

## **TRANSPORTE AGILTRANS C.A.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2015*

### **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA**

- 1.1.** La Compañía de nacionalidad ecuatoriana fue legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas con el nombre de TRANSPORTES AGILTRANS C.A., mediante escritura pública celebrada ante el notario Noveno de Quito, el 14 de marzo del año dos mil doce, RESOLUCION N°. 2663 de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS con fecha 29 de mayo de 2012, que fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 15 de junio del mismo año, bajo el número 508, domiciliada en el Cantón Quito.

### **1.2. OBJETO SOCIAL**

Las actividades principales de la compañía de conformidad con el Art Segundo, del Estatuto vigente.

- a) La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

### **REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La dirección, administración, control y fiscalización de la Compañía, se realiza a través de.

- 1) La Junta General de Socios; presidida por el Presidente de la Compañía: Tene Angamarca Rigoberto
- 2) Gerente General; Tene Puchaycela Byron

### **1.3 POLITICAS CONTABLES MÁS RELEVANTES APLICADAS A:**

#### **a. Base de Presentación**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias que en el Ecuador son dólares de Estados Unidos.

## **TRANSPORTE AGILTRANS C.A.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2015*

### **b. Período de Presentación**

Los estados financieros y demás información de la Compañía, se presentan anualmente, es decir por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de cada año. Adicionalmente tiene obligación de remitir a la Superintendencia de Compañías en forma anual.

### **c. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios, se reconoce cuando entrega el bien o se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

### **d. Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **e. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

### **f. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método línea recta. En función de la vida útil estimada de los bienes respectivos, la cual varía entre 20 y 3 años, según lo establecen las disposiciones legales.

Los cargos por este concepto se afectan directamente a las operaciones del ejercicio.

## **TRANSPORTE AGILTRANS C.A.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2015*

### **g. Arrendamientos**

La compañía tiene arrendamientos operativos. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **h. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **i. Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de Estados Unidos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **j. Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**TRANSPORTE AGILTRANS C.A.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015***2. BALANCES****2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****AGILTRANS****ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015****(EN USD DOLARES)**

|                                               | NOTAS | AL 31-12-<br>2014 | AL 31-12-<br>2015 |
|-----------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                |       |                   |                   |
| <b>Activos Corrientes:</b>                    |       |                   |                   |
| Efectivo y equivalentes                       | 1     | 497.25            | 150.35            |
| Cuentas por cobrar                            | 2     | 1,517.62          | 9,889.61          |
| Inventarios                                   | 3     | 0.00              | 0.00              |
| Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar | 4     | 5,163.09          | 7,553.60          |
| Total Activos corrientes                      |       | 7,177.96          | 17,593.56         |
| <b>Activos No Corrientes:</b>                 |       |                   |                   |
| Propiedad planta y equipos                    | 5     | 800.00            | 800.00            |
| (Depreciación acumulada)                      |       | -590.00           | -620.00           |
| Total Activos no corrientes                   |       | 210.00            | 180.00            |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                          |       | <b>7,387.96</b>   | <b>17,773.56</b>  |
| <b>PASIVOS</b>                                |       |                   |                   |
| <b>Pasivos Corrientes:</b>                    |       |                   |                   |
| Obligaciones bancarias                        |       | 0.00              | -5,878.11         |
| Cuentas por pagar comerciales                 | 6     | -364.23           | -200.00           |
| Gastos acumulados y otras cuentas por pagar   | 7     | -386.88           | -6,439.85         |
| 15% Participación trabajadores                | 8     | 0.00              | -358.03           |
| Impuesto a la renta                           | 9     | -268.11           | -1,236.58         |
| Total Pasivos no Corrientes:                  |       | -1,019.22         | -14,112.57        |
| <b>Otras Cuentas de Pasivo</b>                |       |                   |                   |
| Anticipos                                     | 10    | -3,500.00         | 0.00              |
| Total Pasivos No Corrientes                   |       | -3,500.00         | 0.00              |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                          |       | <b>-4,519.22</b>  | <b>-14,112.57</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                             |       |                   |                   |
| Aportes para futuras capitalizaciones         | 11    | -800.00           | -800.00           |
| Capital pagado                                | 12    | -800.00           | -800.00           |
| Reserva legal                                 | 13    | -146.54           | -225.77           |
| Utilidades retenidas                          | 14    | -1,122.20         | -1,042.97         |
| Resultados acum proven adopcion NIFFs         |       | 0.00              | 0.00              |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio              | 15    | 0.00              | -792.25           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                       |       | <b>-2,868.74</b>  | <b>-3,660.99</b>  |

