

TRANSPORTES DEL ECUADOR ALFAKING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

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 2019, 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.

Las Actas de Juntas de Accionistas se registraron las resoluciones de los accionistas en los libros contables.

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, pero se realiza transacciones con empresas de parientes y familiares.

Impuesto a la Renta. - De los resultados al 31 de diciembre del 2019 de Transportes del Ecuador Alfaking S.A., genero resultados positivos. Y, se registró **La contribución por una sola vez, sobre la base de los resultados del ejercicio 2018 a pagar en el 2020-2021-2022.**

TRANSPORTES DEL ECUADOR ALFAKING S.A.
ANEXOS AL BALANCE GENERAL
AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL

	Año 2019	Año 2018
A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
EFECTIVO EN CAJA BANCOS		
EFECTIVO EN CAJA		
Caja general	0,00	22.188,36
Caja Chica	372,43	469,70
	<u>372,43</u>	<u>22.658,06</u>
EFECTIVO EN BANCOS		
Banco Bolivariano Cta.	13.817,79	0,00
	<u>13.817,79</u>	<u>0,00</u>
	<u>14.190,22</u>	<u>22.658,06</u>
B) ACTIVOS FINANCIEROS		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
Clientes Nacionales no Relacionadas	155.288,91	248.022,49
Clientes Nacionales Relacionadas	301.329,09	0,00
Clientes Cheques protestado	0,00	341,88
	<u>456.618,00</u>	<u>248.364,37</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Prestamos a trabajadores	12.862,34	4.759,68
	<u>12.862,34</u>	<u>4.759,68</u>
	<u>469.480,34</u>	<u>253.124,05</u>
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		
Provision Deterioro Cuentas por Cobrar	4.033,22	2.480,22
	<u>4.033,22</u>	<u>2.480,22</u>
	<u>465.447,12</u>	<u>250.643,83</u>
C) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
Proveedores nacionales no Relacionados	5.615,99	8.115,99
Proveedores nacionales Relacionados	23.918,08	0,00
	<u>29.534,07</u>	<u>8.115,99</u>
OTROS ANTICIPOS		
Anticipo a Nomina	50,00	0,00
	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>29.584,07</u>	<u>8.115,99</u>
D) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		
Credito tributario a favor del sujeto pasivo		
Retenciones-Anticipo Impuesto a la Renta		
2017 Retenciones IR Años Anteriores	0,00	3.580,58
310 Transporte privado de carga	9.275,90	10.332,03
	<u>9.275,90</u>	<u>13.912,61</u>
E) ACTIVOS FIJOS, NETOS		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
ACTIVO DEPRECIABLE		
Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero M	111.000,00	111.000,00
	<u>111.000,00</u>	<u>111.000,00</u>
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP		
Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero M	43.325,00	23.345,00
	<u>43.325,00</u>	<u>23.345,00</u>
	<u>67.675,00</u>	<u>87.655,00</u>
F) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
IMPUESTOS DIFERIDOS		
Otras Diferencias Temporarias	5.106,43	2.253,63
	<u>5.106,43</u>	<u>2.253,63</u>

TRANSPORTES DEL ECUADOR ALFAKING S.A.
ANEXOS AL BALANCE GENERAL
AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL

	Año 2019	Año 2018
G) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR LOCALES		
Proveedores, Nacionales no Relacionados	12.313,96	69.414,53
Proveedores, Nacionales Relacionados	45.723,44	0,00
Credito Mutuo	13.056,12	13.056,12
Prestamos de socios	16.500,00	0,00
	87.593,52	82.470,65
H) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
BANCOS NACIONALES		
Banco Bolivariano S.A. Sobregiro bancario	0,00	6.217,12
	0,00	6.217,12
I) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
IVA. Agente de Retencion		
723 Retenciones 30% y 70% IVA	101,54	458,79
	101,54	458,79
Retenciones a favor Administracion Tributaria		
302 En relacion de Dependencia	68,67	841,79
304 Otras retenciones 10%	48,00	48,00
307 Predomina la Mano de Obra	6,80	43,76
310 Transporte Privado de Carga	0,00	865,06
312 Transf. Bines Muebles Nat. Corp Transporte Privado	23,20	267,03
343 Otras retenciones 1%	1,25	1,35
344 Otras retenciones 2%	1,39	0,00
	149,31	2.066,99
Impuestos - Contribuciones		
2019 Contribucion Unica IR 10% Ingresos brutos	1.035,51	0,00
	1.035,51	0,00
	1.286,36	2.525,78
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA		
Impto a la Renta años anteriores	13.417,64	0,00
Impto a la Renta año corriente	47.122,42	42.718,17
	60.540,06	42.718,17
OBLIGACIONES AL IESS		
Aporte Individual, Patronal, Iece, Secap	4.484,90	3.929,71
Prestamos Quirografarios	1.933,32	1.144,52
Prestamos Hipotecarios	554,37	0,00
Fondos de Reserva	1.216,79	893,47
Extension de salud x conyuges	136,37	64,24
	8.325,75	6.031,94
BENEFICIOS SOCIALES		
Decimo Tercer Sueldo	1.925,28	855,42
Decimo Cuarto Sueldo	7.294,47	4.649,23
Vacaciones	8.300,26	5.222,87
	17.520,01	10.727,52
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJE		
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		
10% Participacion trabajadores	23.657,79	18.925,85
5% Cargas familiares	11.828,90	9.462,92
	35.486,69	28.388,77
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES AÑOS ANTERIORES		
Ejercicio fiscal 2015	3.000,00	3.000,00
	3.000,00	3.000,00
	38.486,69	31.388,77

TRANSPORTES DEL ECUADOR ALFAKING S.A.
ANEXOS AL BALANCE GENERAL
AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL

	Año 2019	Año 2018
DIVIDENDOS POR PAGAR		
Accionistas		
Avila Alvarado Mafalda Elina del Rocio	117.074,17	2.975,25
Peralta Vintimilla Angel Rolando	293,42	7,46
	117.367,59	2.982,71
POR REMUNERACIONES A TRABAJADORES		
Nomina por pagar	7.475,71	11.047,36
Retenciones Judiciales	0,00	20,00
	7.475,71	11.067,36
	251.002,18	107.442,25
J) ANTICIPOS DE CLIENTES		
ANTICIPOS DE CLIENTES		
Anticipos de clientes locales	7.946,60	0,00
	7.946,60	0,00
L CUENTAS POR PAGAR		
Contribucion Unica IR	2.071,02	0,00
	2.071,02	0,00
M PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
JUBILACION PATRONAL	14.147,79	7.918,08
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS (DESAHUCIO)	13.251,55	8.361,68
	27.399,34	16.279,76
K) PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		
Accionistas Nacionales		
4 Avila Alvarado Mafalda	1.995,00	1.995,00
5 Peralta Vintimilla Angel Rolando	5,00	5,00
	2.000,00	2.000,00
RESERVAS		
RESERVA LEGAL		
RESERVA LEGAL SOCIEDADES		
Reserva legal	3.046,51	3.046,51
	3.046,51	3.046,51
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		
RESERVA DE FACULTATIVA		
Reserva facultativa	11.331,00	5.310,74
	11.331,00	5.310,74
	14.377,51	8.357,25
RESULTADOS ACUMULADOS		
GANANCIAS RETENIDAS		
Ganancias Retenidas Años Anteriores		
1 Ganancias acumuladas	42.066,95	42.066,95
	42.066,95	42.066,95
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
GANANCIA DEL PERIODO		
Utilidad del ejercicio economico	156.466,00	120.405,14
	156.466,00	120.405,14
	214.910,46	172.829,34

TRANSPORTES DEL ECUADOR ALFAKING S.A.
ANEXOS AL BALANCE GENERAL
AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL

Año 2019	Año 2018
----------	----------

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS Netas

VENTAS PRESTACIONES DE SERVICIOS

TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERO

Ventas exentas

Transporte de carga por carretero

Menos Descuentos en prestación de servicio

Menos Descuentos en Pagos

983.750,07 1.060.743,16

43.933,88 27.325,30

3.312,00 0,00

936.504,19 1.033.417,86

OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ganancias Netas por Reversiones de Pasivos por Beneficios a los Empleados

ingresos varios

734,12 2.094,48

499,74 0,00

1.233,86 2.094,48

937.738,05 **1.035.512,34**

TRANSPORTES DEL ECUADOR ALFAKING S.A.
ANEXOS AL BALANCE GENERAL
AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
COSTOS Y GASTOS DE SERVICIOS DE TRANSPORTES

Sueldos y salarios

	Año 2019	Año 2018
1 Sueldos	128.493,69	107.501,33
2 Sobretiempo	47.163,00	31.600,50
	175.656,69	139.101,83

Aportes al IESS y fondo de reserva

1 Aporte patronal Iece y Secap	21.762,66	16.872,48
2 Fondo de Reserva	11.943,13	9.353,45
	33.705,79	26.225,93

Beneficios sociales y otras remuneraciones

Decimo tercer sueldo	14.953,66	11.591,91
Decimo cuarto sueldo	8.301,32	5.955,12
Vacaciones	7.477,05	5.796,01
	30.732,03	23.343,04

