



**ALFOMBRAS INDUSTRIALES**  
**ALFINSA S.A.**

---

**INFORME DE AUDITORIA**  
Por los Estados Financieros  
terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2019

## CONTENIDO

---

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultados Integrales
- Estados de Evolución del Patrimonio
- Estados de Flujos del Efectivo
- Conciliación entre el resultado neto y los flujos de efectivo netos provistos por actividades de operación
- Notas a los Estados Financieros

## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

### ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.

#### **1. Opinión**

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en estas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera y patrimonial de la empresa **ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.** al 31 de diciembre del 2018 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes.

#### **2. Fundamento de la opinión**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

#### **3. Responsabilidades de la Administración de la Compañía, en relación con los estados financieros.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, esto implica hacer un juicio en cualquier momento sobre el resultado futuro de sucesos o condiciones que puedan afectar la continuidad de la Compañía como empresa en marcha.

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### **4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe

de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA's siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se detalla en la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 de la Superintendencia de Compañías.

**5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

El informe de control interno de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 11 de noviembre del 2016, nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**, requerida por disposiciones legales se emitirán por separado.



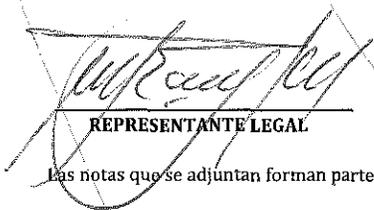
Dr. Juan Quiña O.-Socio  
CPA: 23.307

**AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.**  
Registro Nacional de Auditores Externos  
SC RNAE 548

Quito, Ecuador  
16 de marzo de 2020

ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

CUENTAS	NOTAS	2018	2019
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,722,402</b>	<b>1,237,536</b>
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	726,637	590,122
Activos financieros		559,877	234,798
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 4	459,877	134,798
Documentos y cuentas por cobrar terceros	Nota 5	100,000	100,000
Inventarios	Nota 6	384,702	378,140
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 7	8,687	9,196
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	42,499	25,280
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>243,714</b>	<b>209,409</b>
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 9	222,130	200,886
Activos por impuestos diferidos	Nota 10	21,584	8,523
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,966,116</b>	<b>1,446,945</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>444,821</b>	<b>215,504</b>
Cuentas y documentos por pagar	Nota 11	98,571	43,761
Otras obligaciones corrientes	Nota 12	285,056	148,665
Participación trabajadores		61,194	21,269
Otros pasivos corrientes		-	1,809
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>427,875</b>	<b>287,950</b>
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 14	427,875	287,950
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>872,696</b>	<b>503,454</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	Nota 16	400,000	400,000
Reservas		202,697	202,697
Reserva por valuación de activos fijos		229,468	229,468
Otros resultados integrales		26,189	26,189
Adopción por primera vez de las NIIF's		-23,116	-23,116
Resultados del ejercicio		258,182	108,252
Utilidad ejercicio Diferida		21,584	8,523
Utilidad Corriente		236,598	99,729
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,093,420</b>	<b>943,490</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1,966,116</b>	<b>1,446,945</b>

  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

		2018	2019
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 17	2,648,867	1,360,056
Costo de producción y ventas	Nota 18	-1,787,921	-1,032,232
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>860,946</b>	<b>327,824</b>
Otros ingresos	Nota 17	10,647	173,173
Gastos de administración y ventas	Nota 18	-463,635	-359,204
<b>Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuas</b>		<b>407,958</b>	<b>141,793</b>
15% Participación trabajadores		-61,194	-21,269
Impuesto a la renta		-110,166	-20,795
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>236,598</b>	<b>99,729</b>
Impuesto a la renta diferido jubilación patronal y desahucio		21,584	-13,061
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b>258,182</b>	<b>86,668</b>

  
\_\_\_\_\_  
**REPRESENTANTE LEGAL**

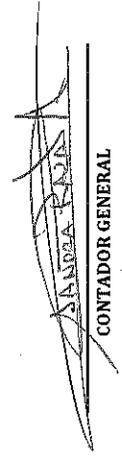
  
\_\_\_\_\_  
**CONTADOR GENERAL**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva por valuación de activos fijos	Otros resultados integrales	Resultados efectos NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	TOTAL
<b>Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2017</b>	400,000	202,697	229,468	25,353	-23,116	-803	439,414	1,273,013
Pago de dividendos								
Resultados integrales cálculo actuarial				836		803	-439,414	-438,611
Utilidad del ejercicio							258,182	258,182
<b>Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2018</b>	400,000	202,697	229,468	26,189	-23,116	-	258,182	1,093,420
Pago de dividendos								
Utilidad del ejercicio							-236,598	-236,598
<b>Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2019</b>	400,000	202,697	229,468	26,189	-23,116	-	108,252	943,490

