

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ARGOGROUP S.A.
AÑO 2019

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

ARGOGROUP S.A. fue constituida en el Ecuador, en la ciudad de Quito el 6 de julio de 2018 y tiene su domicilio principal en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha, la dirección registrada de la Compañía es Vía Pifo en Puembo (1.5Km). Su actividad principal es Actividades de ACTIVIDADES LOGÍSTICAS: PLANIFICACIÓN, DISEÑO Y APOYO DE OPERACIONES DE TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN; CONTRATACIÓN DE ESPACIO EN BUQUES Y AERONAVES, ORGANIZACIÓN DE ENVÍOS DE GRUPO E INDIVIDUALES (INCLUIDAS LA RECOGIDA Y ENTREGA DE MERCANCÍAS Y LA AGRUPACIÓN DE ENVÍOS). Las políticas contables que utiliza la Compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros. La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 13 de diciembre de 2013.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros que mantiene la compañía en contabilidad, los estados financieros se encuentran expresados en dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el Ecuador.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables tomadas en cuenta para la elaboración de los estados financieros.

a) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en los bancos y las inversiones de alta liquidez.

b) Activos Financieros

Cuentas por cobrar, Cuentas por cobrar terceros, y Otras Cuentas por cobrar, son reconocidas inicialmente a su valor razonable, más los costos directos atribuidos a la transacción.

Las cuentas por cobrar son activos financieros que no cotizan en el mercado de valores activo. Se clasifican como activos corrientes, con excepción las que tienen vencimientos superiores a 12 meses, que serán clasificadas como no corrientes.

c) Inventarios

Los inventarios son valorados a costo histórico.

d) Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo, posteriormente a su reconocimiento inicial, sufren la disminución de las amortizaciones y deterioro que pudiera sufrir, en caso de existir serán, las vidas útiles de los activos intangibles serán valuadas como finitas o indefinidas.

Los activos intangibles con vida indefinida no se amortizan y se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron deterioro.

Los activos intangibles con vida útil finita se valúan para determinar si sufrieron deterioro del valor siempre que exista algún indicio que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

e) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles estarán registrados a costo asignado por revaluación, con excepción del primer año de utilización de registrar a costo histórico.

Los activos considerados como planta y equipo, se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe del deterioro (si aplica).

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende el costo del activo, más todos los costos directos para su correcta utilización.

Los gastos de reparación, mantenimiento, etc., serán imputados en el ejercicio que fueron realizados.

El cálculo del valor de la depreciación de los activos fijos se lo realiza utilizando el método de línea recta. la vida útil estimada de los activos, así como, sus valores residuales serán revisados al finalizar cada periodo.

f) Activo mantenido para la venta

Corresponde a los activos, que su valor en libros será recuperado de preferencia por la venta del mismo en un corto plazo, en cambio de su uso. Estos activos serán registrados al menor valor, entre su importe el libro y su valor razonable.

g) Pasivos financieros

Cuentas por pagar Proveedores, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras, serán reconocidas a su valor razonable.

Las obligaciones financieras y los otros pasivos serán clasificados como pasivos corrientes, a menos que dicha obligación sea liquidable por parte de la compañía en un plazo mayor a 12 meses.

h) Impuestos

Se encuentra representado por el Impuesto a la Renta generado en el ejercicio económico que finaliza.

i) Provisiones

Las provisiones serán reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento ocurrido en el pasado y se requerirán recurso para cubrir las obligaciones resultantes de dichos eventos.

j) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, son beneficios cuyos pagos se realizarán hasta el término del periodo fiscal en el que los empleados han prestado sus servicios. Son reconocidos como un gasto.

Participación Trabajadores

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, un gasto y un pasivo, la participación a la que tienen derecho los trabajadores sobre las utilidades de la compañía a razón de un 15%.

Bonos a Trabajadores

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, bonos a sus trabajadores en base al cumplimiento de objetivos y metas, planteados por la administración.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran a su valor razonable de la contrapartida cobrada o por cobrar, tomando en cuenta cualquier disminución en su importe por concepto de descuentos o algún otro tipo de rebaja.

l) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que ocurren, independientemente de la fecha en que sean pagados y se registran en el periodo en el que se conocen o en el más próximo.

m) Gastos financieros

Los costos por préstamos o intereses se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos en torno a la actividad económica de la compañía.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la información disponible en su momento, por lo cual sus efectos finales pueden variar.

Deterioro de activos

Al cierre del periodo contable, con cuando la administración lo considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe deterioro de los activos. En caso que existiera algún indicio, se realizara una estimación del importe recuperable del activo.