Desahucio y otras remuneraciones

1 25% Salario Unificado por año de servicio	0,00	1.380,79
2 Remuneraciones por años de servicios	0,00	3.600,00
1 Alimentacion/Incentivos	17.105,31	19.491,15
2 Bonos	322,48	4.150,00
	17.427,79	28.621,94
	48.159,82	51.964,98

Gasto Planes de Beneficios a Empleados

Provision para jubilacin patronal	5.515,68	4.237,94
Provision para el desahucio	4.855,05	3.456,27
	10.370,73	7.694,21
Uniformes y ropa de trabajo al personal	5.716,40	1.800,00
	16.087,13	9.494,21

Mantenimiento y Reparacion

1 Repuestos y Herramientas	96.486,39	163.392,00
1 Suministro y materiales	6.830,58	10.729,09
	103.316,97	174.121,09
2 Servicios	19.580,30	26.595,50
	122.897,27	200.716,59

Combustible y lubricante

1 Combustible	152.323,25	100.121,95
	152.323,25	100.121,95

Seguros

1 Seguros y reaseguros	0,00	21.432,53
	0,00	21.432,53

Transporte

1 Servicio Transporte de Carga por Carretero	0,00	105.350,04
	0,00	105.350,04

Impuetos, Contribuciones y Otros

3 Impuestos y contribuciones Fiscales	0,00	464,00
3 Impuestos y contribuciones municipales	877,89	0,00
6 Impuesto Matriculacion de Vehiculo	2.780,78	2.134,30
	3.658,67	2.598,30

Depreciacion

1 Propiedad planta y equipo	19.980,00	19.980,00
	19.980,00	19.980,00

Otros gastos locales SERVICIOS

2 IVA cargado a Gastos	32.516,82	33.782,97
4 Gastos de Peaje	0,00	25.100,00
99 Miscelaneos	120,00	825,90
	32.636,82	59.708,87
	605.105,44	736.695,23

TRANSPORTES DEL ECUADOR ALFAKING S.A.
ANEXOS AL BALANCE GENERAL
AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL

	Año 2019	Año 2018
GASTOS DE OPERACION Y OTROS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y salarios		
1 Sueldos	51.999,54	53.160,00
2 Sobretiempo	3.817,00	2.654,00
	55.816,54	55.814,00
Aportes al IESS y fondo de reserva		
1 Aporte patronal Iece y Secap	6.879,03	6.781,45
2 Fondo de Reserva	4.624,50	4.232,81
	11.503,53	11.014,26
Beneficios sociales y otras remuneraciones		
Beneficios sociales		
1 Decimo tercer sueldo	2.218,15	2.151,12
2 Decimo cuarto sueldo	1.575,96	1.576,20
3 Vacaciones	1.109,05	1.075,65
	4.903,16	4.802,97
Desahucio y otras remuneraciones		
3 Bonificacion voluntaria	0,00	1.000,00
1 Incentivos/ alimentacion	3.780,00	4.099,28
	3.780,00	5.099,28
	8.683,16	9.902,25
Gasto planes de beneficios a empleados		
Provision para jubilacin patronal	547,80	509,59
Provision para el desahucio	935,17	810,71
	1.482,97	1.320,30
Agasajos, Bonificacion fin de año	292,21	2.910,20
	1.775,18	4.230,50
Agua, Luz, telefono		
1 Agua	41,00	161,61
2 Luz	2.249,52	714,94
	2.290,52	876,55
Impuestos, Contribuciones y Otr		
3 Impto y Contribuciones fiscales	0,00	644,06
5 Impto-Multas e intereses tribu	155,58	30,62
5 Impto-Multas e intereses municipal	419,98	0,00
4 Impto-Contribuciones Municipales	0,00	1.080,35
4 Impto-Contribuciones Supercompañias	292,78	0,00
9 Impto-Contribuciones Unica Vez IR	3.106,53	0,00
	3.974,87	1.755,03
Gasto deterioro		
5 Cuentas por cobrar	1.553,00	2.480,22
	1.553,00	2.480,22
Otros gastos locales BIENES		
1 Suministros y Materiales	332,67	8.653,34
	332,67	8.653,34
Otros gastos locales SERVICIOS		
5 Gastos Bancarios	529,51	755,60
2 IVA cargado a Gastos	1.065,22	2.801,26
11 Servicios legales	1.626,27	1.795,02
8 Otros Servicios	2.166,00	1.520,70
7 Servicios contables y Otros	4.212,50	4.150,27
9 Iess, multas e intereses, Miscelaneos	525,67	178,47
9 9 Miscelaneos	0,03	3.631,19
	10.125,20	14.832,51
	96.054,67	109.558,66