



Compañía de transporte comercial, escolar e institucional Amistad y Progreso

AMIPRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2019

1. ALCANCE

El presente documento representa las políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros durante el período 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

1.1. Información General

La empresa denominada Compañía de transporte comercial, escolar e institucional Amistad y Progreso “**AMIPRO S.A**”, tiene como actividad principal prestar el servicio de transporte escolar e institucional y se encuentra ubicada en Carapungo, Quito – Ecuador.

2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros se elaboraron de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (*NIIF para PYMES*), las cuales fueron emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB*).

Los informes fueron expresados en dólares americanos.

2.2. Uso de juicios y estimaciones

- a. La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a lo previsto en la Norma Internacional para Información Financiera para *PYMES* requiere que la administración de la compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas contables y los valores presentados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.
- b. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esas estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

3. *POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS*

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas a todos los períodos presentados en los estados financieros.

a. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La compañía presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos de igual manera en calidad de categorías separadas en el estado de situación financiera; los saldos de los activos y pasivos se presentan en el balance general en función de su vencimiento, es decir, los activos corrientes priman aquellos que se espera realizarlos, por su parte en cuanto a pasivos se muestra en orden, iniciando por aquellos que se espera liquidarlos dentro del ciclo normal de operaciones con un período de vencimiento de igual o inferior a 12 meses; y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo disponible más las inversiones de corto plazo y más los bancos locales que son necesarios para el giro normal de las operaciones, por lo que en las cuentas de estos rubros se registraron las entradas y salidas de efectivo de moneda local.

c. Créditos por Ventas y Otros Deudores

Debido a la política de la empresa y de acuerdo al giro del negocio no se realizaron ventas a crédito.

d. Propiedad y Equipo

- Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado, Por lo tanto, 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 de línea recta con valor residual.

- Costos posteriores

Las mejoras y renovaciones mayores que incrementar la vida útil del activo o su capacidad productiva son capitalizadas únicamente si es probable que de ellos se deriven beneficios económicos futuros para la empresa, por lo que su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimiento de rutina en propiedades y equipo son reconocidos como resultados cuando se incurre en estos.

- Depreciación

Las depreciaciones de los activos fijos se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, la depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida en la ley, los métodos de depreciación y vida útil son revisados en cada ejercicio contable y se ajustan de ser necesario.

En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan los siguientes porcentajes:

| | |
|----------------------------------|---------------|
| <i>Propiedad Planta y Equipo</i> | <i>10.00%</i> |
| <i>Muebles y Enseres</i> | <i>10.00%</i> |
| <i>Equipo de Computación</i> | <i>33.33%</i> |

Se ha establecido que una vez transcurrido el período de vida estimado, se procederá a realizar un análisis técnico efectuado por un perito independiente, el cual nos permitirá conocer sobre el estado actual del bien, en el caso que se deba realizar una revalorización, o dar de baja un bien.

- *Deterioro del valor de los activos*

En cada fecha sobre la que se informa se revisan las propiedades a fin de determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor, por lo tanto, de existir talen indicios se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

- *Préstamos Bancarios y Costos por Préstamos*

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

- *Cuentas y Deudas Comerciales por pagar*

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

- Reconocimientos de los Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios de transporte escolar e institucional dentro del país, se reconocen cuando se entrega el servicio.

- Impuesto a las ganancias

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

4. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias por el período que termina al 31 de diciembre de 2019 es de:

