

ALFASET S.A
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2016
(Expresado en dólares de
E.U.A.)

1.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES
MAS SIGNIFICATIVAS

ALFASET S.A Es una Compañía Constituida en Ecuador el 30 de Julio de 1993 y su principal actividad es Actividad de Compra y ventas alquiler y explotación de bienes inmuebles, se encuentra ubicada en la provincia del Guayas cantón Guayaquil parroquia Tarquí K m. 7.5 Vía a Daule, edificio Fehierro, de la ciudad de Guayaquil. Se encuentra inscrita en SRI bajo No. 0991259708001.

Criterio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará la información sobre la base utilizada en ellos.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de presentación de Estado Financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006; esta entidad rectificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Pymes.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta las compañías, las cuales están de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectué ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

a) Efectivo y Equivalente de Efectivo. -

Incluye depósitos en bancos disponibles nacionales, fácilmente convertibles en montos reconocidos de Caja.

b) Impuestos Corrientes. -

Se refiere a créditos por IVA, que tenemos los mismos que se están realizando para este año los respectivos reclamos administrativos al SRI.

Valores de Retenciones en la Fuente que nos han hecho los mismos que se están aplicando en la respectiva declaración de impuesto.

c) Cuentas y Documentos por pagar. -

Son obligaciones por compra de bienes y servicios, pago de impuestos y beneficios sociales que generalmente tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores desde la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

BASE DE LA TRANSICION A LAS NIIF.

a) Aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF)

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los Estados Financieros correspondientes al año 2016:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los Estados Financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los Estados Financieros

Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establecen en la NIIF.

NOTA 2 y 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo asciende a \$ **99.00** comprendido por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Bco. Bolivariano

TOTAL

Dic-2016	Dic-2015
99.00	68.00
99.00	68.00

NOTA 2 y 2. ACTIVOS FINANCIEROS NETO

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de esta cuenta es el siguiente:

	Dic-2016	Dic-2015
Cuentas por Cobrar clientes facturas	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

NOTA 2 y 3.- IMPUESTOS CORRIENTES. -

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:

	Dic-2016	Dic-2015
Crédito Tributario IVA	2,499	2,925
Crédito Tributario por Retenciones	1,847	1,086
TOTAL	4,346	4,011

NOTA 2 y 4. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El movimiento de los Gastos Pagados por Anticipado es como sigue:

	Dic-2016	Dic-2015
Primas de Seguros pagados por Anticipados	1,160.00	0.00
TOTAL	1,160.00	0.00

NOTA 2 y 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

- BIEN INMUEBLE

Al 31 de diciembre de 2016 el movimiento de Inmuebles es como sigue:

	<u>Dic-2016</u>	<u>Dic-2015</u>
Bien Inmueble	12,257	12,257
(-) Depreciación Acumulada do Bien Inmueble	-2,451	-1,839
TOTAL	9,806	10,418

- VEHICULOS

Al 31 de diciembre de 2016 el movimiento Vehículo es como sigue:

	<u>Dic-2016</u>	<u>Dic-2015</u>
Vehículo	51,146	51,146
(-) Depreciación Acumulada do Vehículo	-32,393	-22,163
TOTAL	18,753	28,983

NOTA 2 y 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El movimiento de las Cuentas y Documentos por Pagar Locales es como sigue:

	<u>Dic-2016</u>	<u>Dic-2015</u>
Cuentas por Pagar locales	0.00	2,448
	0.00	2,448

NOTA 2 y 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El movimiento de las Otras Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

	Dic-2016	Dic-2015
IVA por Pagar	1.00	2.00
Retenciones en la Fuente por Pagar	13.00	32.00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	3,718.00	11,653
	3,732.00	11,687

NOTA 2 y 7. OBLIGACIONES CORRIENTES A LARGO PLAZO

El movimiento de las Obligaciones Corrientes es como sigue:

	Dic-2016	Dic-2015
Cuentas y Documentos por Pagar	0.00	6,000
TOTAL	0.00	6,000

NOTA 2 y 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El movimiento de las Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

	Dic-2016	Dic-2015
Impuesto a la Renta por Pagar	2,485.00	951.00
Participación de Trabajadores	0.00	0.00
TOTAL	2,485.00	951.00

Impuesto a la Renta

Se aplica la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable.

NOTA 2 y 9. CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$800 en acciones (ordinarias y nominativas) de \$ 0.04 cada una.

TITULAR	NACIONALIDAD	VALOR
Andrade Jácome Bolívar Xavier	ECUATORIANO	266.68
Andrade Jácome Omar Renato	ECUATORIANO	266.64
Andrade Jácome Sandra Maria Elizabeth	ECUATORIANO	266.64
TOTAL CAPITAL		800.00

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva Legal es de US\$ 80.

CONCILIACION TRIBUTARIA**2016****2015****UTILIDAD DEL EJERCICIO****8,067.00****1,092.00**

(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES

0.00

0.00

(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES

3,229.00

3,229.00

UTILIDAD GRAVABLE**11,297.00****4,321.00**

UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR

0.00

0.00

IPTO. RTA. UTILIDAD A REINVERTIR 14%

0.00

0.00

SALDO UTILIDAD GRAVABLE

11,297.00

4,321.00

IMPUESTO RTA. UTILIDAD NO REINVERTIDA

0.00

0.00

TOTAL IMPUESTO CAUSADO**2,485.00****951.00**

(-) RETENCIONES CLIENTES

1,847.00

1,086.00

(-) RETENCION SALIDA DE DIVISAS

0.00

0.00

(-) NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS

0.00

0.00

(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES

999

999.00

SALDO A PAGAR / FAVOR DEL CONTRIBUYENTE**-496.00****-1,134.00****RESULTADO DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía obtuvo una Utilidad de USD \$ 8,068.00.

EVENTOS SUSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y el envío de las notas explicativas no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros.