

TRANSPORTES DEL ECUADOR ALFAKING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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 2017, 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 2017	Año 2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
Efectivo en Cajal	1.000,00	89.000,24
	<u>1.000,00</u>	<u>89.000,24</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 2017	Año 2016
B) ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por cobrar			
Cientes - locales	117.880,51	1.490,58	
	<u>117.880,51</u>	<u>1.490,58</u>	
Otras cuentas por cobrar			
Préstamos a trabajadores	1.570,00	7.600,00	
Crédito mutuo	1.570,00	7.600,00	
	<u>119.450,51</u>	<u>9.090,58</u>	

Representa el saldo de la cartera de clientes al 31/12/2017, generados por la marcha normal del negocio.

		Terminado al 31 Diciembre del	
		Año 2017	Año 2016
C) SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
Seguros pagados por anticipado	22.135,83	0,00	
Anticipos a proveedores	5.924,72	0,00	
	<u>28.060,55</u>	<u>0,00</u>	

		Terminado al 31 Diciembre del	
		Año 2017	Año 2016
D) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Crédito tributario -Retenciones			
310 – Transporte de carga	6.275,84	2.633,17	
	<u>6.275,84</u>	<u>2.633,17</u>	
Anticipo de Impuesto a la Renta			
Pago indebido impuesto Renta	908,07	500,00	
	<u>908,07</u>	<u>500,00</u>	
	<u>7.183,91</u>	<u>3.133,17</u>	

Retenciones efectuadas por los clientes a ser aplicados al pago de Impuesto a la renta de la compañía al 31/12/2017,

		Terminado al 31 Diciembre del	
		Año 2017	Año 2016
E) ACTIVOS FIJOS, NETOS			
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	111.000,00	0,00	
Menos, Depreciación acumulada	3.365,00	0,00	
	<u>107.635,00</u>	<u>0,00</u>	

Adquisiciones de equipos de transportes al accionista Rolando Peralta al 31/12/2017,

		Terminado al 31 Diciembre del	
		Año 2017	Año 2016
F) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
CUENTAS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	175.180,63	13.975,08	
	<u>175.180,63</u>	<u>13.975,08</u>	

Facturas de proveedores por compras locales pendientes de pago al 31/12/2017, generados por la marcha normal del negocio

		Terminado al 31 Diciembre del	
		Año 2017	Año 2016
G) OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERA			
BANCOS NACIONALES			
Banco Bolivariano S.A.	390.57	0,00	
	<u>390,00</u>	<u>0,00</u>	

Corresponde a sobregiro bancario al 31 diciembre del 2017

		Terminado al 31 Diciembre del	
		Año 2017	Año 2016
H) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la administración Tributaria	1.392.74	709.35	
Contribución solidaria	0.00	510.00	
Impuesto a la Renta años anteriores	0.00	3.740.00	
15% participación años anteriores	3.000.00	3.000.00	
Con el IESS	5.309.41	5.290.63	
Por Beneficios de Ley a Empleados	6.610.59	6.883.88	
15 % participación a trabajadores y estado	1.029.70	6.521.98	
Nomina por pagar	1.769.36	0.00	
Impuesto a la Renta ejercicio	2.695.26	8.325.85	
	<u>21.807,06</u>	<u>34.981,68</u>	

		Terminado al 31 Diciembre del	
		Año 2017	Año 2016
I) ANTICIPOS DE CLEIENTES			
Anticipos de clientes locales	105.86	0,00	
	<u>105,86</u>	<u>0,00</u>	

		Terminado al 31 Diciembre del	
		Año 2017	Año 2016
J) PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Jubilación Patronal	5.199,78	0.00	
Desahucio a trabajadores	5.239,16	0,00	
	<u>10.438,94</u>	<u>0,00</u>	

Estudio Actuarial aplicación NIIF – NIC 19 al 31 diciembre 2017 por la empresa Sociedad Actuarial Arroba Internacional SAAI

K) PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal	3.046,51	183,31
Reserva Facultativa	5.153,76	0,00
Resultados Acumulados	42.066,95	21.451,90
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	3.139,69	28.632,02
	<u>55.406,91</u>	<u>52.267,23</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 por lo menos 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 2017 de Transportes del Ecuador Alfaking S.A., genero resultados positivos. La utilidad del Ejercicio Económico año 2017 se generó por el giro normal del negocio



Mafalda Elina del Rocío Ávila Alvarado
Gerente General



Espinoza & Castro Cía. Ltda.
Contador RUC 0992406933001