**TRANSPORTE AGILTRANS C.A.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015***TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****-7,387.96****-17,773.56****2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****AGILTRANS****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****(EN USD DOLARES)**

|                                                          | NOTAS |                  |
|----------------------------------------------------------|-------|------------------|
| INGRESOS ORDINARIOS:                                     |       |                  |
| VENTAS                                                   | 14    | (108,130.64)     |
| OTROS INGRESOS                                           | 15    | -                |
| TOTAL INGRESOS ORDINARIOS                                |       | (108,130.64)     |
| COSTO DE VENTA                                           |       | <u>49,000.00</u> |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS                                 |       | (59,130.64)      |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA                         | 16    | 56,713.78        |
| GASTO DEPRECIACION                                       |       | 30.00            |
| GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO                    |       | -                |
| GASTO FINANCIERO                                         |       | -                |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS |       | (2,386.86)       |
| 15% PARTICIPACION                                        |       | 358.03           |
| IMPUESTO A LA RENTA                                      |       | <u>1,236.58</u>  |
| UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS                       |       | (792.25)         |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES                              |       | <u>0.00</u>      |
| RESULTADO INTEGRAL NETO                                  |       | <u>(792.25)</u>  |

**TRANSPORTE AGILTRANS C.A.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015***3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****3.1. Efectivos y Equivalentes**

Se compone de:

| DETALLE        | Saldo al<br>31/12/2014 | Saldo al<br>31/12/2015 |         |
|----------------|------------------------|------------------------|---------|
| Caja Chica     | 0.00                   | 0.00                   |         |
| Bancos CTA CTE | 800.00                 | 150.35                 |         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>800.00</b>          | <b>150.35</b>          | -649.65 |

Esta cuenta está integrada por caja chica, bancos (cuenta corriente, del Banco Pichincha), tiene una variación de Seiscientos cuarenta y nueve con 65/100 dólares (\$ 649.65 usd).

**3.2. Cuentas por cobrar**

Se compone de:

| DETALLE                     | Saldo al<br>31/12/2014 | Saldo al<br>31/12/2015 |          |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|----------|
| Clientes                    | 1,569.15               | 10,041.56              |          |
| Provisión Ctas. Incobrables | -51.53                 | -151.95                |          |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1,517.62</b>        | <b>9,889.61</b>        | 8,371.99 |

Se encuentra integrada por clientes nacionales que corresponde a las ventas realizadas clientes como son SUCESORES JACOBO PARDES, REPARTI entre los principales, existe una adecuada recuperación de cartera, como política de crédito la empresa tiene un plazo de crédito de 30 días lo que le permite tener una cartera sana tiene una variación de ocho mil trescientos setenta y uno con 99/100 dólares ( \$ 8371.99 usd.).

**3.3. Inventarios**

Se compone de:

| DETALLE      | Saldo al<br>31/12/2014 | Saldo al<br>31/12/2015 |      |
|--------------|------------------------|------------------------|------|
| Inventarios  | 0.00                   | 0.00                   |      |
| <b>TOTAL</b> | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | 0.00 |

## TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2015

La cuenta inventarios agrupa las líneas de repuestos y lubricantes que son utilizados para el mantenimiento, esta cuenta no tiene saldo

### 3.4. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Se compone de:

| DETALLE                      | Saldo al<br>31/12/2014 | Saldo al<br>31/12/2015 |          |
|------------------------------|------------------------|------------------------|----------|
| Otras cuentas activos        | 5,163.09               | 7,533.61               |          |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 0.00                   | 0.00                   |          |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>5,163.09</b>        | <b>7,533.61</b>        | 2,370.52 |

Se encuentra integrada por Otras cuentas por cobrar relacionadas que corresponde a crédito tributario de IVA, y el Anticipo del Impuesto a la renta así como las retenciones a la fuente recibidas, existe una variación de dos mil trescientos setenta con 52/100 dólares (\$ 2370.52 usd).

### 3.5. Propiedad, planta y equipo

Se compone de:

| DESCRIPCION                | MUEBLES DE<br>OFICINA | EQUIPO DE<br>COMPUTACION | TOTAL         |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|
| Total al 01-01-2015        | 300.00                | -                        | 300.00        |
| Adiciones                  | -                     | -                        | -             |
| Depreciación año 2015      | (120.00)              | -                        | (120.00)      |
| <b>Total al 31-12-2015</b> | <b>180.00</b>         | <b>-</b>                 | <b>180.00</b> |

#### 3.6.1. Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

| DETALLE      | Saldo al<br>31/12/2014 | Saldo al<br>31/12/2015 |        |
|--------------|------------------------|------------------------|--------|
| Proveedores  | 0.00                   | 200.00                 |        |
| <b>TOTAL</b> | <b>0.00</b>            | <b>200.00</b>          | 200.00 |

Está integrada por las cuentas por pagar a los proveedores de nacionales

**TRANSPORTE AGILTRANS C.A.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015***3.6.2. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Se compone de:

| DETALLE             | Saldo al<br>31/12/2014 | Saldo al<br>31/12/2015 |          |
|---------------------|------------------------|------------------------|----------|
| Préstamos Bancarios | 0.00                   | 5,878.11               |          |
| <b>TOTAL</b>        | <b>0.00</b>            | <b>5,878.11</b>        | 5,878.11 |

