

Notas a los Estados Financieros

2019

ALFAMUNDO S.A.



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 FINANCIEROS	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.....	8
2.3 Incorporación de nuevas normas financieras.	8
2.4 Estimaciones y supuestos significativos.	9
2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo.	10
2.6 Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.	10
2.7 Cuentas por cobrar clientes.	10
2.8 Propiedades, plantas y equipos.	11
2.9 Inversiones en asociadas.	12
2.10 Obligaciones con instituciones financieras.	12
2.11 Partes relacionadas.	12
2.12 Impuestos.	12
2.13 Provisiones.....	13
2.14 Beneficios a empleados.	13
2.15 Ingresos.....	14
2.16 Costos y Gastos.	14
2.17 Compensaciones de Saldos y Transacciones.....	14
2.18 Activos Financieros.	15
2.18 Pasivos Financieros.....	15
3. Indicadores financieros.	16
4. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	17



5.	Documentos y cuentas por cobrar clientes.	17
6.	Documentos y cuentas por cobrar relacionados.	18
7.	Otras cuentas por cobrar.	18
8.	Inventarios.	18
9.	Activos por impuesto corriente.	19
10.	Propiedades, planta y equipos.	19
11.	Activos diferidos.	19
12.	Cuentas y documentos por pagar.	19
13.	Cuentas y documentos por pagar relacionadas.	20
14.	Otras cuentas por pagar.	20
15.	Obligaciones con la administración tributaria.	20
16.	Beneficios a empleados corrientes.	21
17.	Otros beneficios a empleados.	21
18.	Costos y Gastos.	21

ALFAMUNDO S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

Activos	Notas	2019	2018
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	279,108.83	251,073.34
Documentos y cuentas por cobrar clientes	5	30,301.75	29,807.20
Documentos y cuentas por cobrar relacionadas	6	20,712.19	79,806.57
Otras cuentas por cobrar	7	52,481.12	57,042.78
Otras cuentas por cobrar Relacionadas		13,639.92	-
Inventarios	8	-	-
Activos por impuesto corriente	9	92,309.34	82,878.03
Total activos corrientes		488,553.15	500,607.92
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipos	10	1,404.14	212.66
Activo diferidos	11	15,902.39	7,412.49
Total activos no corrientes		17,306.53	7,625.15
Total activos		505,859.68	508,233.07
Pasivos	Notas	2019	2018
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	12	1,776.47	2,922.74
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	13	1,711.00	130,789.26
Otras cuentas por Pagar	14	22,068.70	17,167.72
Obligaciones con la administración tributaria	15	77,289.67	68,886.28
Beneficios a empleados corrientes	16	99,868.34	92,814.64
Otros beneficios empleados	17	196,073.59	58,028.00
Total pasivos corrientes		398,787.77	370,608.65
Pasivos no corrientes			
Total pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos		398,787.77	370,608.65
Patrimonio			
Capital		800.00	800.00
Reserva legal		400.00	400.00
Resultados acumulados		13,011.54	57,304.88
Resultado del ejercicio		92,860.37	79,119.54
Total patrimonio		107,071.91	137,624.42
Total pasivos y patrimonio		505,859.68	508,233.07

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 RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

	Notas	2019	2018
Ingresos Ordinarios		1,951,710.52	1,922,123.84
Costo de venta		-	-
Utilidad bruta		1,951,710.52	1,922,123.84
Otros ingresos		11,114.33	11,152.24
Gastos:			
Gastos Administrativos	18	1,812,768.95	1,805,610.35
Gastos Financieros	18	1,667.53	1,784.90
Total gastos		1,814,436.48	1,807,395.25
Otros egresos		-	-
Utilidad del ejercicio, antes de participación		148,388.37	125,880.83
Participación de trabajadores		(22,258.26)	(18,882.12)
Impuesto a la renta		(41,759.64)	(35,291.65)
Ingreso por impuestos Diferidos		8,489.90	7,412.49
Utilidad del ejercicio, neta		92,860.37	79,119.54



