plantas y equipos.

Las propiedades, plantas y equipos, son registradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y deterioro, si hubiese. El costo adquisición comprende e costo de compra más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en marcha y desmantelamiento, de acuerdo a lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 (NIC 16).

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del Costo

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados por el modelo del costo la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio en el período en el que se producen.



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

## 2.10 Activos intangibles.

Los activos intangibles son activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, se reconocen siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad y el costo del activo puede ser medido de forma fiable.

En el reconocimiento inicial se los registra al costo y en su reconocimiento posterior se contabilizan al costo menos la amortización y menos el deterioro.

Los activos de vida útil finita se amortizan, el activo de vida útil indefinida no se amortiza.

Los activos intangibles de la empresa corresponden a patentes adquiridas.

## 2.11 Inversiones en asociadas.

Las inversiones en acciones, se registran al valor patrimonial proporcional de la compañía emisora de las acciones. La ganancia o pérdida en la compañía emisora de las acciones, se reconocen en los libros contables como ganancia o pérdida y la inversión se ajusta, los dividendos recibidos se reconocen como recuperación de la inversión.

## 2.12 Obligaciones con instituciones financieras.

Los pasivos financieros se registran a sus valores razonables y son medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

## 2.13 Partes relacionadas.

Son partes relacionadas cuando una entidad, persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona o entidad:

A. Ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa;
B. Ejerce influencia significativa sobre la entidad que informa; o
C. Es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa.

Todas las transacciones con partes relacionadas se las realiza en los mismos términos y condiciones que se realizan con un tercero independiente no relacionado.

## 2.14 Impuestos corrientes.

Impuesto corriente: Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, y resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% para el ejercicio económico 2017.



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

Impuesto diferido: Los impuestos diferidos se reconocen en función de las diferencias temporarias entre las normas contables y las normas tributarias que pueda dar origen a un activo o pasivo por impuesto diferido.

En la Ley de Régimen Tributario Interno, se estipula que los gastos que se consideren como deducibles en el presente en el futuro no se los podrá revertir como deducibles, esta disposición elimina las diferencias temporarias

El impuesto a la ganancia es la suma del impuesto corriente más el impuesto diferido.

## 2.15 Beneficios a empleados.

Se incluyen todos los beneficios a empleados a corto y largo plazo a que tienen derechos los empleados como contraprestación a sus servicios, incluyendo la participación sobre las ganancias.

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año. De acuerdo con la NIC 19 Beneficios a Empleados, se considera a todos los empleados de la compañía, reconociendo estos beneficios cuando se devengan, independientemente del pago.

De acuerdo con el párrafo 67 de la NIC 19 en la estimación de los beneficios a los empleados se lo estimo en base al método de la unidad de crédito proyectada. El costo del servicio comprende:

A. Costo de los servicios presente, que es el incremento, en el valor presente de una obligación por beneficios definidos, que procede de servicios prestados por los empleados en el periodo presente;

B. Costo de servicios pasados, que es el cambio en el valor presente de la obligación por beneficios definidos por servicios prestados por los empleados en periodos anteriores, procedentes de una modificación del plan (la introducción o retirada de un plan de beneficios definidos o cambios en éste) o una reducción (una reducción significativa por la entidad en el número de empleados cubiertos por un plan); y

C. Las ganancias o pérdidas en el momento de la liquidación.

## 3. Indicadores financieros.

La inflación en los últimos cinco años es la siguiente:

| AÑO | PORCENTAJE DE INFLACIÓN |
|---|---|
| 2014 | 3.67% |
| 2015 | 3.38% |
| 2016 | 1.12% |
| 2017 | -0.20% |
| 2018 | 0.27% |



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

## 4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Caja | 3,696.38 | 5,408.91 |
| Bancos locales | 247,376.96 | 277,807.88 |
| Notas de crédito desmaterializada | - | 50,000.00 |
| **Total** | **251,073.34** | **333,216.79** |