Estimación de vida útil de Inmuebles, planta y Equipos

La estimación de las vidas útiles de los activos se efectuará tomando en cuenta las siguientes consideraciones:

ITEM	VIDA UTIL (AÑOS)
Inmuebles	15-35
Equipos de computación	2-4
Otros Equipos	5-10
Muebles y Enseres	10

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de efectivo y bancos es de libre disponibilidad.

CODIGO	CUENTA	2019
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	22,882.09
1.1.1.3	Bancos	22,882.09

1.1.1.3.1	Banco Bolivariano Cta.Cte.No.1645009281	22,882.09
-----------	--	-----------

4. CUENTAS POR COBARA TERCEROS

Las cuentas por cobrar están conformadas como siguen:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	61,456.53
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	61,456.53
1.1.3.4.6	Costos Servicios Tramites Courier	4,432.11
1.1.3.4.6.4	TC Gastos Destino	2,409.76
1.1.3.4.6.6	TC Tributos	2,022.35
1.1.3.6	Productos terminados y mercadería comprados a terceros	13,397.37
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	8,003.27
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	190.34
1.1.4.4	Otras Ctas.x Liquidar Proveedores ByS	7,812.93
1.1.5.3.8	1% Transporte	51.13

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas por impuestos corrientes están conformadas como siguen:

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTA</u>	<u>2019</u>
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	4,950.32
1.1.5.1	IVA sobre Compras	3,238.18
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	3,238.18
1.1.5.2	Retenciones del IVA	1,252.07
1.1.5.2.2	70% Servicios	1,252.07
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	460.07
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	239.95
1.1.5.3.2	2% Servicios	168.99
1.1.5.3.8	1% Transporte	51.13

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El rubro de propiedad, planta y equipo, se encuentra conformado de la siguiente forma:

CODIGO	CUENTA	2019
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	2,454.19
1.2.1.5	Muebles y Enseres	853.17
1.2.1.7	Equipos de Computación	1,688.64
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-87.62
1.2.1.11.5	(-) Depreciación Acum. Muebles y Enseres	-25.09
1.2.1.11.7	(-) Depreciación Acum. Equipos Computación	-62.53

7. PROVEEDORES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El rubro de cuentas por pagar corrientes, se encuentra conformado de la siguiente forma:

CODIGO	CUENTA	2019
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	8,234.01
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	8,234.01
2.1.3.1.1	Proveedores	8,234.01

8. PRESTAMO SOCIOS

El rubro de préstamos Socios, se encuentra conformado de la siguiente forma:

CODIGO	CUENTA	2019
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	6,489.33
2.1.8.1.1	Ctas.x Pagar Christian Boada	6,489.33
2.1.8.2	Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados	2,078.31
2.1.8.2.1	Ctas.x Pagar Ma. Alejandra De la Rosa	2,078.31
2.1.8.4	Cuenta por Pagar Compañías Relacionadas del Exterior	7,393.12
2.1.8.4.1	Ctas.x Pagar AIR OCEAN CARGO	7,393.12
2.1.10	Anticipos Clientes y Otros	55,967.74

2.1.10.1	Anticipo de Clientes	11,268.62
2.1.10.6	Anticipos Guías AIRSEATRANS	1,193.09
2.1.10.7	Anticipos Guías PACIFIC AIR CARGO	23,130.08
2.1.10.10	Otras Ctas.x Liquidar Clientes	20,375.95

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El rubro de impuestos corrientes por pagar, se encuentra conformado de la siguiente forma:

CODIGO	CUENTA	2019
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	622.91
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	2.32
2.1.7.2.2	2% Servicios	400.83
2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	177.97
2.1.7.2.7	Otras Retenciones Aplicables al Cód. 343	0.25
2.1.7.2.8	1% Servicio de Transporte	41.54
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	1,198.50
2.1.7.3.2	70% Servicios	845.17
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	353.33
2.1.7.4	IVA Sobre Ventas	6,914.94
2.1.7.4.1	IVA sobre Ventas	6,914.94
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	316.17
2.1.7.5.7	Impuestos por Pagar SRI	316.17

10. OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DEFINIDOS POR PAGAR

El rubro de cuentas por pagar otras provisiones y beneficios, se encuentra conformado de la siguiente forma:

CODIGO	CUENTA	2019
2.1.7.1	Obligaciones I.E.S.S.	889.32
2.1.7.1.1	9.35% Aportes Individuales	557.64
2.1.7.1.7	Obligaciones IESS por Pagar	331.68
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	1,771.66
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	700.00
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	164.14
2.1.7.6.3	Vacaciones	470.12
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	401.40
2.1.7.6.5	1% Secap - lece	36.00
2.1.7.7	Nominas	18,456.48
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	18,456.48

Incluye fondo de reserva. décimo tercero. décimo cuarto sueldo. vacaciones. sueldos por pagar. participación de los trabajadores en las utilidades. préstamos y Aportes IESS.

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma:

CODIGO	CUENTA	2019
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	7,243.39
3.1.1	Capital Social	800.00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800.00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	2,166.00
3.1.4	Reservas	0.00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0.00
3.1.6	Resultados Acumulados	0.00

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Los rubros registrados en esta cuenta de resultados acumulados están integrados de la siguiente forma:

CODIGO	CUENTA	2019
3.1.7	Resultado del Ejercicio	4,277.39
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	4,277.39
3.2	Participación No Controladas	0.00
	Resultado del Ejercicio	4,277.39

13. INGRESOS

A continuación, se detalla las ventas que se realizaron durante el periodo

CODIGO	CUENTA	2019
4	Ingresos	152,185.16
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	152,185.16
4.1.2	Prestación de Servicios	151,731.35
4.1.2.1	Venta Servicios Tramites Exportación	79,607.16
4.1.2.3	Venta Servicios Tramites Importación	60,066.75
4.1.2.5	Venta Servicios Tramites Courier	10,884.53
4.1.2.10	Ventas Servicios Otros Trámites	1,172.91
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	453.81
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0.00
4.3	Otros Ingresos Financieros	0.00

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

5	Costos y Gastos	147,907.77
5.1	Costos de Venta y Producción	89,741.11
5.1.1	Materiales y Servicios Utilizados o Servicios Vendidos	89,741.11
5.1.1.1	Bienes y Servicios No Producidos	89,741.11
5.1.1.1.1	Costo Servicios Tramites de Exportación	41,051.53
5.1.1.1.3	Costo Servicios Tramites de Importación	44,665.65
5.1.1.1.5	Costo Servicios Tramites Courier	3,951.02
5.1.1.1.10	Costo Servicios Otros Tramites	72.91
5.1.2	Mano de Obra Directa	0.00
5.1.3	Mano de Obra Indirecta	0.00
5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación	0.00
5.2	Gastos	58,166.66
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	56,933.83
5.2.1.1	Ventas	570.18
5.2.1.1.22	Pagina Web, Redes Sociales Vtas.	570.18
5.2.1.2	Administrativos	55,961.83
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	16,082.53
5.2.1.2.3	Gratificaciones Adm.	21,965.47
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	2,277.49
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	936.60
5.2.1.2.6	Secap - Iece Adm.	84.00
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	700.00
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	229.81

5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	470.12
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	1,273.21
5.2.1.2.14	Servicios Varios Soporte Adm.	380.00
5.2.1.2.16	Gastos Asesoría y Soporte Técnico Adm.	204.28
5.2.1.2.17	Mantenimientos Adm.	2,903.65
5.2.1.2.19	Arriendos Adm.	2,800.00
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	1,119.02
5.2.1.2.25	Seguros Adm.	157.90
5.2.1.2.27	Guías de Transportes Adm.	459.87
5.2.1.2.30	Gastos de Viajes Adm.	233.94
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	229.30
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	447.57
5.2.1.2.36	Internet Adm.	350.00
5.2.1.2.39	Gastos Notariales Adm.	100.24
5.2.1.2.42	Gastos Registro Consolidadora	251.71
5.2.1.2.43	Tasas y Contribuciones Adm.	16.00
5.2.1.2.45	IVA Gasto Adm.	-18.05
5.2.1.2.46	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	87.62
5.2.1.2.63	Gastos Refrigerios y Cafeteria Adm.	382.18
5.2.1.2.64	Capacitación y Entrenamiento Adm.	220.00
5.2.1.2.65	Uniformes Adm.	79.82
5.2.1.2.66	Miscelaneos y Otros Oficina Adm.	24.16
5.2.1.2.68	Gasto Suministros y Materiales Adm.	779.70
5.2.1.2.70	Gastos Certificaciones Digitales,Firma, Fact.Electrónica	149.66
5.2.1.2.71	Instalación, Arrendamiento y Mnto. Software Adm.	500.00
5.2.1.2.72	Impuesto Salida de Divisas (ISD)	84.03
5.2.1.3	Gastos Financieros	401.82
5.2.1.3.1	Intereses	14.73
5.2.1.3.2	Comisiones Bancarias	335.29
5.2.1.3.5	Otros Gastos Financieros	51.80
5.2.2	Gastos No Operacionales	1,232.83
5.2.2.1	Otros Gastos	1,232.83
5.2.2.1.6	Faltantes de Caja, Diferencia Pagos	0.93
5.2.2.1.10	Retenciones Asumidas	25.45
5.2.2.1.11	Gastos por Cancelación de Propinas	1,206.45
5.2.2.1.11.1	Impuesto a la Renta Causado	1,206.45

.11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 15 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 20 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.