ALFAMUNDO

ALFAMUNDO S. A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

Movimientos	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Otros		Resultados NIF	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
				resultados integrales				
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800.00	400.00	57,304.88	-	-	-	79,119.54	137,624.42
Transferencia a resultados acumulados	-	-	79,119.54	-	-	-	(79,119.54)	-
Transferencia a reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de años anteriores	-	-	(123,412.88)	-	-	-	-	(123,412.88)
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores	-	-	-	-	-	-	148,388.37	148,388.37
15% Participación de trabajadores	-	-	-	-	-	-	(22,258.26)	(22,258.26)
Impuesto a la renta causado	-	-	-	-	-	-	(41,759.64)	(41,759.64)
Ingreso por impuestos Diferidos	-	-	-	-	-	-	8,489.90	8,489.90
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800.00	400.00	13,011.54	-	-	-	92,860.37	107,071.91

Matte: 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 2019
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

	<u>2018</u>
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes y otros	2,012,127.93
Efectivo pagado a proveedores	(1,937,694.40)
Efectivo pagado a empleados	(2,020.89)
Disminución de las obligaciones con la administración tributaria	(42,787.56)
Intereses pagados	-
Efectivo proveniente en actividades de operación	29,625.07
 EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	-
Compras de propiedades, planta y equipos	(1,589.58)
Inversiones en asociadas	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(1,589.58)
 EFFECTIVO 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	28,035.49
 Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	251,073.34
 Efectivo y sus equivalentes al final del período	279,108.83



ALFAMUNDO

ALFAMUNDO S. A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO CON EL EFECTIVO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

Utilidad del ejercicio antes de participación e impuesto a la renta	148,388.37
Ajustes por partidas no monetarias	-
Provisión de cuentas incobrables	218.49
Provisión por desvalorización de inventarios	-
Depreciación de propiedades plantas y equipos	398.10
Provisión Beneficio empleados	(22,258.26)
Gastos Financieros	1,667.53
Subtotal	128,414.23
Disminución en Documentos y cuentas por cobrar relacionados	49,303.08
Aumento en inventarios	-
Aumento en servicios y otros pagos anticipados	-
Aumento / Disminución en activos por impuesto corriente	(9,431.31)
Aumento / Disminución en otros activos corrientes	-
Aumento / Disminución en cuentas y documentos por pagar	(252,491.14)
Disminución en pasivos por impuesto a la renta	(33,356.25)
Aumento en beneficios a empleados largo plazo	138,045.59
Disminución / Aumento en beneficio a empleados corrientes	10,808.40
Disminución en intereses pagados	(1,667.53)
Aumento en otros pasivos corrientes	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	29,625.07

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Actividad de la empresa.

ALFAMUNDO S. A., (la compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el 10 de Junio del 2009, e inscrita en el Registrador Mercantil el 22 de Julio del mismo año.

Su actividad principal consiste en la administración de empresas del Grupo La Ganga, los servicios que presta Alfamundo son los de servicios de mantenimiento, aseo, limpieza de Mall El Fortín y del Edificio de la Ganga ubicado en administración, etc., La Compañía se encuentra domiciliada en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, ubicada en la ciudadela Kennedy Norte.

Aprobación de los estados financieros. - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 fueron autorizados para su emisión por la Gerencia de. ALFAMUNDO S. A., y fueron presentados el 11 de marzo del 2020 a la Junta de Accionistas para su aprobación.

2. Políticas contables.

2.1 Base de presentación de los estados financieros.

Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación. - Los estados financieros adjuntos de ALFAMUNDO S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018 y sus respectivas notas. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; la cuál generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

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 Incorporación de nuevas normas financieras.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

No.	Nombre	Aplicación obligatoria a partir de:
NORMAS		
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero del 2019
NUEVAS INTERPRETACIONES		
CINNIF 23	La incertidumbre frente a los tratamientos del Impuesto a las ganancias	1 de enero del 2019
ENMIENDAS A NIIF'S		
NIIF 9	Cláusulas de prepago con compensación negativa	1 de enero del 2019
NIC 19	Modificación, reducción o liquidación del plan	1 de enero del 2019
NIIF 3	Combinación de negocios	1 de enero del 2019
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	1 de enero del 2019
NIC 12	Impuesto sobre la renta	1 de enero del 2019
NIC 23	Costos por préstamos	1 de enero del 2019
NIC 28	Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	1 de enero del 2019