## 5. Documentos y cuentas por cobrar clientes.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Cuentas por cobrar locales | 25,331.83 | 37,270.10 |
| Alquileres de espacios | 2,205.86 | 2,456.69 |
| Otros | 2,560.95 | 1,264.36 |
| Total clientes por cobrar[1] | 30,098.64 | 40,991.15 |
| Provisión de cuentas incobrables[2] | (291.44) | (147.39) |
| Total clientes por cobrar, neto | 29,807.20 | 40,843.76 |

[1]Las cuentas por cobrar están respaldadas en contratos, facturas y garantías que las compañías toma para asegurar la recuperación de los valores, las cuentas por cobrar se recaudan mensualmente.

| | U.S.$ 2018 | % |
|---|---|---|
| Cartera de clientes por vencer | 13,213.51 | 12.38% |
| Cartera de clientes relacionados por vencer | 79,206.57 | 74.20% |
| Cartera vencida de clientes en: | | |
| 30 días | 380.75 | 0.36% |
| 60 días | - | 0.00% |
| 90 días | - | 0.00% |
| 120 días | 810.61 | 0.76% |
| 360 días | - | 0.00% |
| Más de 360 días | 13,132.82 | 12.30% |
| Total cartera vencida | 14,324.18 | 13.42% |
| Total clientes por cobrar | 106,744.26 | 100.00% |



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

[2]El movimiento de la provisión de cuentas incobrable, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Saldo inicial del año | 147.39 | - |
| Provisión del año | 144.05 | 147.39 |
| Bajas con cuentas por cobrar, incobrables | - | - |
| Saldo al final del año | 291.44 | 147.39 |

## 6. Documentos y cuentas por cobrar relacionados.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Cuentas por cobrar locales | 61,042.92 | 62,897.97 |
| Cuentas por cobrar por administración | 18,163.65 | 18,958.81 |
| Otros | 600.00 | 600.00 |
| Total clientes relacionados por cobrar[1] | 79,806.57 | 82,456.78 |

## 7. Otras cuentas por cobrar.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Préstamo y anticipos a empleados | 10,503.06 | 8,186.03 |
| Otras cuentas por cobrar | 46,539.72 | 74,894.01 |
| Total | 57,042.78 | 83,080.04 |

## 8. Inventarios.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Materiales | - | - |
| Suministro de oficina | - | - |
| Total | - | - |



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

## 9. Activos por impuesto corriente.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Crédito tributario de impuesto al valor agregado | - | - |
| Crédito tributario de impuesto a la renta | 14,325.12 | 8,163.64 |
| IVA en compras | 6,282.69 | 6,397.30 |
| Retenciones en la fuente de impuesto a la renta del año | 44,307.34 | 37,714.42 |
| Retención en la fuente de IVA | 17,962.88 | 14,694.23 |
| Total | 82,878.03 | 66,969.59 |

## 10. Propiedades, planta y equipos.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Muebles y equipos de oficina | 587.73 | 390.00 |
| (-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo | (375.07) | (58.50) |
| Total | 212.66 | 331.50 |

## 11. Activos diferidos.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Activo diferidos | 7,412.49 | - |
| Total | 7,412.49 | - |

## 12. Cuentas y documentos por pagar.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Proveedores locales | 2,922.74 | 1,991.73 |
| Otras cuentas por pagar | - | - |
| Total | 2,922.74 | 1,991.73 |



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

## 13. Cuentas y documentos por pagar relacionadas.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Proveedores locales relacionadas | 130,789.26 | 352,974.77 |
| Total | 130,789.26 | 352,974.77 |

## 14. Otras cuentas por pagar.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Por pagar empleados | 911.19 | 794.26 |
| Préstamos quirografarios e hipotecarios | 6,071.43 | 4,884.41 |
| Aporte personal | 5,842.25 | 5,729.24 |
| Otras cuentas por pagar a terceros | 3,363.45 | 3,278.43 |
| Otras cuentas por pagar | 596.42 | 596.42 |
| Depósitos en garantía por pagar Periconstruct | - | 4,201.80 |
| Anticipo de clientes | 382.98 | 382.98 |
| Total | 17,167.72 | 19,867.54 |

