

ALPHA FACTORING DEL ECUADOR ALLFACTOR S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2016

1. Información general

ALPHA FACTORING DEL ECUADOR ALFACTOR S.A. fue constituida el 11 de Diciembre del 2014, y su actividad principal es el servicio de administración de cartera y actividades conexas.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, en la Av. Juan Tanga Marenco y Av. Joaquín Orrantía, Coop. Guayaquil Mz. 21 Solar 13, Frente al C.C. Mall del Sol.

2. Bases para la Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera aprobada por la Superintendencias de Compañías.

3. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas efectuada el 05 de abril del 2017.

4. Políticas contables

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

a) Inventarios-

Están valorados al costo promedio o al valor neto de realización, el menor, excepto en inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición.
El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de terminación y venta.

b) Propiedad, instalación y equipos-

Se presentan al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes:

Activo	Vida Útil
Edificio	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos y Maquinarias	10 años
Vehículos	5 Años
Equipos de Computación	3 Años

Los costos de reparaciones y mantenimiento, incluyendo la reposición de partes menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

Cuentas por cobrar
Otras Cuentas por cobrar
Total

2016
953,688
955
954,643

2015
146,922
4,685
157,607

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 está formado de la siguiente manera:

7. Cuentas por Cobrar

Bancos representa fondos depositados en las cuentas corrientes en las instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2016 y 2015. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

Caja
Bancos
Total

2016
0
21,895
21,895

2015
100,000
561
100,561

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

6. Efectivo y equivalente a efectivo

Ventas
Total

2016
134,124
134,124

2015
31,055
31,055

Al 31 de diciembre 2016 y 2015, los ingresos de la compañía fueron los siguientes:

5. Ingresos de actividades ordinarias

El impuesto a la renta se registra bajo el método del impuesto a pagar.

e) Impuesto a la renta-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

d) Participación a trabajadores-

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y los montos de ingreso son confiables.

c) Reconocimiento de ingresos-

Reserva legal.- La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

12. Reservas		
Capital Suscrito	400,000	400,000
Capital Suscrito No Pagado	(0)	(150,000)
Total	400,000	250,000
	2016	2015

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social de la compañía estaba Constituido por \$400,000.00 (cuatrocientos mil dólares de Estados Unidos de América), dividido en cuatrocientas mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

11. Capital social		
Cuentas por Pagar	33,900	0
Otras Cuentas por pagar	562,773	29,560
Total	596,673	29,560
	2016	2015

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 está formado de la siguiente manera:

10. Cuentas por Pagar		
Equipos de Computación	638	638
Software	20,000	20,000
Subtotal	20,638	20,638
(-) Depreciación Acumulada	(11,148)	(4,269)
Total	9,490	16,369
	2016	2015

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de propiedades y equipos se formaban de la siguiente manera:

9. Propiedades y equipos		
Impuesto al Valor Agregado	9371	45
Total	9371	45
	2016	2015

Los saldos de crédito tributario estaban formados de la siguiente manera:

8. Crédito Tributario

13. Impuesto a la renta

(a) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(b) Dividendos en efectivos-

Son exentos del impuesto a la renta de los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

(c) Tasa de impuesto

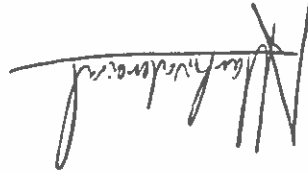
Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2016 y 2015 fueron las siguientes.

2016	2015
Utilidad antes provisión impuesto a la renta	(12,735)
Menos – 15% Participación Trabajadores	(0)
Utilidad Efectiva	(12,735)
Mas + Gastos No Deducibles Locales	2,052
Utilidad Gravable	10,683
Impuesto Renta Causado 22%	3,529
Menos - Anticipo Impuesto Renta	(1,150)
Mas + Saldo Anticipo Impuesto Renta	508
Menos – Retenciones Impuesto Renta	(2861)
Impuesto Renta a Pagar	27

14. Eventos subsiguientes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

ALLAN RIVADENEIRA AGUILAR
Representante Legal



VERÓNICA MORA ARGÜELLO
Contador



5