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, pero no han entrado en vigencia:

No.	Nombre	Aplicación obligatoria a partir de:
NORMAS		
	Marco conceptual (revisado)	1 de enero del 2020
NIIF 17	Contratos de seguros	1 de enero del 2021
NUEVAS INTERPRETACIONES		
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Por determinar

2.4 Estimaciones y supuestos significativos.

Conforme a las NIIF, la preparación de los estados financieros requiere el uso de estimaciones contables. También implica que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.



Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales. - La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La estimación para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

Deterioro de propiedades, muebles y equipos. - La Compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen máquinas y equipos a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Vida útil y valor residual de activos. - La Compañía revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. La gerencia estima que la vida útil y valor residual de los activos es del 3%, porcentaje que resulta razonable en base al uso estimado de los mismos y cualquier cambio prospectivo en estos importes no sería significativo.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo en caja y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja, cuentas bancarias corrientes y de ahorros de libre disponibilidad. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

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.

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 cobrar 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 Propiedades, plantas y equipos.

Reconocimiento. - Se reconoce como muebles y equipos a aquellos activos superiores de US\$200, que se encuentran para su uso en la administración, comercialización, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de muebles y equipos se medirán inicialmente por su costo. El costo de muebles y equipos, comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados. En caso de que se construya una propiedad se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento. - Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de muebles y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de muebles y equipos requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de maquinaria, muebles y equipos.

Método de depreciación, vida útil y valor residual. - El costo de muebles y equipos se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable. La vida útil para cada grupo significativo de activos se presenta en el siguiente detalle:

Cuentas	Tasa
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Maquinarias y equipos	10%

Baja de activos. - Los muebles y equipos y otros activos depreciables puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, robo y/o hurto provocado por caso fortuito o fuerza mayor. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de muebles y equipos equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción

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



y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

Deterioro. - Al final de cada período, ALFAMUNDO S. A evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

2.9 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.

2.10 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.

2.11 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.

2.12 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente. - Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliada o no en el país, que obtenga ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la ley de Régimen Tributario interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas. Por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se cargara a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta al final de cada período aprobada por la Autoridad Tributaria, sobre la Utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable,

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

debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles

Impuesto Diferido. - Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del Estado de Situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos, y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa del impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto,

Los pasivos por impuestos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vayan a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el saldo del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos de los activos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como Activos y pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

2.13 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando ALFAMUNDO S. Atiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.14 Beneficios a empleados.

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio. - El importe de las obligaciones por beneficios definidos es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI", (Dr., Rodrigo Arroba Piedra).



Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones por beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiriera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores. - La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

Vacaciones. - La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.15 Ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar por la venta de bienes y servicios, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por servicios. - Los ingresos derivados de la administración de inmuebles, servicios de limpieza, entre otros se reconocen en base a su grado de realización en función a lo cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos futuros y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

2.16 Costos y Gastos.

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.17 Compensaciones de Saldos y Transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, excepto en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Se presentan netos en resultados, los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

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

2.18 Activos Financieros.

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo.

Después de su reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro. El período de crédito sobre las ventas de bienes es de 30 hasta 180 días, dependiendo de los montos facturados.

Las cuentas por cobrar comerciales incluirán una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado. - 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 estimación. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero. - Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

2.18 Pasivos Financieros.

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía. - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado. - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan 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 acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para el pago de bienes y servicios es de hasta 15 días hasta 90 días para el caso de los proveedores locales, para el caso de los proveedores internacionales el período de crédito para el pago de las importaciones va en un rango de 60 a 120 días.

