

TRANSPORTES DEL ECUADOR ALFAKING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

A.) RESUMEN DE LAS PRACTICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES

TRANSPORTES DEL ECUADOR ALFAKING S.A. Fue constituida el 31 de Julio del 2014 en la ciudad de Guayaquil, su actividad es exclusivamente el Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes. Resolución No. 037-CJ-2014-CTE-ANT INFORME PREVIO CONSTITUCION Jurídica de la Agencia Nacional de Tránsito, Comisión de Tránsito del Ecuador.

Prácticas contables ecuatorianas. La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) y, con las prácticas contables del Ecuador, que son las mismas utilizadas en la preparación de estos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas prácticas y su aplicación a los estados financieros.

GENERAL.

La preparación de los estados financieros de la Compañía TRANSPORTES DEL ECUADOR ALFAKING S.A., al 31 de diciembre del 2016, comprendió lo siguiente:

Contabilización.- Los Registros contables de los datos interno y externo que genera el negocio, y su tratamiento contable de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) generalmente aceptadas y, vigentes en el Ecuador.

Actas de Juntas de Accionistas.- Lecturas y registros de las actas de reuniones de la Junta de Accionistas.

Cabe aclarar, que el contenido de los estados financieros es responsabilidad de la Administración.

Terminado al 31 Diciembre del

| Año 2016 | Año 2015 |
|----------|----------|
|----------|----------|

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Caja

Caja General

| | |
|------------------|------------------|
| 89.000,24 | 23.268,18 |
| <u>89.000,24</u> | <u>23.268,18</u> |

Nuestra labor se limitó a las verificaciones y registro de las transacciones, con las documentaciones de soportes generados por la marcha normal del negocio.

| | Terminado al 31 Diciembre del | |
|---------------------------------|-------------------------------|------------------|
| | Año 2016 | Año 2015 |
| B) ACTIVOS FINANCIEROS | | |
| Cuentas por cobrar | | |
| Clientes - locales | 1.490,58 | 112,50 |
| | <u>1.490,58</u> | <u>112,50</u> |
| Otras cuentas por cobrar | | |
| Préstamos a trabajadores | 7.600,00 | 0,00 |
| Crédito mutuo | 0,00 | 19.800,00 |
| | <u>9.090,58</u> | <u>19.912,50</u> |

Representa el saldo de la cartera de clientes al 31/12/2016, generados por la marcha normal del negocio.

| | Terminado al 31 Diciembre del | |
|--|-------------------------------|-----------------|
| | Año 2016 | Año 2015 |
| C) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | |
| Crédito tributario -Retenciones | | |
| 310 – Transporte de carga | 2.633,17 | 1.123,50 |
| | <u>2.633,17</u> | <u>1.123,50</u> |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | | |
| Pago indebido impuesto Renta | 500,00 | 200,00 |
| | <u>500,00</u> | <u>200,00</u> |
| | <u>3.133,17</u> | <u>1.323,50</u> |

Retenciones efectuadas por los clientes a ser aplicados al pago de Impuesto a la renta de la compañía al 31/12/2015, generados por la marcha normal del negocio

| | Terminado al 31 Diciembre del | |
|--|-------------------------------|-----------------|
| | Año 2016 | Año 2015 |
| D) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | |
| CUENTAS POR PAGAR | | |
| Proveedores Nacionales | 13.975,08 | 6.311,16 |
| | <u>13.975,08</u> | <u>6.311,16</u> |

Facturas de proveedores por compras locales pendientes de pago al 31/12/2016, generados por la marcha normal del negocio

Terminado al 31 Diciembre del

| Año 2016 | Año 2015 |
|----------|----------|
|----------|----------|

E) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Con la administración Tributaria | 709.35 | 40,54 |
| Contribución solidaria | 510.00 | 0.00 |
| Impuesto a la Renta años anteriores | 3.740.00 | 0.00 |
| 15% participación años anteriores | 3.000.00 | 0.00 |
| Con el IESS | 5.290.63 | 1394,16 |
| Por Beneficios de Ley a Empleados | 6.883.88 | 2.976,64 |
| 15 % participación a trabajadores y estado | 6.521.98 | 4.492,29 |
| Impuesto a la Renta ejercicio | 8.325.85 | 5.654,18 |
| | <u>34.981,68</u> | <u>14.557,81</u> |

K) PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Capital social | 2.000.00 | 2.000.00 |
| Reserva Legal | 183,31 | 183,31 |
| Resultados Acumulados | 21.451,90 | 1.649,75 |
| Utilidad (Pérdida) del ejercicio | 28.632.02 | 19.802,14 |
| | <u>52.267,23</u> | <u>23.635.20</u> |

Ganancias Retenidas

Reserva Legal.- De acuerdo con la legislación vigente, la Junta General de Accionista debe trasladar el 10% de la ganancia neta anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito. Esta reserva no puede ser distribuida a los Accionistas, excepto en los casos de Liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital social.

Reserva para reinversión.- La ley de Régimen Tributario Interno permite el establecimiento de reserva para reinversión en Maquinarias y Equipos.

Reserva Facultativa, El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizada para la distribución de los dividendos y ciertos pagos como re liquidaciones de impuestos.

Transacciones con partes relacionadas.- La Compañía no posee participaciones en compañías o negocios en marcha a la fecha. Ni su conformación patrimonial hace posible formar parte de negocio alguno.

Impuesto a la Renta.- De los resultados al 31 de Diciembre del 2016 Transportes del Ecuador Alfaking S.A., genero resultados positivos. La **utilidad** del Ejercicio Económico año 2016 se generó por el giro normal del negocio



Mafalda Elina del Rocío Ávila Alvarado
Gerente General



Espinoza & Castro Cía. Ltda.
Contador RUC 0992406933001