## 15. Obligaciones con la administración tributaria.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Impuesto al valor agregado en ventas | 30,373.77 | 28,382.20 |
| Retención del IVA | 1,187.99 | 1,500.00 |
| Retenciones en la fuente | 1,049.45 | 1,242.49 |
| Impuesto a la renta del personal | 983.42 | 663.75 |
| Otros | | - |
| Impuesto a la renta causado | 35,291.65 | 31,552.94 |
| Total | 68,886.28 | 63,341.38 |



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

## 16. Beneficios a empleados corrientes.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Décimo tercer sueldo | 4,641.62 | 5,245.91 |
| Décimo cuarto sueldo | 22,916.94 | 19,411.55 |
| Vacaciones | 34,093.02 | 27,954.68 |
| Fondo de reserva | 4,769.37 | 4,272.52 |
| Participación de trabajadores | 18,882.12 | 15,310.70 |
| Aporte patronal IECE-SECAP | 7,511.57 | 7,848.55 |
| Total | 92,814.64 | 80,043.91 |

## 17. Otros beneficios a empleados.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

| | U.S.$ 2018 | U.S.$ 2017 |
|---|---|---|
| Provisión patronal | 33,766.90 | 17,153.22 |
| Desahucio | 26,043.38 | 13007.1 |
| (-) Pago Patronal | - | - |
| (-) Pago Desahucio | (1,782.28) | - |
| Total | 58,028.00 | 30,160.32 |

## 18. Costos y Gastos.

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle de los gastos por su naturaleza es el siguiente:

| | Costo y Gasto de: | | | |
|---|---|---|---|---|
| Naturaleza del Gasto | Nómina | Contrato con terceros | Gastos administrativos y otros | Total gasto |
| Costo aseo y limpieza | - | 260,977.23 | - | 260,977.23 |
| Costo control y vigilancia privada | - | 163,500.00 | - | 163,500.00 |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 719,592.35 | - | - | 719,592.35 |
| Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva) | 145,217.06 | - | - | 145,217.06 |
| Beneficios Sociales | 124,420.34 | - | - | 124,420.34 |
| Indemnizaciones y desahucio | 1,162.18 | - | - | 1,162.18 |



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador

ALFAMUNDO

| Naturaleza del Gasto | Nómina | Contrato con terceros | Gastos administrativos y otros | Total gasto |
|---|---|---|---|---|
| Alimentación | 20,600.94 | - | - | 20,600.94 |
| Seguro medico | 7,176.34 | - | - | 7,176.34 |
| Otros beneficios a empleados | 12,732.26 | - | - | 12,732.26 |
| Provisión por jubilación patronal e indemnización laboral | 29,649.96 | - | - | 29,649.96 |
| Gastos por coordinación de obras | - | 73,150.00 | - | 73,150.00 |
| Asesorías | - | 30,850.00 | - | 30,850.00 |
| Honorarios profesionales (Abogados) | - | 3,000.71 | - | 3,000.71 |
| Depreciación | - | - | 104.91 | 104.91 |
| Provisión por cuentas Incobrables | - | - | 144.05 | 144.05 |
| Cartera Incobrable | - | - | 50,503.67 | 50,503.67 |
| Teléfono | - | - | 8,188.79 | 8,188.79 |
| Gastos de oficina administrativa | - | - | 9,525.53 | 9,525.53 |
| Uniformes | - | - | 4,781.41 | 4,781.41 |
| Gastos Financieros | - | - | 1,784.90 | 1,784.90 |
| Otros gastos | - | - | 9,933.36 | 9,933.36 |
| Reembolsos Periconstruct S.A. | - | - | 130,399.26 | 130,399.26 |
| **Total** | **1,060,551.43** | **531,477.94** | **215,365.88** | **1,807,395.25** |

Mercedes Lino

**Ing. Com. Mercedes Lino P.**
Contadora
**Alfamundo S.A.**



Matriz: Kennedy Norte, Av. Jose Castillo y
Miguel Angel Granados, Edif. La Ganga, Piso 3 Of. 4
Telef.: 042-682682 ext. 4156 - 4157
Estab.: Vía Perimetral Km. 25, Av. Modesto Luque y Casuarina
Guayaquil - Ecuador