

**“AGILGROUP S.A.”**.- Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

## **1. Información General**

AGILGROUP S.A., es una sociedad de responsabilidad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Av. Reina Victoria N25-33 y Av. Cristóbal Colón. Su actividad principal es “la realización exclusiva de actividades complementarias de mensajería, limpieza de oficinas y espacios abiertos y cerrados”.

La Compañía “AGILGROUP S.A.”, se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Trigésima Primera del Cantón Quito, Doctora Mariela Pozo Acosta, el 12 de enero del 2009, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 27 de Marzo del 2009.

Posteriormente la Compañía “AGILGROUP S.A.”, reforma los Estatutos de la misma, mediante escritura pública, otorgada ante la Notaria Trigésima Primera del Cantón Quito, Doctora Mariela Pozo Acosta, 22 de Marzo del 2010, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 4 de Mayo del 2010.

Según Resolución No. 06.Q.ICI.004 de agosto 21 del año 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del año 2006, la Superintendencia de Compañías adopta la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y dispuso que su aplicación sea obligatoria para todas las compañías sujetas a su control.

De acuerdo con la Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 del año 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del año 2008, se establece el cronograma de aplicación dividiendo a las compañías en tres grupos.

PRIMER GRUPO: (2010 – 2009)

SEGUNDO GRUPO: (2011 – 2010)

TERCER GRUPO: (2012 – 2011)

AGILGROUP S. A., al encontrarse en el TERCER GRUPO (2012 – 2011) de empresas para aplicación de NIIF para PYMES tiene como período de transición el año 2011 y el de implementación el año 2012.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 del 2016

## **2. Bases de elaboración**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias (dólares norte americanos) del Ecuador, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

### **3. Políticas contables**

**Sistema Contable.-** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía “AGILGROUP S.A.”, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Ecuador.

**Unidad Monetaria.-** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos.

**Deudores.-** La cartera con clientes tiene una rotación de 45 días, por lo tanto no existe cartera vencida así como provisiones para reconocer su pérdida.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

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

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Diferidos.-** Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros, arriendos.

**Obligaciones laborales.-** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios de limpieza y mensajería; se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País

**Cuentas de Orden.-** La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras

situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **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.

### **Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio**

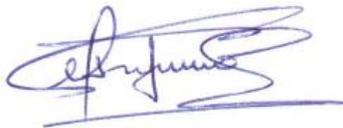
El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa

### **Capital en acciones**

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 de 10.000 dólares de los estados unidos., comprenden 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar de los estados unidos, completamente desembolsado, emitido y en circulación.

### **Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados Junta General Universal de Accionistas de la Compañía “AGILGROUP S.A.”, y autorizados para su publicación el 15 de marzo de 2019; y fueron firmados en su representación por:



SR. MARCO VINICIO ARIAS BARRENO

PRESIDENTE DE LA JUNTA



SR. NEPTALÍ ALEJANDRO VARGAS GALLEGOS

SECRETARIO AD-HOC DE LA JUNTA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Nota No. 1 Disponible

Asciende a \$ 9.544,85 y está conforma por:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO</b>	<b>2.017</b>	<b>2.018</b>
Banco Produbanco Cta. Cte.	11.160,55	9.544,85

### Nota No. 2 Deudores

#### ACTIVOS FINANCIEROS

<b>CLIENTES</b>	<b>2.017</b>	<b>2.018</b>
Novartis	3.483,88	0,00
Comexgroup	0,00	1.789,66
Otros Clientes	1.643,82	11.398,22
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5.127,70</b>	<b>13.187,88</b>
<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>		
Retención Impuesto a la Renta Ejercicios Anteriores	818,62	1.163,47
Retención Impuesto Renta Ejercicio Corriente	1.110,33	695,05
12% IVA en Compras		
Retención IVA recibidas		
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>1.928,95</b>	<b>1.858,52</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>18.217,20</b>	<b>24.591,25</b>

Comexgroup Cía. Ltda. Con RUC Nro. 1792797748001, tiene deudas pendientes desde el 21 de marzo del 2018, la Gerencia no ha sabido dar una respuesta de pago.

