

TRANSPORTES DEL ECUADOR ALFAKING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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 2018, 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 2018	Año 2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
Efectivo en Caja	22.658,06	1.000,00
	<u>22.658,06</u>	<u>1.000,00</u>

El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden el efectivo disponible.

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 2018	Año 2017
----------	----------

B) ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar

Cientes - locales

248.364,37	117.880,51
248.364,37	117.880,51

Otras cuentas por cobrar

Préstamos a trabajadores

4.759,68	1.570,00
----------	----------

Crédito mutuo

4.759,68	1.570,00
----------	----------

Provisión cuentas incobrables

(2.480,22)	0,00
------------	------

253.124,05	119.450,51
------------	------------

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Terminado al 31 Diciembre del

Año 2018	Año 2017
----------	----------

C) SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros pagados por anticipado

0,00	22.135,83
------	-----------

Anticipos a proveedores

8.115,99	5.924,72
----------	----------

8.115,99	28.060,55
----------	-----------

La empresa incluye en esta clasificación pagos anticipados a los proveedores de bienes y servicios.

Terminado al 31 Diciembre del

Año 2018	Año 2017
----------	----------

D) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario -Retenciones

2017 Retenciones IR años anteriores

3.580,58	0,00
----------	------

310 – Transporte de carga

10.332,03	6.275,84
-----------	----------

13.912,61	6.275,84
-----------	----------

Anticipo de Impuesto a la Renta

Pago indebido impuesto Renta

0,00	908,07
------	--------

0,00	908,07
------	--------

13.912,61	7.183,91
-----------	----------

Retenciones efectuadas por los clientes a ser aplicados al pago de Impuesto a la renta de la compañía al 31/12/2018,

Terminado al 31 Diciembre del

Año 2018	Año 2017
----------	----------

E) ACTIVOS FIJOS, NETOS

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Menos, Depreciación acumulada

111.000,00	111.000,00
23.345,00	3.365,00
<u>87.655,00</u>	<u>107.635,00</u>

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir en la empresa y los costos pueden ser medidos razonablemente.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE
Muebles y enseres	10	10%
Equipos y maquinarias	10	10%
Instalaciones generales	10	10%
Equipos de computación	3	25%
Vehículos	5	20%
Terreno	Indefinida	

Terminado al 31 Diciembre del

Año 2018	Año 2017
----------	----------

F) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

IMPUESTOS DIFERIDOS

Otras Diferencias Temporarias

2.253,63	0,00
<u>2.253,63</u>	<u>0,00</u>

Corresponden a impuestos pagados para ser aplicados en las cancelaciones o pagos a trabajadores por provisiones Actuariales.

Terminado al 31 Diciembre del

Año 2018	Año 2017
----------	----------

G) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Nacionales

82.470,65	175.180,63
<u>82.470,65</u>	<u>175.180,63</u>

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son bajos, generalmente hasta 90 días.

Terminado al 31 Diciembre del

Año 2018	Año 2017
----------	----------

**H) OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERA
BANCOS NACIONALES**

Banco Bolivariano S.A.	6.217,12	390,57
	<u>6.217,12</u>	<u>390,00</u>

Corresponde a sobregiro bancario al 31 diciembre del 2018

Terminado al 31 Diciembre del

Año 2018	Año 2017
----------	----------

I) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la administración Tributaria	2.525,78	1.392,74
15% participación años anteriores	3.000,00	3.000,00
Con el IESS	6.031,94	5.309,41
Por Beneficios de Ley a Empleados	10.727,52	6.610,59
15 % participación a trabajadores y estado	28.388,77	1.029,70
Dividendos de Accionistas	2.982,71	0,00
Nomina por pagar	11.067,36	1.769,36
Impuesto a la Renta ejercicio	42.718,17	2.695,26
	<u>107.442,25</u>	<u>21.807,06</u>

Terminado al 31 Diciembre del

Año 2018	Año 2017
----------	----------

J) ANTICIPOS DE CLEIENTES

Anticipos de clientes locales	0,00	105,86
	<u>0,00</u>	<u>105,86</u>

Terminado al 31 Diciembre del

Año 2018	Año 2017
----------	----------

L) PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación Patronal	7.918,08	5.199,78
Desahucio a trabajadores	8.361,68	5.239,16
	<u>16.279,76</u>	<u>10.438,94</u>

Estudio Actuarial aplicación NIIF – NIC 19 al 31 diciembre 2018 por la empresa Sociedad Actuarial Arroba Internacional SAAI

K) PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Año 2018	Año 2017
----------	----------

Capital social	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal	3.046,51	3.046,51
Reserva Facultativa	5.310,74	5.153,76
Resultados Acumulados	42.066,95	42.066,95
Utilidad (Perdida) del ejercicio	120.405,14	3.139,69
	<u>172.829,34</u>	<u>55.406,91</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.

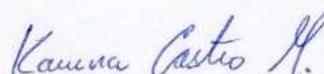
Reserva Facultativa, El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizada para la distribución de los dividendos y ciertos pagos como re liquidaciones de impuestos.

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

TRANSPORTES DEL ECUADOR
ALFAKING S.A.


Mafalda Elina del Rocío Ávila Alvarado
Gerente General



Espinoza & Castro Cía. Ltda.
Contador RUC 0992406933001