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

Baja de un pasivo financiero. - Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la

Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

3. Indicadores financieros.

La inflación en los últimos cinco años es la siguiente:

<u>AÑO</u>	<u>PORCENTAJE DE INFLACIÓN</u>
2015	3.38%
2016	1.12%
2017	-0.20%
2018	0.27%
2019	-0.07%



4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ 2019	U.S.\$ 2018
Caja	1,100.00	3,696.38
Bancos locales	278,008.83	247,376.96
Notas de crédito desmaterializada	-	-
Total	251,073.34	333,216.79

5. Documentos y cuentas por cobrar clientes.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ 2019	U.S.\$ 2018
Cuentas por cobrar locales	27,789.45	25,331.83
Alquileres de espacios	860.01	2,205.86
Otros	2,162.22	2,560.95
Total clientes por cobrar ¹	30,811.68	30,098.64
Provisión de cuentas incobrables ²	(509.93)	(291.44)
Total clientes por cobrar, neto	30,301.75	29,807.20

¹Las 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.\$ 2019	%
Cartera de clientes Relacionadas	20,711.19	41.96%
Cartera vencida de clientes No Relacionadas en:		
30 días	20,938.63	42.42%
60 días	19.16	0.04%
90 días	803.53	1.63%
120 días	88.08	0.18%
360 días	-	0.00%
Más de 360 días	6,800.06	13.78%
Total cartera No Relacionadas	28,649.46	58.04%
Total clientes por cobrar	49,360.65	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

²El movimiento de la provisión de cuentas incobrable, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

	U.S.\$ <u>2019</u>	U.S.\$ <u>2018</u>
Saldo inicial del año	291.44	147.39
Provisión del año	218.49	144.05
Bajas con cuentas por cobrar, incobrables	-	-
Saldo al final del año	<u>509.93</u>	<u>291.44</u>

6. Documentos y cuentas por cobrar relacionados.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ <u>2019</u>	U.S.\$ <u>2018</u>
Cuentas por cobrar locales	0.01	61,042.92
Cuentas por cobrar por administración	20,711.18	18,163.65
Anticipos por liquidar	13,039.92	-
Otros	601.00	600.00
Total clientes relacionados por cobrar ¹	<u>34,352.11</u>	<u>79,806.57</u>

7. Otras cuentas por cobrar.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ <u>2019</u>	U.S.\$ <u>2018</u>
Préstamo y anticipos a empleados	5,941.40	10,503.06
Otras cuentas por cobrar	46,539.72	46,539.72
Otras cuentas por cobrar Relacionadas	13,639.92	-
Total	<u>66,121.04</u>	<u>57,042.78</u>

8. Inventarios.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ <u>2019</u>	U.S.\$ <u>2018</u>
Materiales	-	-
Suministro de oficina	-	-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

9. Activos por impuesto corriente.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ <u>2019</u>	U.S.\$ <u>2018</u>
Retenciones de impuesto a la renta del año	44,762.28	44,307.34
Crédito tributario de impuesto a la renta	23,340.79	14,325.12
Crédito tributario de impuesto al valor agregado	813.21	-
IVA en compras	7,668.38	6,282.69
Retención en la fuente de IVA	15,724.68	17,962.88
Total	<u>92,309.34</u>	<u>82,878.03</u>

10. Propiedades, planta y equipos.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ <u>2019</u>	U.S.\$ <u>2018</u>
Muebles y equipos de oficina	2,177.31	587.73
(-) Depreciación Acum. propiedades, planta y equipo	(773.17)	(375.07)
Total	<u>1,404.14</u>	<u>212.66</u>

11. Activos diferidos.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ <u>2019</u>	U.S.\$ <u>2018</u>
Activo diferidos	15,902.39	7,412.49
Total	<u>15,902.39</u>	<u>7,412.49</u>

12. Cuentas y documentos por pagar.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ <u>2019</u>	U.S.\$ <u>2018</u>
Proveedores locales	1,776.47	2,922.74
Otras cuentas por pagar	-	-
Total	<u>1,776.47</u>	<u>2,922.74</u>

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 DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ 2019	U.S.\$ 2018
Proveedores locales relacionadas	1,711.00	130,789.26
Total	<u>1,711.00</u>	<u>130,789.26</u>