### NOTA No. 3 Propiedades, Planta y Equipos

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.017</b>	<b>2.018</b>
Suit - Conjunto Burbuja Azul	30.651,36	30.651,36
Muebles de oficina	434,12	434,12
Equipos de Computación	2.314,40	2.314,40
Vehículos	1.300,00	1.300,00
(-)Depreciación Acumulada	10.178,80	11.740,97
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>24.521,08</b>	<b>22.958,91</b>

**NOTA No. 4 Proveedores y Cuentas por Pagar**

<b>PROVEEDORES</b>	<b>2.017</b>	<b>2.018</b>
Tarjetas de Crédito	361,73	165,12
<b>Subtotal</b>	<b>361,73</b>	<b>165,12</b>
<b>CON EL IESS</b>		
Aporte 21,50% por Pagar	462,06	195,10
Préstamos IESS	108,42	0,00
Fondos de Reserva	106,55	75,23
<b>Subtotal</b>	<b>1.215,57</b>	<b>270,33</b>
<b>POR BENEFICIOS SOCIALES</b>		
Décimo Tercer Sueldo Pagar	127,29	0,00
Décimo Cuarto Sueldo Pagar	483,17	0,00
15% Participación a Trabajadores	540,34	418,88
Finiquitos por Pagar	0,00	5.077,50
<b>Subtotal</b>	<b>1.150,80</b>	<b>5.496,38</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.728.10</b>	<b>5.931.83</b>

**NOTA No. 5 Patrimonio**

<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.017</b>	<b>2.018</b>
<b>CAPITAL</b>		
Arias Marco	5.000,00	5.000,00
Vargas Alejandro	5.000,00	5.000,00
<b>Total Capital</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>RESERVAS</b>		
Reserva Legal	783.61	1.013,25
<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		
Aporte Futuras capitalizaciones	5.000,00	5.000,00
<b>RESULTADOS ACUM ADOP NIIF</b>		
<b>VALOR RAZONABLE OTROS ACTIVOS</b>	<b>4509.92</b>	<b>4509.92</b>
Vehículos	4.689,43	4.689,43
<b>AJUSTES ACT Y PAS NIIF</b>		
(-)Ajuste a las Cuentas Pagar Gastos Constitución	179,51	179,51
<b>PÉRDIDAS EJERCICIO ACUMULADOS</b>		
(-)Ejercicio 2009	9.790,65	9.790,65

<b>UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Ejercicio 2010	2.652,85	2.652,85
Ejercicio 2011	930,80	930,80
Ejercicio 2012	5.116,55	5.116,55
Ejercicio 2013	2.390,58	2.390,58
Ejercicio 2014	593,32	593,32
Ejercicio 2015	6.092,60	6.092,60
Ejercicio 2016	8.668,70	8.668,70
Ejercicio 2017	3.061,90	2.066,78
Utilidad del Ejercicio		2.373,63
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>29.507,30</b>	<b>41.618,33</b>

**Nota N° 6.- Estado de Resultados Integral**

<b>INGRESOS</b>	<b>2.017</b>	<b>2.018</b>
Ingresos Ordinarios	58.726,24	37.752,65
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>58.726,24</b>	<b>37.752,65</b>

<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
GASTOS DE VENTAS	33.321,05	15.655,19
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	21.771,12	19.255,34
GASTOS FINANCIEROS	31,83	49,61
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>55.124,00</b>	<b>34.960,04</b>
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>3.602,24</b>	<b>2.792,51</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	540,34	418,88
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>3.061,90</b>	<b>2.373,63</b>

AGILGROUP S.A., ha generado \$ 2.373,63 de utilidad antes del Impuesto a la Renta.