



ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.

JOAQUIN MANCHENO E1-61 Y
AV. GALO PLAZA LASSO
TELEFONOS: (593) 2 2471 761 / 2477 798
CASILLA: 17-17-1974
QUITO - ECUADOR



ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ALFOMBRAS INDUSTRIALES S.A., es una compañía establecida al amparo de las Leyes del Ecuador, 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.

1.2. OBJETO SOCIAL

La Compañía tiene como objeto social la fabricación, comercialización, importación y exportación de tapices y alfombra 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. DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA

El domicilio principal es en la ciudad de Quito, Calle Joaquín Mancheno E1-61 y Av. Galo Plaza Lasso. Panamericana Norte Km 6, el plazo de duración de la ALFINSA S.A. es de 50 años.

1.4. ORGANIZACIÓN Y ESTRUCTURA

De acuerdo a la escritura de constitución 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.

2. BASES DE ELABORACIÓN

2.1. Bases Contables

Los estados financieros de la empresa **ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFINSA S.A.**, se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF'S para las PYMES).

Estos estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y aplicando el principio contable del costo histórico. La fecha de cierre del ejercicio

económico es del 1 de enero al el 31 de diciembre del 2018.

2.2. Moneda funcional

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), la cual es la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Toda la información financiera se presenta en dólares.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración, ratificadas posteriormente por la Junta General Ordinaria de Accionistas del 29 de marzo del 2019.

2.4. Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes

El estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese período.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de estos estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables:

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, los depósitos mantenidos hasta 90 días y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

El siguiente es un detalle de los principales saldos y transacciones del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2018:

Descripción	Cuenta	2017	2018
Caja chica y fondo rotativo		400,00	400,00
Banco Produbanco	0100501056-8	401.559,86	382.582,15
Banco Guayaquil	000582714-0	228.015,87	34.655,27
Inversión Banco Guayaquil		305.000,00	305.000,00
TOTAL		934.975,73	726.637,42

3.2. Activos Financieros

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

a) Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable, que es generalmente igual al costo.

La empresa periódicamente realiza evaluaciones de las cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Aymesa	255.830,50	294.158,56
Omnibus BB	227.140,72	163.113,36
Otros	4.491,46	2.605,38
TOTAL	487.462,68	459.877,39

b) Documentos y cuentas por cobrar terceros

La Compañía ha concedido un préstamo a la empresa DOMIZIL MUEBLES Y AUTOPARTES S.A., por un valor de USD 100.000 el plazo para la devolución del capital dado en mutuo es de 360 días con un interés del 8% anual pagadero en cuotas mensuales.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Domizil	100.000,00	100.000,00
TOTAL	100.000,00	100.000,00

3.3. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable. Son valuados con el 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 y otras materias primas consumibles, los costos de fabricación directamente atribuibles al producto.

La Compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, se reconocerá una estimación de deterioro por la diferencia entre estos dos valores, para el año 2018 no ha sido necesario realizar la provisión.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Inventario materia prima directa	314.242,67	306.808,34
Inventario productos terminados	67.742,40	77.894,10
TOTAL	381.985,07	384.702,44

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	31.976,64	26.700,46
Crédito tributario a favor de la empresa I.VA.	39,908,91	15.798,71
TOTAL	71,885,55	42.499,17

3.5. Propiedad, planta y equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación**

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	TASAS
Galpón Industrial	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%

- **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.

3.6. Pérdidas por deterioro del valor de activos

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.

Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo, sin embargo, en el año 2018 no fue necesario realizar dichas estimaciones.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	Saldo al 31/12/2017	Compras	Bajas	Saldo al 31/12/2018
Terrenos	120.627,96			120.627,96
Edificio	118.835,66			118.835,66
Maquinaria	225.067,71	2,678,57		227.746,28
Muebles y equipos	7.218,30	1.399,82	1.727,00	6.891,12
Equipos de computación	2.549,90			2.549,90
Vehículos	24.858,74			24.858,74
TOTAL COSTO HISTÓRICO	499.158,27	4.078,39	1.727,00	501.509,66
Depreciación acumulada	258.948,17			279.379,72
TOTAL ACTIVOS FIJOS	240.240,10	4.078,39	1.727,00	222.129,94

3.7. Impuestos diferidos

La compañía reconoció un impuesto diferido por jubilación patronal y desahucio un valor de US\$ 21.581,35 de acuerdo a lo establecido en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

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.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Impuesto diferido jubilación patronal y desahucio	-	21.584,35
TOTAL	-	21.584,35

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal,

ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Aymesa	40.062,60	43.676,29
Novatex	57.602,25	28.435,98
Pf Group	9.662,77	4.417,80
Quimipac	11.283,69	6.743,80
Otros	39.553,65	15.297,26
TOTAL	158.164,96	98.571,13

3.9. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo:

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

En cumplimiento de las disposiciones legales vigentes (Código del Trabajo), La Compañía reconoce una participación del 15% de sus utilidades netas anuales para sus trabajadores y empleados, antes de la estimación del Impuesto a la Renta, la misma que se registra como una provisión, con cargo a los resultados del ejercicio corriente

Beneficios de largo plazo:

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio de denomina desahucio.

La empresa determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la empresa.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la composición es la siguiente:

Descripción	2017	2018
Provisiones sociales por pagar	238.474,53	193.885,09
Obligaciones IESS e impuestos	219.651,51	152.365,65
Jubilación patronal	292.951,26	377.177,37
Bonificación por desahucio	51.762,31	50.697,47
TOTAL	802.839,61	774.125,58

3.10. 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 de la empresa al 31 de diciembre del 2018 asciende a \$ 202.697,28.

3.11. Reconocimiento del ingreso

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

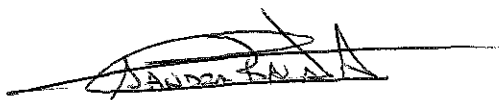
3.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4. HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de ALFOMBRAS INDUSTRIALES ALFinsa S.A., o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y la fecha de su aprobación por Junta General Ordinaria de Accionista.

Quito, 29 de marzo del 2019



Dra. Sandra Raza A.
CONTADORA GENERAL
CPA No. 22.336