

## Notas a los estados financieros 2019

### **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 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.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACION</b>
	Expresado en Dolares de Norte America		
INGRESOS	\$ 101.211,70	\$ 104.633,77	3%

El volumen total de ventas con crecimiento al 3% 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.

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACION</b>
	Expresado en Dolares de Norte America		
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 87.762,21	\$ 94.035,62	7%

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	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
GASTOS DE VENTA	\$ 79.361,19	\$ 95.669,08	17%
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 38.478,94	\$ 34.754,03	-11%
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 7.881,50	\$ 6.705,75	-18%
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 2.617,65	\$ 5.926,82	56%
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$ 420,00	\$ 1.095,01	62%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 8.103,77	\$ 7.708,14	-5%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 5.400,00	\$ 5.400,00	0%
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ -	\$ 45,00	100%
COMBUSTIBLES	\$ 2.453,06	\$ -	0%
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$ 6.177,62	\$ 7.909,78	22%
TRANSPORTE	\$ 338,40	\$ -	0%
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$ 3.023,24	\$ 3.074,09	2%
OTROS GASTOS	\$ 4.467,01	\$ 23.050,46	81%

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

CUENTA	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 440,24	\$ 6.843,87	94%
COMBUSTIBLES	\$ -	\$ 2.013,23	100%
GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$ 272,94	100%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 440,24	\$ 466,87	6%
DEPRECIACIONES:	\$ -	\$ 4.090,83	100%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ 4.090,83	100%

### Resultados antes de impuestos

CUENTA	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	\$ 964,59	\$ 1.420,87	32%

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia evaluable estimada para el año 2019, más 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	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 2.126,76	\$ 1.238,91	-71,66%
CAJA BANCOS	\$ 2.126,76	\$ 1.238,91	-71,66%

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

CUENTA	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 10.034,45	\$ 10.916,87	8,08%
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	\$ 12.185,89	\$ 14.080,30	13,45%

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** Valores revelados al costo y su respectiva depreciación la cual ha llegado al 100% por lo que la propiedad planta y equipo ha finalizado su vida útil.

CUENTA	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 4.090,83	\$ -	0,00%
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)	\$ (20.098,21)	20,35%

### Otros pasivos corrientes

Valores de la seguridad social que deben liquidarse al siguiente mes:

CUENTA	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
CON EL IEES	\$ 1.118,13	\$ 1.098,20	-1,81%

**Reservas** La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida 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 pérdidas futuras o para aumentar el capital.

CUENTA	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
RESERVA LEGAL	\$ 248,00	\$ 248,00	0,00%
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	\$ 6.000,00	\$ 6.000,00	0,00%

## Resultados

CUENTA	2018	2019	VARIACION
	Expresado en Dolares de Norte America		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 639,53	\$ 1.420,87	54,99%

## Políticas contables al 31 de diciembre de 2018

### 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 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 %
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.

### **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).

Para los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 13 NORMAS actuales de NIIF, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

### **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**

Es obligación dentro de la conciliación tributaria revelar los valores a pagar por 15% Participación Trabajadores al 31 de diciembre del 2019, este valor será calculado en el formulario 101 SRI.

### **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 2019, será calculada aplicando las tasas del 22%.

## **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros, esto es la regresión de la economía por problemas de salud conocido como PANDEMIA COVID19, esto generara impactos negativos en la generación de ingresos y la aplicación de las niif para pymes en función del reconocimiento de las niif 5 y niif 9 serán importantes para revelar los impactos que este evento podrá afectar .

## **CONTADOR**



**ROCIO DONOSO**

<Fin del Documento>