

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018

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 PUCHAYCELA BYRON FRANKLIN
- 2) Gerente General; OCAMPO OCAMPO JORGE ADOLFO

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.

b. Período de Presentación

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018

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.

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.

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018

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 2018

2. BALANCES

2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AGILTRANS

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

(EN USD DOLARES)

	NOTAS	AL 31-12- 2017	AL 31-12-2018
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	1	0.00	0.00
Cuentas por cobrar	2	10.106.46	10.236.66
Inventarios	3	0.00	0.00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	5.458.08	6.579.62
Total Activos corrientes		15.564.54	16.816.28
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	5	97.064.00 -1.773.08	97.064.00 -15.280.04
Total Activos no corrientes		95.290.92	81.783.96
TOTAL ACTIVOS		110.855.46	98.600.24
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias		899.58	6.630.45
Cuentas por pagar comerciales	6	4.928.00	3.028.11
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	7	89.143.90	71.878.54
15% Participación trabajadores	8	0.00	439.90
Impuesto a la renta	9	1.753.50	1.605.09
Total Pasivos no Corrientes:		96.724.98	83.582.09
Otras Cuentas de Pasivo			
Anticipos	10	0.00	0.00
Total Pasivos No Corrientes		0.00	0.00
TOTAL PASIVOS		96.724.98	83.582.09
PATRIMONIO			
Aportes para futuras capitalizaciones	11	800.00	800.00
Capital pagado	12	800.00	800.00
Reserva legal	13	400.00	400.00
Utilidades retenidas	14	12.327.15	12.327.15
Pérdidas Acumuladas		-196.67	-196.67
Resultados acum proven adopcion NIFFs		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) del ejercicio	15	0.00	887.67
TOTAL PATRIMONIO		14.130.48	15.018.15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		110.855.46	98.600.24

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EN USD DOLARES)

	NOTAS	
INGRESOS ORDINARIOS:		
VENTAS	14	159.929.13
OTROS INGRESOS	15	-
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		<u>159.929.13</u>
COSTO DE VENTA		<u>-</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		159.929.13
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	16	(140.127.43)
GASTO DEPRECIACION		(13.506.96)
GASTO INCOBRABLES		(105.98)
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		-
GASTO REPARACIONES MAYORES		-
GASTO FINANCIERO		<u>(3.256.10)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		2.932.66
15% PARTICIPACION		(439.90)
IMPUESTO A LA RENTA		<u>(1.605.09)</u>
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		887.67
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0.00</u>
RESULTADO INTEGRAL NETO		<u>887.67</u>

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2018

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. Efectivos y Equivalentes

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Caja Chica	0,00	0,00	
Bancos CTA CTE	0.00	0.00	
TOTAL	0.00	0.00	-329.89

Esta cuenta está integrada por caja chica, bancos (cuenta corriente, del Banco Pichincha), la empresa tiene un sobregiro bancario

3.2. Cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Clientes	10.362,03	10.598,21	
Provisión Ctas Incobrables	-255.57	-361.55	
TOTAL	10.106.46	10.236.66	-130.20

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.

3.3. Inventarios

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Inventarios	0.00	0.00	
TOTAL	0.00	0.00	0.00

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

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2018

3.4. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Otras cuentas activos	5458.08	6579.62	
Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	0.00	
TOTAL	5458.08	6579.62	1121.54

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,

3.5. Propiedad, planta y equipo

Se compone de:

DESCRIPCION	MUEBLES DE OFICINA	VEHICULO	TOTAL
Total al 01-01-2018	150.00	95140.92	95290.92
Adiciones	-	-	-
Depreciación año 2018	(30.00)	(13476.96)	(13506.96)
Total al 31-12-2018	120.00	81663.96	81783.96

3.6.1. Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Proveedores	4928.00	3028.11	
TOTAL	4928.00	3028.11	1899.89

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

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2018

3.6.2. Obligaciones con Instituciones Financieras

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Préstamos Bancarios	899.58	6630.45	
TOTAL	899.58	6630.45	5730.87

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Otras Cuentas de Pasivo	0.00	0.00	
Crédito a Mutuo	0.00	0.00	
TOTAL	0.00	0.00	0.00

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
15% Participación Trabajadores	0.00	439.90	
TOTAL	0.00	439.90	439.90

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 2018

3.9. Impuesto a la renta

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Impuesto a la Renta	1,753.50	1605.09	
TOTAL	1,753.50	1605.09	-148.41

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Crédito Mutuo	87434.55	71101.28	
TOTAL	87434.55	71101.28	16333.27

Esta cuenta corresponde a los anticipos que recibió la empresa.

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

Se compone de:

PATRIMONIO		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	
Aporte Futuras Capitalizaciones	11	800.00	800.00	
Capital pagado	12	800.00	800.00	
Reserva legal	13	400.00	400.00	
Utilidades Acumuladas	14	12327.15	12327.15	
Pérdidas Acumuladas	15	-196.67	-196.67	
Utilidad (pérdida) del ejercicio	16	0.00	887.67	
TOTAL PATRIMONIO		14130.48	15018.15	887.67

Se compone de las cuentas de Capital Pagado, Aporte Futuras Capitalizaciones, Reserva, Utilidades Retenidas y la Utilidad del Ejercicio que tuvo un incremento de Ochocientos ochenta y siete con 67/100 dólares

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2018

3.16. Ingresos Ordinarios

Se compone de:

INGRESOS ORDINARIOS:	16	
VENTAS		159929.13
OTROS INGRESOS		-
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		159929.13

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		(140.127.43)
GASTO DEPRECIACION		(13.506.96)
GASTO FINANCIERO		(3.256.10)
GASTO INCOBRABLES		(105.98)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		2.932.66
15% PARTICIPACION		(439.90)
IMPUESTO A LA RENTA		(1.605.09)
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		887.67

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