

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2019

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 2019

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 2019

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 2019

2. BALANCES

2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AGILTRANS CIA.LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(EN USD DOLARES)

ACTIVOS	AL 31-12-18	AL 31-12-19
Activos Corrientes:		
Efectivo y equivalentes	0.00	1,250.10
Cuentas por cobrar	10,598.21	8,419.29
(Provisión para incobrables)	-361.55	-340.61
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	6,579.62	859.73
Total Activos corrientes	16,816.28	10,188.51
Activos No Corrientes:		
Propiedad planta y equipos	97,064.00	97,064.00
(Depreciación acumulada)	-15,280.04	-28,787.00
Total Activos no corrientes	81,783.96	68,277.00
TOTAL ACTIVOS	98,600.24	78,465.51
PASIVOS		
Pasivos Corrientes:		
Obligaciones bancarias	6,630.45	5,028.11
Cuentas por pagar comerciales	3,028.11	0.00
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	71,878.54	56,045.78
15% Participación trabajadores	439.90	0.00
Impuesto a la renta	1,605.09	779.66
Total Pasivos no Corrientes:	83,582.09	61,853.55
TOTAL PASIVOS	83,582.09	62,633.21
PATRIMONIO		
Aportes para futuras capitalizaciones	800.00	800.00
Capital pagado	800.00	800.00
Reserva legal	400.00	400.00
Utilidades retenidas	13,214.82	13,214.82
Pérdidas acumuladas	-196.67	-196.67
Utilidad (pérdida) del ejercicio	0.00	814.15
TOTAL PATRIMONIO	15,018.15	15,832.30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	98,600.24	78,465.51

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2019

AGILTRANS CIA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(EN USD DOLARES)

INGRESOS ORDINARIOS:

VENTAS	85,973.01
OTROS INGRESOS	<u>1,986.10</u>
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	87,959.11
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(72,773.30)
GASTO DEPRECIACION	(13,506.96)
GASTO AMORTIZACION	-
GASTO INCOBRABLES	(85.04)
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	-
GASTO REPARACIONES MAYORES	-
GASTO FINANCIERO	<u>-</u>
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	-
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	-
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	1,593.81
15% PARTICIPACION	-
IMPUESTO A LA RENTA	<u>(779.66)</u>
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	814.15
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>0.00</u>
RESULTADO INTEGRAL NETO	<u>814.15</u>

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2019

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. Efectivos y Equivalentes

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
Caja Chica	0,00	0,00	
Bancos CTA CTE	0,00	1250,10	
TOTAL	0,00	0,00	1250,10

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

3.2. Cuentas por cobrar

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
Clientes	10598,21	8419,29	
Provisión Ctas Incobrables	-361,55	-340,61	
TOTAL	10236,66	8078,68	-2157,98

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
Inventarios	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	0,00	0,00

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2019

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
Otras cuentas activos	6579.62	859.73	
Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	0.00	
TOTAL	6579.62	859.73	5719.89

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	120.00	81663.96	81783.96
Adiciones	-	-	-
Depreciación año 2018	(30.00)	(13476.96)	(13506.96)
Total al 31-12-2018	90.00	68187.00	68277.00

3.6.1. Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
Proveedores	3028.11	0.00	
TOTAL	3028.11	0.00	3028.11

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

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2019

3.6.2. Obligaciones con Instituciones Financieras

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
Préstamos Bancarios	6630.45	5028.11	
TOTAL	6630.45	5028.11	1602.34

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
15% Participación Trabajadores	0.00	0.00	
TOTAL	0.00	0.00	0.00

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 2019

3.9. Impuesto a la renta

Se compone de:

DETALLE	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
Impuesto a la Renta	1605.09	779.66	
TOTAL	1605.09	779.66	-825.43

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
Crédito Mutuo	71101.28	55923.49	
TOTAL	71101.28	55923.49	15177.79

Esta cuenta corresponde a los anticipos que recibió la empresa.

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

Se compone de:

PATRIMONIO		Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	
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	13214.82	13214.82	
Pérdidas Acumuladas	15	-196.67	-196.67	
Utilidad (pérdida) del ejercicio	16	0.00	814.15	
TOTAL PATRIMONIO		15018.15	15823.30	814.15

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

3.16. Ingresos Ordinarios

Se compone de:

INGRESOS ORDINARIOS:	16	
VENTAS		85973.01

TRANSPORTE AGILTRANS C.A.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2019

OTROS INGRESOS		1986.10
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		86365.30

Esta cuenta agrupa las ventas por servicio de transporte.

3.17. Gastos de Administración y Venta

Se compone de:

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(72,773.30)
GASTO DEPRECIACION	(13,506.96)
GASTO AMORTIZACION	-
GASTO INCOBRABLES	(85.04)
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	-
GASTO REPARACIONES MAYORES	-
GASTO FINANCIERO	-
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	-
UTILIDAD EN VENTA DE INVERISIONES	-
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	1,593.81
15% PARTICIPACION	-
IMPUESTO A LA RENTA	(779.66)
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	814.15
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00
RESULTADO INTEGRAL NETO	814.15

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