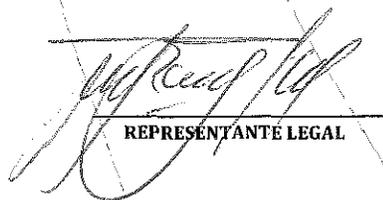
  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	2018	2019
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Efectivo recibido de clientes	2,676,452	1,685,136
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-2,462,457	-1,614,687
Efectivo recibido de otras actividades	20,356	29,634
<b>Efectivo provisto en actividades de operación</b>	<b>234,351</b>	<b>100,083</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Pago por la compra de activos fijos	-4,079	-
<b>Efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-4,079</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Dividendos pagados	-438,611	-236,598
<b>Efectivo utilizado por actividades de financiamiento</b>	<b>-438,611</b>	<b>-236,598</b>
<b>Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>-208,339</b>	<b>-136,515</b>
Efectivo al comienzo del año	934,976	726,637
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>726,637</b>	<b>590,122</b>

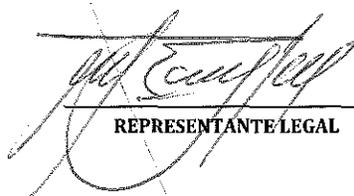
  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A  
CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE  
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	2018	2019
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>	<b>258,182</b>	<b>86,668</b>
<b>Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:</b>		
Gastos de depreciación y amortizaciones	21,971	21,244
Provisión jubilación patronal y desahucio	86,966	7,223
Ingreso por reverso jubilación	-	-143,539
15% participación trabajadores	61,194	21,269
Impuesto a la Renta	110,166	20,795
Impuesto a la renta diferido jubilación patronal y desahucio	-21,584	13,062
Baja de inventarios	3,149	-
Ajustes activos fijos	188	-
<b>Total</b>	<b>262,050</b>	<b>-59,946</b>
<b>Cambios netos en activos y pasivos</b>		
Por cuentas por cobrar	27,585	325,080
Por otras cuentas por cobrar	9,710	-
En inventarios	-5,867	6,562
En gastos anticipados y otros activos	30,081	2,856
En cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar	-61,187	-54,810
En cuentas por pagar y beneficios a empleados	-283,235	-202,717
En jubilación patronal y desahucio	-2,968	-3,610
<b>Total</b>	<b>-285,881</b>	<b>73,361</b>
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>234,351</b>	<b>100,083</b>

  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 22)

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

**Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1. - Identificación de la Compañía**

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**, se constituyó mediante escritura pública el 14 de diciembre de 1981 ante el Notario Undécimo del cantón Quito, la cual fue aprobada según resolución No. 11035 expedida el 12 de enero de 1982 por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de enero de 1982.

El domicilio principal es en la ciudad de Quito, Calle Joaquín Mancheno No. 161 y Av. Galo Plaza Lasso. Panamericana Norte Km 6, el plazo de duración de ALFINSA S.A. es de 50 años.

**1.2. - Objeto Social**

La Compañía tiene como objeto social la fabricación, comercialización, importación y exportación de tapices y alfombras en general, particularmente las destinadas a usos industriales. Para el desarrollo de este objeto la sociedad podrá adquirir, conservar, gravar y enajenar los bienes raíces y muebles necesarios para su objeto social.

**1.3. - Organización y Estructura**

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde a la Presidencia y Gerencia General.

**1.4. - Entorno Económico**

✓ *Periodo 2019*

Durante el 2019 se evidencia una leve recuperación de la producción, se debe considerar un decrecimiento en el último trimestre producto de las perturbaciones económicas que implicó el paro nacional ocurrido en octubre. La tasa de crecimiento estimada por el Banco Central para 2019 (1,4%) no se cumplió; la economía ecuatoriana aún sigue estancada.

La Balanza Comercial se mantuvo irregular, hay que destacar que hubo un incremento considerable en las ventas al exterior no petroleras especialmente las exportaciones del sector camaronero, pese a las restricciones aplicadas por China. El petróleo, este año se constituye nuevamente como el commodity más importante del país.

La Inversión Extranjera Directa disminuyó en un 21% respecto al 2018, debido a varios factores externos, así como internos (protestas sociales, falta de acuerdos, inflexibilidad laboral, e incertidumbre política e institucional) que no han permitido el arribo de mayor cantidad de capitales extranjeros. El riesgo país se incrementó en octubre como consecuencia de la

inestabilidad política y social que vivió el país durante una semana, ocasionadas por las protestas sociales.