El saldo de esta cuenta representa el valor que adeuda la empresa a la Tarjeta de Crédito corporativa

**3.7. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar**

Se compone de:

| DETALLE                 | Saldo al<br>31/12/2014 | Saldo al<br>31/12/2015 |          |
|-------------------------|------------------------|------------------------|----------|
| Otras Cuentas de Pasivo | 386.88                 | 6,439.85               |          |
| Crédito a Mutuo         | 0.00                   | 0.00                   |          |
| <b>TOTAL</b>            | <b>386.88</b>          | <b>6,439.85</b>        | 6,052.97 |

Está conformado por, Retenciones de Impuesto a la Renta por pagar e IVA, Aportes IESS por pagar, Beneficios Sociales por pagar y crédito a mutuo,

**3.8. 15% Participación Trabajadores**

Se compone de:

| DETALLE                        | Saldo al<br>31/12/2014 | Saldo al<br>31/12/2015 |        |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|--------|
| 15% Participación Trabajadores | 0.00                   | 358.03                 |        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>0.00</b>            | <b>358.03</b>          | 358.03 |

Representa el valor que la empresa debe cancelar por concepto de utilidades a los trabajadores que corresponde al 15% de la utilidad contable de la empresa.

**TRANSPORTE AGILTRANS C.A.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015***3.9. Impuesto a la renta**

Se compone de:

| DETALLE             | Saldo al<br>31/12/2014 | Saldo al<br>31/12/2015 |        |
|---------------------|------------------------|------------------------|--------|
| Impuesto a la Renta | 268.11                 | 1,236.58               |        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>268.11</b>          | <b>1,236.58</b>        | 968.47 |

Este valor corresponde al Impuesto Causado de la empresa, este año se cancela por este concepto el 22%.

**3.10. Otras cuentas de pasivo**

Se compone de:

| DETALLE      | Saldo al<br>31/12/2014 | Saldo al<br>31/12/2015 |           |
|--------------|------------------------|------------------------|-----------|
| Anticipo     | 3,500.00               | -                      |           |
|              | -                      | -                      |           |
| <b>TOTAL</b> | <b>3,500.00</b>        | <b>0.00</b>            | -3,500.00 |

Esta cuenta corresponde a los anticipos que recibió la empresa.

**3.10. Patrimonio (11-12-13-14-15)**

Se compone de:

| PATRIMONIO                       |    | Saldo al<br>31/12/2014 | Saldo al<br>31/12/2015 |        |
|----------------------------------|----|------------------------|------------------------|--------|
| Aporte Futuras Capitalizaciones  | 11 | 800.00                 | 800.00                 |        |
| Capital pagado                   | 12 | 800.00                 | 800.00                 |        |
| Reserva legal                    | 13 | 146.54                 | 225.77                 |        |
| Utilidades Acumuladas            | 14 | 1,318.87               | 1,239.64               |        |
| Pérdidas Acumuladas              | 15 | -196.67                | -196.67                |        |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio | 16 | 0.00                   | 792.25                 |        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          |    | <b>2,868.74</b>        | <b>3,660.99</b>        | 792.25 |

Se compone de las cuentas de Capital Pagado, Aporte Futuras Capitalizaciones, Reserva, Utilidades Retenidas y la Utilidad del Ejercicio que tuvo un incremento de Setecientos noventa y dos con 25/100 dólares

**TRANSPORTE AGILTRANS C.A.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015***3.16. Ingresos Ordinarios**

Se compone de:

|                                  |           |                    |
|----------------------------------|-----------|--------------------|
| <b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>      | <b>16</b> |                    |
| VENTAS                           |           | -108,130.64        |
| OTROS INGRESOS                   |           | -                  |
| <b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b> |           | <b>-108,130.64</b> |

Esta cuenta agrupa las ventas por servicio de transporte.

**3.17. Gastos de Administración y Venta**

Se compone de:

|                                                                 |    |                 |
|-----------------------------------------------------------------|----|-----------------|
| COSTO DE VENTA                                                  | 17 | 0               |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA                                |    | 105613.36       |
| GASTO DEPRECIACION                                              |    | 30.00           |
| GASTO AMORTIZACION                                              |    | 0.00            |
| GASTO INCOBRABLES                                               |    | 100.42          |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS</b> |    | <b>-2386.86</b> |
| 15% PARTICIPACION                                               |    | 358.03          |
| IMPUESTO A LA RENTA                                             |    | 1236.58         |
| <b>UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                       |    | <b>-792.25</b>  |

En esta cuenta se agrupa los gastos que se incurre para dar el servicio de transporte como materiales, servicios que utilizan la empresa y sueldos del personal para generar utilidades.

Atentamente,



Dr. Edison Pastrano  
C.P.A. 17-294  
Contador