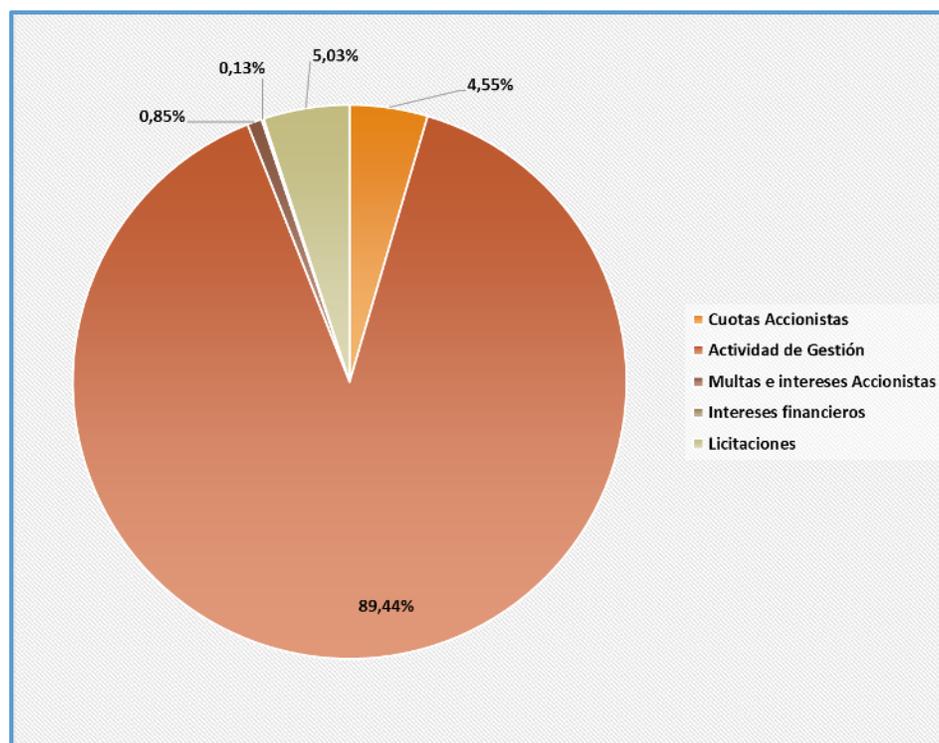
| Al 31 de diciembre de 2019 | | |
|----------------------------|-----|-------------------|
| Ventas 0% IVA | USD | <u>241.297,22</u> |

Cabe señalar que existen otros ingresos que son:

| Al 31 de diciembre de 2019 | | |
|----------------------------------|-----|------------------|
| Coutas mensuales accionistas | USD | 12.300,00 |
| Ingresos por licitaciones | USD | 13.589,96 |
| Multas e intereses a accionistas | USD | 2.283,00 |
| Intereses ganados IFIS* | USD | 348,07 |
| Otros | USD | <u>220,30</u> |
| Total | USD | 28.741,33 |

* Instituciones financieras (cuentas de ahorro y pólizas)

Estructura de los ingresos



5. GASTOS

El desglose de los gastos incurridos en el período contable informado es el siguiente:

a. Gastos de personal

| Al 31 de diciembre de 2019 | | |
|---|------------|-----------------|
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del iess | USD | 4941,48 |
| Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS | USD | 805,79 |
| Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva) | USD | 962,71 |
| Total | USD | 6.709,98 |

b. Gastos de administración y ventas

Los gastos de administración, ventas y financieros son los siguientes:

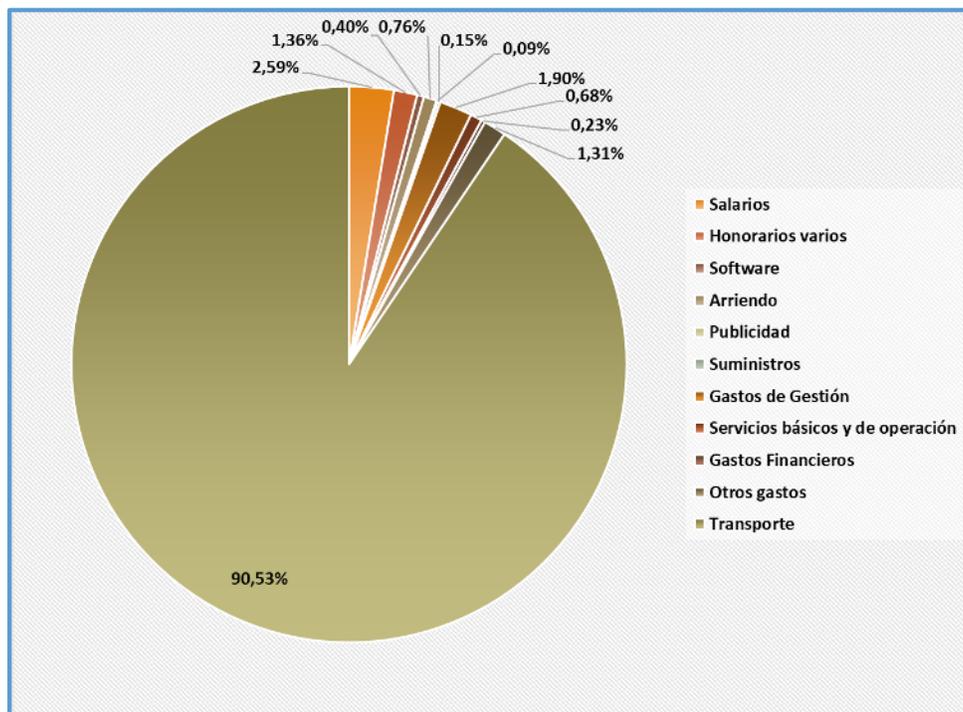
| Al 31 de diciembre de 2019 | |
|----------------------------------|----------------------|
| Honorarios profesionales | USD 3.521,19 |
| Promoción y publicidad | USD 225,55 |
| Gastos de gestión | USD 4.911,62 |
| Financieros * | USD 582,13 |
| Arrendamiento | USD 2.988,91 |
| Suministros y materiales | USD 385,62 |
| Impuestos contribuciones y otros | USD 730,76 |
| IVA que se carga al gasto | USD 1.973,96 |
| Servicios básicos | USD 1.014,42 |
| Total | USD 16.334,16 |

* Comisiones y gastos financieros

c. Gastos relacionados directamente con la actividad económica

| Al 31 de diciembre de 2019 | |
|----------------------------|-----------------------|
| Compras 0% IVA | USD <u>235.632,86</u> |

d. Estructura de los gastos



6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos que se presentaron en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

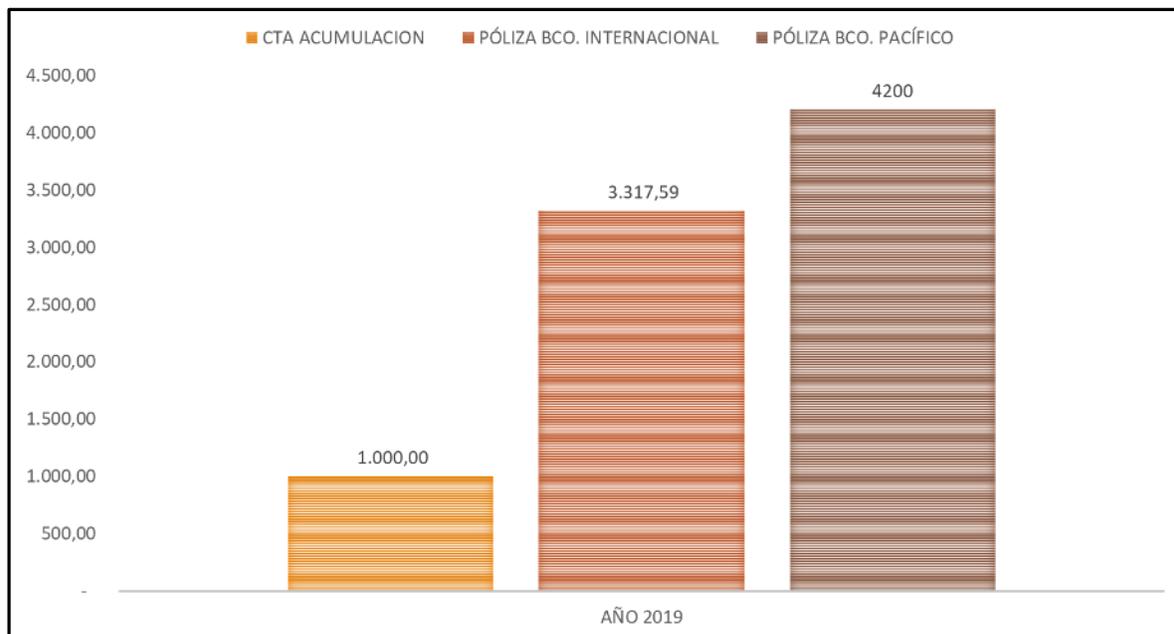
| Al 31 de diciembre de 2019 | | |
|----------------------------|------------|------------------|
| Caja Chica | USD | 87,20 |
| Bancos | USD | 38.527,49 |
| Inversiones c/p | USD | 8.517,59 |
| Total | USD | 47.132,28 |

El desglose de estos valores se presenta a continuación:

a. Cuentas bancarias:



b. Inversiones



7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar correspondientes al año 2019 y presentados al 31 de diciembre asciende a:

| Al 31 de diciembre de 2019 | | |
|----------------------------------|-----|------------------|
| Cuentas por cobrar accionistas * | USD | <u>20.157,50</u> |

* Aportes pendientes de cobro

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro presenta los saldos de la cuenta propiedad y equipo al 31 de diciembre de 2019.

| Al 31 de diciembre de 2019 | |
|------------------------------|----------------------------|
| Muebles de oficina | USD 1.085,07 |
| Equipo de computación | USD 3.406,26 |
| Subtotal | USD 4.491,33 |
| (-) Depreciación acumulada | USD -1.313,70 |
| Total | <u>USD 3.177,63</u> |

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

a. Pasivos Corrientes por deudas comerciales:

| Al 31 de diciembre de 2019 | | |
|-------------------------------|-----|-----------------|
| Cuentas por pagar proveedores | USD | <u>8.218,44</u> |

b. Pasivos corrientes por obligaciones con la Administración Tributaria:

| Al 31 de diciembre de 2019 | | |
|---------------------------------|------------|---------------|
| Retenciones de IVA | USD | 42,29 |
| Retenciones de Impto a la Renta | USD | 278,34 |
| Total | USD | 320,63 |

c. Pasivos corrientes por beneficios a empleados

| Al 31 de diciembre de 2019 | | |
|----------------------------|------------|--------------|
| Aporte personal IESS | USD | 38,91 |
| Aporte patronal IESS | USD | 50,03 |
| Total | USD | 88,94 |

d. Pasivos por impuestos corrientes

| Al 31 de diciembre de 2019 | | |
|-------------------------------|-----|---------------|
| Impuesto a la renta por pagar | USD | 396,13 |

10. PATRIMONIO

a. **Capital Social:**

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2019 está conformado de la siguiente manera:

| Al 31 de diciembre de 2019 | | |
|---|------------|-----------------|
| Aguirre Washinton | USD | 60,00 |
| Alajo Moreano Milton Anibal | USD | 60,00 |
| Alobuela Simbaña Cesar Humberto | USD | 60,00 |
| Arias Anago Walter Klever | USD | 60,00 |
| Arias Gonzales Maria Del Carmen | USD | 60,00 |
| Carvajal Gualoto Carlos Alberto | USD | 60,00 |
| Castañeda Constante Jaime Roberto | USD | 60,00 |
| Cervantes Vega Jenny Patricia | USD | 380,00 |
| Cevallos Jorge Eduardo | USD | 60,00 |
| Changoluisa Ninahualpa Fausto | USD | 60,00 |
| Chica Montero Sara Patricia | USD | 60,00 |
| Chiguano Nacimba Mauro Rafael | USD | 20,00 |
| Chiriboga Sagal Marco Vinicio | USD | 60,00 |
| Constante Davila Yovana Elizabeth | USD | 60,00 |
| Diaz Amparo De Las Mercedes | USD | 60,00 |
| Espinosa Quiroz Ruth Elisa | USD | 60,00 |
| Farinango Lluglluma Juan Carlos | USD | 60,00 |
| Garcia Moreno Sofia Carola | USD | 60,00 |
| Godoy Carrion Mariana De Jesus | USD | 60,00 |
| Guachamin Lincango Luis Gonzalo | USD | 60,00 |
| Gualoto Quisilema Jose Rene | USD | 60,00 |
| Guano Atiaga Iván Ernesto | USD | 20,00 |
| Jacome Moreno Angel Gabriel (Herederos) | USD | 20,00 |
| Monta Simbaña Luis Eduardo | USD | 60,00 |
| Muzo Guaman Alfonso | USD | 60,00 |
| Panama Jose Maria | USD | 60,00 |
| Pilatuña Chusig Ramiro | USD | 60,00 |
| Quispe Ponce Nestor Rodrigo | USD | 60,00 |
| Raza Pico Nery Elizabeth | USD | 60,00 |
| Romero Nogales Veronica Alexandra | USD | 60,00 |
| Salazar Sanchez Glenda Madelen | USD | 60,00 |
| Samaniego Manuela Maria Pastora | USD | 60,00 |
| Sanguña Pulupa Maria Zoila | USD | 60,00 |
| Santamaria Taipe Mery Cecilia | USD | 60,00 |
| Simbaña Simbaña Segundo Vicente | USD | 60,00 |
| Simbaña Ushiña Darwin Rolando | USD | 60,00 |
| Tapia Castro Franklin Vladimir | USD | 60,00 |
| Tarabata Churuchumbi Lupe Maria | USD | 60,00 |
| Tasiguano Simbaña William Marcelo | USD | 60,00 |
| Ulloa Espinosa Edgar Omar | USD | 60,00 |
| Ushiña Buse Bayron Javier | USD | 60,00 |
| Ushiña Paredes Manuel Maria | USD | 60,00 |
| Valenzuela Garcia Ramiro Patricio | USD | 60,00 |
| Yandun Cupueran Diana Del Carmen | USD | 60,00 |
| Yanez Carpio Angel Alfredo | USD | 60,00 |
| Zambrano Verdezoto Veronica Elizabeth | USD | 60,00 |
| Zapata Luis Patricio | USD | 60,00 |
| Churuchumbi Ulcuango Carlos Efren | USD | 60,00 |
| Collaguazo Pulupa Jaime Mauricio | USD | 60,00 |
| Falconi Lopez Juan Carlos | USD | 60,00 |
| Montesdeoca Ipiales Maria Susana | USD | 60,00 |
| Morales Mestanza Lenin Emilio | USD | 60,00 |
| Ponce Fiallos Freddy Rene | USD | 60,00 |
| Pulupa Peña Luis Roberto | USD | 60,00 |
| Reinoso Guamani Ruth Elizabeth | USD | 60,00 |
| Rosero Landin Marco Anibal | USD | 60,00 |
| Tapa Guaman Fredy Fernando | USD | 60,00 |
| Tirira Benavides Hector Oswaldo | USD | 60,00 |
| Ullauri Parra Temistocles Alfredo | USD | 60,00 |
| Ushiña Buse Maritza Yolanda | USD | 60,00 |
| Chuquimarca Tipanluisa Carmen Diocelina | USD | 60,00 |
| Vargas Quishpe José Luis | USD | 60,00 |
| Cajas Mejía Rosa Angela | USD | 60,00 |
| Total | USD | 3.980,00 |

b. Reservas:

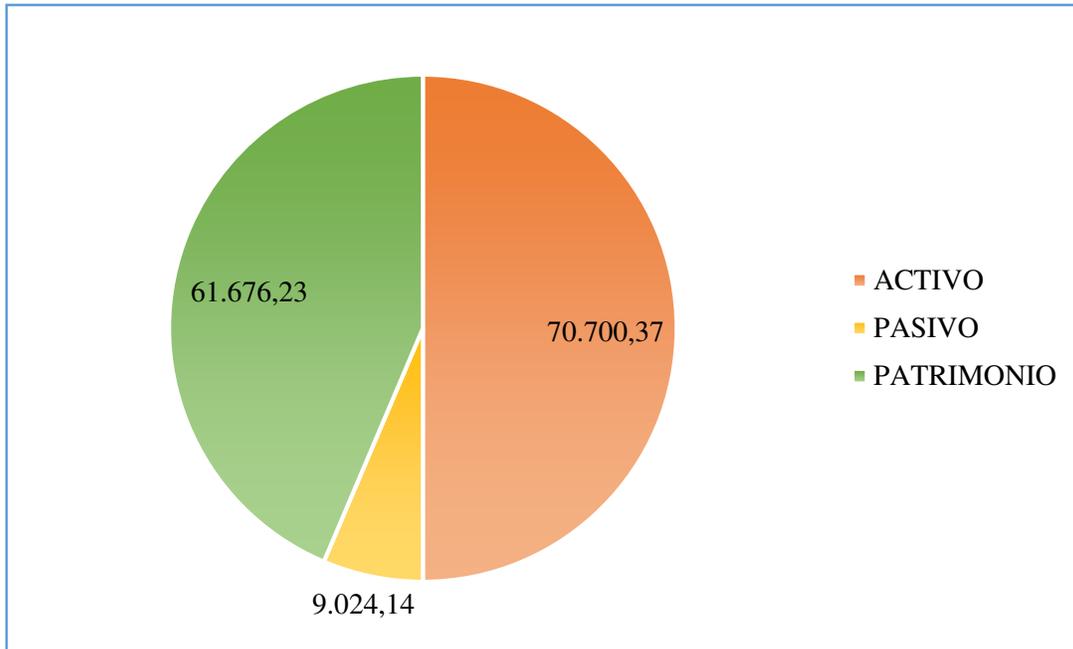
| Al 31 de diciembre de 2019 | |
|----------------------------|---------------------|
| Reserva Legal | USD 796,00 |
| Otra reserva | USD 525,43 |
| Total | USD 1.321,43 |

c. Resultados:

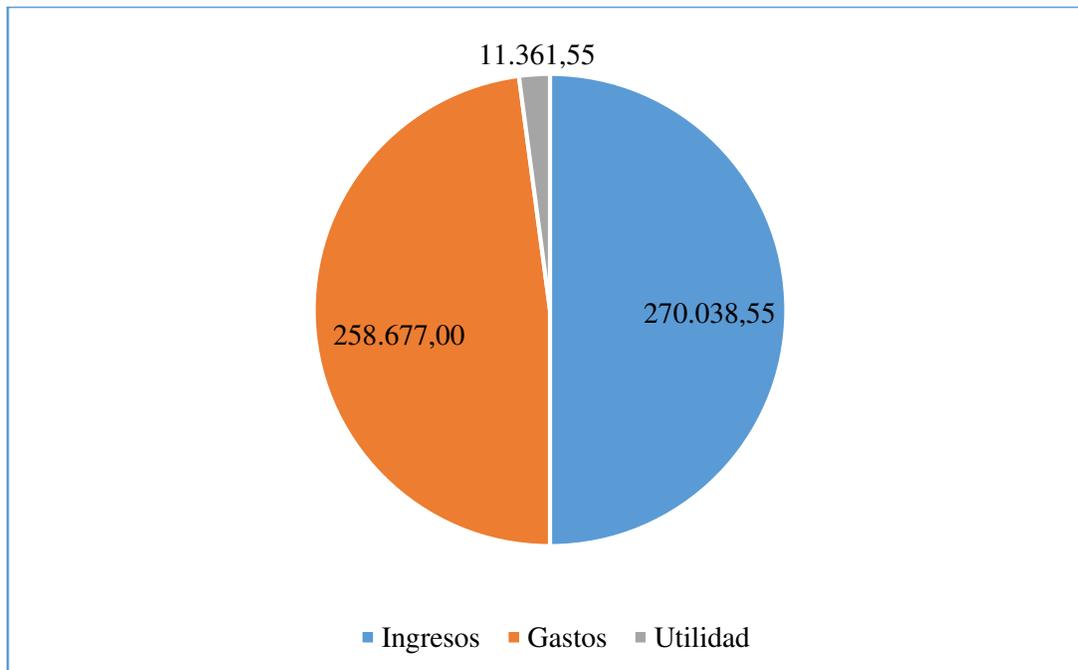
| Al 31 de diciembre de 2019 | |
|----------------------------|----------------------|
| Ganancias retenidas | USD 45.013,25 |
| Ganancia neta del período | USD 11.361,55 |
| Total | USD 56.374,80 |

ESTRUCTURA FINANCIERA

Estado de Situación Financiera



Estado de Resultados



EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre de 2019 y las fechas de emisión de los estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el día 05 de junio de 2020.

Elaborado por:



Cristian Michilena
Contador General