Las políticas a lo largo de este año estuvieron alineadas a lo suscrito por el gobierno en la Carta de Intención con el Fondo Monetario Internacional (FMI), sobre todo con reducción del gasto para lograr un equilibrio en las cuentas públicas, a pesar de todos estos recortes efectuados, el Estado aún no ha logrado cumplir sus metas.

En el 2019 la tasa de desempleo en Ecuador fue alrededor del 5%, el mercado laboral ecuatoriano se ha caracterizado por ser precario, aunque se ha realizado grandes avances en materia de derechos y seguridad de los trabajadores.

La inflación anual fue -0,07, se evidencia una lenta recuperación de los precios en la economía.

✓ *Perspectivas 2020*

Los dos problemas económicos centrales a resolver por parte del Gobierno son reducir el déficit fiscal y lograr la dinamización de la economía del país, las expectativas de crecimiento económico para este año son alrededor del 0,2% según la CEPAL, producto de las mejoras en materia financiera y estabilidad de las cuentas fiscales.

Luego de la derogación del Decreto 883, la meta es emitir un nuevo decreto que reemplazaría a este último, que busque necesariamente la focalización del subsidio a los combustibles.

Con la aprobación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, deberían ingresar a las arcas fiscales más de USD 620 millones, que avalan los préstamos otorgados por el Fondo Monetario Internacional.

**Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

La Compañía prepara sus estados financieros en base a lo que determinan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

**2.1. Bases fundamentales de presentación de los estados financieros**

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Los estados financieros de **ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**, al 31 de diciembre del 2019 se presentan según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes adoptadas para su utilización en Ecuador, que son aplicadas de manera uniforme.

## **2.2. Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en la República del Ecuador y moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

## **2.3. Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

## **2.4. Hipótesis de negocio en marcha**

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha.

Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

## **2.5. Efectivo y equivalentes del efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

## **2.6. Activos Financieros**

La Compañía **ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

### **a) Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio sobre las ventas de bienes es de 30 a 60 días.

## **2.7. Documentos y cuentas por cobrar terceros**

La Compañía ha concedido un préstamo a **ECUAWAGEN S.A.**, por un valor de USD 100,000 el plazo para la devolución del capital dado en mutuo es de 180 días con un interés del 8% anual pagadero en cuotas mensuales al vencimiento de cada periodo.

## **2.8. Inventarios**

Los inventarios de materias primas son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con del método del *costo promedio ponderado*. Los inventarios de productos terminados son valorados al costo de conversión, éste se determina añadiendo al

precio de adquisición de las materias primas; los costos de fabricación directamente atribuibles al producto.

En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

## **2.9. Deterioro de inventarios**

Cuando las condiciones del mercado ocasionen que el Costo supere al Valor Neto Realizable, se reconocerá una estimación de deterioro por la diferencia entre estos dos valores, para el año 2019 no ha sido necesario realizar la provisión.

## **2.10. Impuestos corrientes**

Los impuestos corrientes *corresponden* a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta correspondiente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

### **a) Activos por impuestos corrientes**

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía.

### **b) Pasivos por impuestos corrientes**

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

## **2.11. Propiedad, planta y equipo**

### **a) Medición Inicial**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijo comprende su precio de adquisición más todos los costos *directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.*

### **b) Medición posterior al reconocimiento inicial - modelo de costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, cuando son inmateriales, caso contrario son capitalizados.

c) Depreciación

El costo de los activos fijo se deprecia de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	TASAS
Galpón Industrial	5%
Maquinaria y máquinas	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación	33.33%
Vehículos	20%

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

**2.12. Deterioro de la propiedad, planta y equipo.**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa la información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, se calcula el importe recuperable del activo con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro, para el año 2019 no ha sido necesario realizar la provisión correspondiente.

**2.13. 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 el mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

**2.14. Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo:

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de doce meses siguiente al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los

beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida que se devengan.

La legislación laboral vigente ecuatoriana establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base a las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

**b) Beneficios post-empleo:**

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- ✓ *Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social).*- el costo de los planes fueron determinados con base a la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de la remuneraciones percibidas por los empleados durante el período que se informa.

**c) Beneficios por terminación**

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

- ✓ *Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio).*- el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el método de unidad de crédito proyectada, con valores actuariales efectuados por peritos independientes, realizados al final de cada período sobre el que se informa

**2.15. Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que un mínimo del 10% de las utilidades líquidas anuales se destinen a la apropiación de una reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social.

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas o aumento de capital, al 31 de diciembre del 2019 la reserva legal de Alfombras Industriales Alfinsa S.A., asciende a USD 202,697.

**2.16. Reconocimiento del ingreso**

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

## 2.17. Gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

## 2.18. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera.

- a) Los pasivos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- b) Los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La Compañía reconoció un impuesto diferido por *Jubilación patronal y desahucio neto* por un valor de USD 13,061 de acuerdo a lo establecido en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (artículo innumerado luego del Art. 28).

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas de impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

### Nota 3. – Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019, se detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2018	2019
Caja chica y fondo rotativo		400	400
Banco Produbanco	0100501056-8	386,582	195,835
Banco Guayaquil	000582714-0	34,655	388,887
<b>Total efectivo</b>		<b>421,637</b>	<b>585,122</b>
<b>Inversiones temporales</b>			
Banco Guayaquil		305,000	5,000
<b>Total efectivo y equivalentes</b>		<b>726,637</b>	<b>590,122</b>

**Nota 4. – Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Omnibus BB Transportes S.A.	163,113	88,945
Aymesa	294,159	44,963
Otros	2,605	890
<b>Total</b>	<b>459,877</b>	<b>134,798</b>

**Nota 5. – Documentos y cuentas por cobrar terceros**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Domizil Muebles y Autopartes S.A.	100,000	-
Ecuawagen S.A.		100,000
<b>Total</b>	<b>100,000</b>	<b>100,000</b> [1]

[1] Capital dado en mutuo es de 180 días con un interés del 8% anual pagadero en cuotas mensuales al vencimiento de cada periodo.

**Nota 6.- Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Inventario de materia prima	306,808	268,319
Inventarios de productos terminados	77,894	74,422
Importaciones en tránsito	-	35,399
<b>Total</b>	<b>384,702</b>	<b>378,140</b>

**Nota 7.- Servicios y otros pagos anticipados**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Pagos anticipados [1]	8,687	9,196
<b>Total</b>	<b>8,687</b>	<b>9,196</b>

[1] En esta cuenta se incluyen pagos anticipados por concepto de seguros y otros anticipos.

**Nota 8.- Activos por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	26,700	13,856
Crédito tributario a favor de la empresa I.V.A.	15,799	11,424
<b>Total</b>	<b>42,499</b>	<b>25,280</b>

**Nota.- 9 Propiedad Planta y Equipo**

El movimiento de la propiedad planta y equipo se detallan a continuación

Descripción	Saldo 31/12/2017	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2018	Adiciones	Saldo 31/12/2019
Terrenos	120,628			120,628		120,628
Galpón Industrial	118,835			118,835		118,835
Maquinaria	225,068	2,679		227,747		227,748
Equipo de oficina	2,651	1,400	1,727	2,324		2,324
Muebles	4,566			4,566		4,566
Equipo de computación	2,550			2,550		2,550
Vehículos	24,860			24,860		24,860
<b>Total costo histórico</b>	<b>499,158</b>	<b>4,079</b>	<b>1,727</b>	<b>501,510</b>	-	<b>501,511</b>
Depreciación acumulada	258,948	21,971	1,539	279,380	21,245	300,625
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>240,210</b>	<b>17,892</b>	<b>188</b>	<b>222,130</b>	<b>21,245</b>	<b>200,886</b>

**Nota 10.- Activos por impuestos diferidos**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Impuesto diferido jubilación patronal y desahucio	21,584	8,523
<b>Total</b>	<b>21,584</b>	<b>8,523</b>

**Nota 11.- Cuentas y documento por pagar**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Aymesa S.A.	43,676	7,530
Comercializadora Compo Sites IMAP S.A.	4,781	-
Novatex C.A.	28,436	13,536
PF Group S.A.	4,418	4,080
Quimipac S.A.	6,744	-
Fibratex Cía. Ltda.	5,499	2,986
Plastiazuay S.A.	-	10,838
Otros	5,017	4,791
<b>Total</b>	<b>98,571</b>	<b>43,761</b>

**Nota 12.- Otras obligaciones corrientes**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Con la administración tributaria	34,748	17,665
Impuesto a la renta pagado en el ejercicio	110,166	20,795
Con el IESS	7,451	6,354
Por beneficios de ley a empleados	132,691	103,851
<b>Total</b>	<b>285,056</b>	<b>148,665</b>

**Nota 13.- Beneficios a empleados corto plazo**

El movimiento de los beneficios sociales se detalla a continuación.