14. Otras cuentas por pagar.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ 2019	U.S.\$ 2018
Por pagar empleados	3,469.44	911.19
Préstamos quirografarios e hipotecarios	7,376.72	6,071.43
Aporte personal	5,755.88	5,842.25
Otras cuentas por pagar a terceros	2,750.15	3,363.45
Otras cuentas por pagar	2,472.90	596.42
Depósitos en garantía por pagar Periconstruct	-	-
Anticipo de clientes	243.61	382.98
Total	<u>22,068.70</u>	<u>17,167.72</u>

15. Obligaciones con la administración tributaria.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ 2019	U.S.\$ 2018
Impuesto al valor agregado en ventas	32,543.77	30,373.77
Retención del IVA	907.79	1,187.99
Retenciones en la fuente	1,305.26	1,049.45
Impuesto a la renta del personal	773.21	983.42
Impuesto a la renta causado	41,759.64	35,291.65
Otros	-	-
Total	<u>77,289.67</u>	<u>68,886.28</u>

16. Beneficios a empleados corrientes.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ <u>2019</u>	U.S.\$ <u>2018</u>
Décimo tercer sueldo	4,847.84	4,641.62
Décimo cuarto sueldo	22,347.19	22,916.94
Vacaciones	38,436.18	34,093.02
Fondo de reserva	4,567.71	4,769.37
Participación de trabajadores	22,258.26	18,882.12
Aporte patronal IECE-SECAP	7,411.16	7,511.57
Total	99,868.34	92,814.64

17. Otros beneficios a empleados.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018, los saldos son los siguientes:

	U.S.\$ <u>2019</u>	U.S.\$ <u>2018</u>
Provisión patronal	120,892.00	33,766.90
Desahucio	83,073.18	26,043.38
(-) Reversión Jubilación Patronal	(4,457.31)	-
(-) Reversión Desahucio	(425.36)	-
(-) Pago Patronal	-	-
(-) Pago Desahucio	(3,008.92)	(1,782.28)
Total	196,073.59	58,028.00

18. Costos y Gastos.

Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de los gastos por su naturaleza es el siguiente:

<u>Naturaleza del Gasto</u>	Costo y Gasto de:			
	Nómina	Contrato con terceros	Gastos administrativos y otros	Total gasto
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	712,637.69	-	-	712,637.69
Aportes al IESS (Incluye Fondo de Reserva)	146,160.71	-	-	146,160.71
Beneficios Sociales	123,387.69	-	-	123,387.69
Indemnizaciones y desahucio	10,515.98	-	-	10,515.98
Alimentación	19,766.04	-	-	19,766.04
Seguro medico	7,490.74	-	-	7,490.74

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

<u>Naturaleza del Gasto</u>	Costo y Gasto de:			Total gasto
	Nómina	Contrato con terceros	Gastos administrativos y otros	
Otros beneficios a empleados	18,756.13	-	-	18,756.13
Provisión Jubilación Patronal e Indemnización Laboral	35,599.87	-	-	35,599.87
Costo aseo y limpieza	-	269,243.91	-	269,243.91
Costo control y vigilancia privada	-	163,620.00	-	163,620.00
Gastos por coordinación de obras	-	73,150.00	-	73,150.00
Asesorías	-	7,540.00	-	7,540.00
Honorarios profesionales (Abogados)	-	2,994.00	-	2,994.00
Convenios Periconstruct S.A.	-	185,630.79	-	185,630.79
Teléfono	-	-	7,073.40	7,073.40
Gastos de oficina administrativa	-	-	6,271.63	6,271.63
Uniformes	-	-	1,389.96	1,389.96
Depreciación	-	-	398.10	398.10
Provisión por cuentas Incobrables	-	-	218.49	218.49
Cartera Incobrable	-	-	6,583.37	6,583.37
Gastos Financieros	-	-	1,667.53	1,667.53
Otros gastos	-	-	12,672.92	12,672.92
Total	1,074,314.85	702,178.70	36,275.40	1,812,768.95

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