

ALFIL CIA. LTDA

Informe anual, correspondiente al ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre de 2018

El capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2018 se encuentra distribuido

	usd	%
ROBERTO RODRIGUEZ	134.00	33% de participación
CARMEN BARRAGAN	134.00	33% de participación
VERONICA GALARZA	134.00	33% de participación

que representa el 100% de capital de la compañía con un valor de 402,00 usd.

BASES DE MEDICIÓN

En cumplimiento de las NIIF, como resultado del entorno económico, ambiental, los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico y de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía ALFIL CIA. LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS con Registro Único de contribuyente nro. 1792024250001 está ubicada

Notas Explicativas a 31 de diciembre de 2018

ALFIL CIA LTDA.

en la provincia de PICHINCHA cantón QUITO dirección LA CONCEPCIÓN / VOZANDES 376 Y AV. AMERICA y su actividad principal de generación de ingresos es ACTIVIDADES DE GESTION Y OBTENCION DE CONTRATOS DE SEGUROS PARA UNA O VARIAS EMPRESAS, cuenta con un capital de \$ 402,00

RESUMEN DE VOLUMEN DE VENTAS Y TRANSACCIONES

ALFIL CIA. LTDA. mide el volumen de ventas totales en términos de transacciones, las características de los lugares donde opera ALFIL CIA. LTDA. son muy diversas.

CUENTA	2017	2018	VARIACION
Expresado en Dolares de Norte America			
INGRESOS	\$ 101,401.82	\$ 101,211.70	(0.19)%

El volumen total de ventas disminuye en 0.19% con respecto al ejercicio anterior

TRATAMIENTO FISCAL

El siguiente resumen contiene una descripción del impuesto a la renta, pero no pretende ser una descripción de todas las posibles consideraciones fiscales que pudieran ser relevantes para la decisión de comprar

El impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Ingresos actividades ordinarias: Proviene del reconocimiento de su actividad principal, en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es prestado.

CUENTA	2017	2018	VARIACION
Expresado en Dolares de Norte America			
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 92,645.81	\$ 87,762.21	(5.56)%

Notas Explicativas a 31 de diciembre de 2018
ALFIL CIA LTDA.

Costo de venta y producción (ganancia bruta): Son los costos ejecutados para la obtención de la ganancia bruta

CUENTA	2017	2018	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$ 905.91	\$ 20,445.68	0.96
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$ 905.91	\$ 20,445.68	0.96

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar la ganancia antes de impuestos clasificada por función

Gastos de venta: Son los pagos correspondientes a sueldos y beneficios a las personas encargadas de realizar las ventas

CUENTA	2017	2018	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
GASTOS DE VENTA	\$ 96,146.48	\$ 79,361.19	(21.15)%
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 21,020.50	\$ 38,478.94	0.45
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 7,674.39	\$ 7,881.50	0.03
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 2,035.29	\$ 2,617.65	0.22
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$ 450.00	\$ 420.00	(7.14)%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3,713.36	\$ 8,103.77	0.54
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 5,400.00	\$ 5,400.00	0.00
COMISIONES	\$ 17,278.12	\$ -	0.00
COMBUSTIBLES	\$ 1,610.39	\$ 2,453.06	0.34
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$ 4,718.07	\$ 6,177.62	0.24
TRANSPORTE	\$ -	\$ 338.40	1.00
GASTOS DE VIAJE	\$ 196.44	\$ -	0.00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$ 3,262.69	\$ 3,023.24	(7.92)%
DEPRECIACIONES:	\$ 1,984.83	\$ -	0.00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 1,984.83	\$ -	0.00
OTROS GASTOS	\$ 26,802.40	\$ 4,467.01	(500.01)%

Gastos Administrativos: Son desembolsos de carácter administrativo los mismos que ayudan al control, desempeño y ejecución de las actividades de la compañía

Notas Explicativas a 31 de diciembre de 2018
ALFIL CIA LTDA.

CUENTA	2017	2018	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 2,717.02	\$ 440.24	(517.17)%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 585.57	\$ 440.24	(33.01)%
OTROS GASTOS	\$ 2,131.45	\$ -	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	\$ 1,632.41	\$ 964.59	(69.23)%

Resultados antes de impuestos

CUENTA	2017	2018	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	\$ 1,632.41	\$ 964.59	(69.23)%

El impuesto a las ganancias se calcula al 25% de la ganancia evaluable estimada para el año 2018, que se reconocen en la medición de la ganancia antes del pago del 15% de trabajadores que para este año es de 144.68 usd y la suma de los gastos no deducible fiscalmente, determinando el impuesto causado.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Efectivo y equivalentes del efectivo

CUENTA	2017	2018	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 1,002.18	\$ 2,126.76	52.88%
CAJA BANCOS	\$ 1,002.18	\$ 2,126.76	52.88%

Impuestos corrientes: Saldos de créditos tributarios aplicados durante el periodo son clasificados:

CUENTA	2017	2018	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 12,755.31	\$ 10,034.45	-27.12%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 11,777.90	\$ 12,185.89	3.35%

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Valores revelados al costo y su respectiva depreciación:

Notas Explicativas a 31 de diciembre de 2018

ALFIL CIA LTDA.

CUENTA	2017	2018	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
MUEBLES Y ENSERES	\$ 2,250.00	\$ 2,250.00	0.00%
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 17,848.21	\$ 17,848.21	0.00%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (16,007.38)	\$ (16,007.38)	0.00%

Otros pasivos corrientes

CUENTA	2017	2018	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 1,742.91	\$ 564.54	-208.73%
CON EL IESS	\$ 2,502.87	\$ 1,118.13	-123.84%

Reservas La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentar el capital.

CUENTA	2017	2018	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
RESERVAS	\$ 6,248.00	\$ 6,248.00	0.00%
RESERVA LEGAL	\$ 248.00	\$ 248.00	0.00%
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	\$ 6,000.00	\$ 6,000.00	0.00%

Resultados

CUENTA	2017	2018	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	\$ 1,632.41	\$ 964.59	(69.23)%
participacion trabajadores	\$ -	\$ 144.68	
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	\$ 1,632.41	\$ 819.91	(99.10)%
impuesto a la renta	\$ -	\$ 180.38	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	\$ 1,632.41	\$ 639.53	

Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros COMPARATIVOS se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de

Notas Explicativas a 31 de diciembre de 2018

ALFIL CIA LTDA.

Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor 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 de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %

Notas Explicativas a 31 de diciembre de 2018

ALFIL CIA LTDA.

Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, basado en el alcance de mi revisión, en mi opinión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Juntas de Accionistas y del Directorio.

Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), que comprenden:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- ✓ Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros COMPARATIVOS de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Notas Explicativas a 31 de diciembre de 2018

ALFIL CIA LTDA.

Es obligación dentro de la conciliación tributaria revelar los valores a pagar por 15% Participación Trabajadores al 31 de diciembre del 2018, el valor es de 144 usd

IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, ha sido calculada aplicando las tasas del 25%. Y el valor del impuesto causado es de 180 usd.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



CONTADOR

<Fin del Documento>