	<b>Décimo tercer Sueldo</b>	<b>Décimo cuarto sueldo</b>	<b>Fondos de Reserva</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>1,993</b>	<b>4,873</b>	<b>1,477</b>	<b>8,343</b>
Pagado	-19,992	-12,204	-14,650	-46,846
Provisión	19,612	12,478	14,361	46,451
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>1,613</b>	<b>5,147</b>	<b>1,188</b>	<b>7,948</b>
Pagado	-17,504	-12,083	-13,707	-43,294
Provisión	17,167	10,547	13,537	41,251
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>1,276</b>	<b>3,611</b>	<b>1,018</b>	<b>5,905</b>

**Nota 14.- Provisiones por beneficios a empleados largo plazo**

El movimiento de estas cuentas se detalla a continuación.

	<b>Bonificación Desahucio</b>	<b>Jubilación Patronal</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>51,763</b>	<b>292,951</b>	<b>344,714</b>
Pagado	-1,234	-1,734	-2,968
Provisión	6,385	80,580	86,965
Otros Resultados Integrales	-6,216	5,380	-836
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>50,698</b>	<b>377,177</b>	<b>427,875</b>
Pagado/Reverso	-3,610	-143,539	-147,149
Provisión	4,396	2,828	7,224
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>51,484</b>	<b>236,466</b>	<b>287,950</b>

#### Nota 15. - Impuesto a la renta

El cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria se resume así:

Descripción	2018	2019
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>407,958</b>	<b>141,792</b>
(-) 15% Participación trabajadores	61,194	21,269
(+) Gastos no deducibles	93,900	13,414
(-) Otras rentas exentas	-	59,717
(+) 15% Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	-	8,958
<b>Base imponible para impuesto a la renta</b>	<b>440,664</b>	<b>83,178</b>
Impuesto a la renta 25%	110,166	20,795

[1] A partir del año 2018 Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. (Art. 37, LRTI)

#### Nota 16. - Capital Social

**ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**, tiene un capital suscrito y pagado de USD 400.000 dividido en 400.000 mil acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un dólar cada una.

#### Nota 17.- Ingresos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Ingresos Operacionales	2'648,867	1'360,056
Ingresos no Operacionales	10,647	173,173
<b>Total</b>	<b>2'659,514</b>	<b>1'533,229</b>

### Nota 18.- Costos y Gastos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Costo de ventas	1'787,921	1'032,232
Gastos de administración y ventas	463,635	359,204
<b>Total</b>	<b>2'251,556</b>	<b>1'391,436</b>

### Nota 19.- Transacciones y saldos con partes relacionadas

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

La Compañía en el año 2019 no tiene saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas.

### Nota 20.- Determinación de precios de transferencia

El régimen de precios de transferencia se estableció con el objetivo de regular con fines tributarios las transacciones que se realizan con partes relacionadas en los términos que señala la Ley Orgánica de Régimen Tributario, de tal manera que las contras prestaciones sean similares a las que se realizan entre partes independientes. Para el presente caso una parte relacionada lo constituye la sociedad matriz y sus sociedades filiales o establecimientos permanentes.

La Administración Tributaria emite una resolución en la cual señala la obligación de presentación de información con partes relacionadas y establece que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliados en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado de Tres millones de dólares deberán presentar al Servicio de Rentas Internas un Anexo de Operaciones con partes relacionadas.

Además, establece que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliados en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado de Quince millones de dólares de los Estados Unidos de América deberán presentar al Servicio de Rentas Internas además del Anexo de Operaciones con partes relacionadas el informe Integral de Precios de Transferencia.

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha tenido transacciones con partes relacionadas que superen los montos establecidos.

**Nota 21. - Situación Tributaria**

A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las entidades de control.

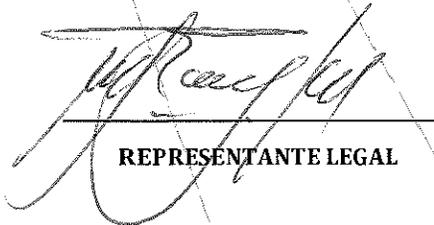
La Compañía cumple sus funciones como agente de retención y percepción de impuestos.

**Nota 22. - Eventos Subsecuentes**

La Asamblea Nacional con fecha 31 de diciembre del 2019 mediante Registro Oficial No. 111, aprueba la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, entre sus principales cambios y reformas se mencionan los siguientes:

- Regímenes de Remisión no Tributarias
- Reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno
- Régimen Impositivo para Microempresas
- Reformas a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria en el Ecuador
- Reformas al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones
- Reforma a la Ley Orgánica de Telecomunicaciones
- Reformas a La Ley Orgánica para el Fomento Productivo
- Reformas al Código Orgánico Monetario y Financiero
- De la Contribución Única y Temporal de las Sociedades

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación de nuestro informe 16 de marzo de 2020 no se han producido otros eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL