

**AGUISORICOM AGUIRRE SORIA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE
CARGA Y ALQUILER DE MAQUINAS CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía: Aguisoricom Aguirre Soria Compañía de Transporte de Carga y Alquiler de Maquinas Cía. Ltda.

Ruc: 0791796504001

Expediente:

Nombre del Representante Legal: AGUIRRE REYES JOSE VINICIO

Fecha de Constitución 11 DE JULIO DE 2017

Reg. Mercantil 2561

Domicilio legal: MACHALA

Dirección: CDLA LAS CRUCITAS

Lugar donde opera la Compañía: MACHALA

Actividad Principal: TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA

Correo Electrónico: aguisoricom@hotmail.com

Teléfono: 072-786-020

MONEDA DÓLAR

FECHA DE APROV. DEL BALANCE 11 DE MARZO DEL 2020

AGUISORICOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

NOTA 1.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de las ventas que se realizan.

AGUISORICOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 1000,00 hasta USA 3000,00 en el caso de la compañía por la cantidad de viáticos que se entregan a los choferes que se hacen diariamente se utiliza bastante efectivo.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

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

AGUISORICOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de Aguisoricom, las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

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.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor en el caso de Aguisoricom. Cia. Ltda. No se hace esta provisión por cuanto las ventas son de contado

La empresa tiene como política la otorgación de préstamos a empleados con la recuperación de un tiempo máximo de 90 días.

AGUISORICOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Inventarios

La empresa cuenta con inventario de suministros y repuestos para los vehículos

Propiedades, Planta y Equipos.

La compañía cuenta con sus Muebles y Enseres, Vehículos, Equipos de computación y Otros activos

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier 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 de lineal.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

AGUISORICOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Beneficios a Empleados.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo., se hace mensualmente la provisión de beneficios sociales cargando al gasto contra beneficios sociales por pagar

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del año y para el presente año es del 22% de su Base Imponible.

AGUISORICOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Costos

En este caso el costo es el precio de compra de todos los insumos y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administrativos, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

Ingresos y Gastos

Se registran por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, se tomaran como referencia la Sección 23 Niif para Pymes

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pedido y factura y se da de baja con cheque.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado desde el primer día de trabajo, con su contrato
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

AGUISORICOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

NOTA 2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	Al 31 de diciembre 2019	2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Caja y Bancos	1,883.89	20,376.61
Cuentas por cobrar Clientes	62,634.43	30,152.46
Ctas por cobrar relacionadas	76,678.29	153,291.68
ctas por cobrar empleados	1,111.26	400.84
Credito tributario Iva	28,198.98	6,487.29
Credito tributario Renta	1,777.42	
	172,284.27	210,708.88
REALIZABLE		
Inv. de sum y materiales	103,838.28	
	103,838.28	
IMPUESTOS DIFERIDOS		
Seguros Prepagados	4,813.00	
Anticipo a proveedores	380.79	
	5,193.79	
ACTIVO CORRIENTE	281,316.34	210,708.88
ACTIVO NO CORRIENTE		
Muebles y Enseres	500.00	500.00
Equipo de computacion	1,000.00	1,000.00
Vehiculos	235,848.57	105,000.00
Deprec. Acumulada	-46,034.81	-21,383.30
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	191,313.76	85,116.70

TOTAL ACTIVO	472,630.10	295,825.58
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	117,704.90	5,760.18
Participación a trabajadores	1,429.57	6,469.83
Obligaciones con el Iess	2,069.76	1,783.04
Beneficios a Empleados	2,682.97	2,454.91
Otras obligaciones por pagar corrientes	223.22	3,836.03
Imp Renta Por pagar		3,468.73
TOTAL PASIVO	124,110.42	23,772.72
PASIVO NO CORRIENTE		
Clientes	202,840.19	132,607.37
TOTAL PASIVO	326,950.61	156,380.09
PATRIMONIO		
Capital social	1,000.00	1,000.00
Reserva Legal	351.35	351.35
Aportes a futuras capitalizaciones	106,500.00	106,500.00
TOTAL CAPITAL	107,851.35	107,851.35
RESULTADOS		
Utilidad Acumulada	31,594.14	3,162.18
Ganancia del Ejercicio	6,234.00	28,431.96
Total Resultados	37,828.14	31,594.14
TOTAL PATRIMONIO	145,679.49	139,445.49
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	472,630.10	295,825.58

TRANSAGUIBEL CIA LTDA

RUC 0791808596001

NOTA 3 ESTADO DE SITUACION INTEGRAL

	<u>2,019</u>
Ventas	
Otros Ingresos	34,927.07
Costos	
Gastos	31,959.56
Utilidad operacional	1,418.59
- 15% Participacion de Trabajadores	1,548.92
Utilidad antes de Imp a la Renta	232.34
	1,316.58
Utilidad antes de Imp a la Renta	
- Impuesto a la Renta	1,316.58
	289.65
Utilidad del Ejercicio	<u>1,026.93</u>

NOTA 4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PATRIMONIO

Capital social

Reserva Legal

TOTAL CAPITAL

RESULTADOS

Aporte a futuras capitalizaciones

Resultados Acumulada

Utilidades del ejercicio

TOTAL PATRIMONIO

	2,019	2,018
	1,000.00	1,000.00
	51.35	
	1,051.35	1,000.00
	975.59	
	975.59	
	2,026.94	1,000.00

TRANSAGUIBEL CIA LTDA.

RUC: 0791808596001

FUENTES Y USOS MONTERARIOS

VARIACION ESTADOS FINANCIEROS 2019-2018

BALANCE GENERAL	2019	2018	VARIACION	FUENTES	USOS
Caja y Bancos	5,659.37	1,000.00	4,659.37		
Cuentas por cobrar	12,185.52		12,185.52		12,185.52
Inv de suministros	25,906.77		25,906.77		25,906.77
Otras ctas por cobrar	15.00		15.00		15.00
Crédito Tributario IVA			-		-
Crédito Tributario IR	77.24		77.24		77.24
Seguros prepagados			-		-
Anticipo a proveedores			-		-
Equipo de computacion			-		-
Vehiculos	92,857.68		92,857.68		92,857.68
Muebles y Enseres			-		-
Deppreciacion Acumulada	-773.81		(773.81)	773.81	
Proveedores	-10,228.69		(10,228.69)	10,228.69	
Provisiones			-		-
Otras obligaciones por pagar corrientes			-		-
Utilidad Trabajadores	-232.34		(232.34)	232.34	
Imp Renta	-55.75		(55.75)	55.75	
Obligaciones con el less	-303.75		(303.75)	303.75	
Beneficios a Empleados	-261.04		(261.04)	261.04	
Otros por pagar			-		-
Otras cuentas por pagar no corrientes	-122,819.27		(122,819.27)	122,819.27	
Capital social	-1,000.00	-1,000.00	-		
Reserva Legal			-		-
Aportes a futuras capitalizaciones			-		-
Utilidades acumuladas			-		-
resultados Acumulados Adopción a NIIF			-		-
Utilidades del ejercicio			-		-
Perdida del Ejercicio			-		-
Ventas	34,927.07				

Costos	31,959.56		31,959.56		31,959.56
Gastos	1,418.59		1,418.59		1,418.59
Depreciación de Activos fijos			-		-
Gastos no Deducibles			-		-
- 15% Participacion de Trabajad	232.34		232.34		232.34
- Impuesto a la Renta	289.65		289.65		289.65
	0.00	0.00	(0.00)	169,601.72	164,942.35

	4,659.37
--	----------

ELABORADO POR

AGUISORICOM CIA. LTDA.

RUC 0791796504001

FLUJO DE EFECTIVO 2019

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS				317,237.34
DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR				43,421.00
AUMENTO EN ANTICIPO PROVEEDORES				(380.79)
CREDITO IVA				(21,711.69)
CREDITO Ir				(1,777.42)
AUMENTO EN PROVEEDORES				111,944.72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				(3,836.03)
TOTAL INGRESOS CLIENTES				444,897.13
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS				
COSTO DE VENTAS				(262,621.18)
INVENTARIO SUMINISTROS				(103,838.28)
DEPRECIACION ACUMULADA				24,651.51
ACTIVO BIOLOGICO				-
TOTAL DESEMBOLSOS				(341,807.95)
3 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A GASTOS				
Seguros prepagados				-4,813.00
Gastos				(45,085.69)
- 15% Participacion de Trabajadores				(1,429.57)
- Impuesto a la Renta				(1,866.90)
Otros por pagar				-
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS				(53,195.16)
4.- PAGOS				
Utilidad trabajadores				(5,040.26)
Obligaciones sri				(3,245.51)
Obligaciones con el less				286.72
Beneficios Empleados				228.06
TOTAL PAGOS				(7,770.99)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			42,123.03	
METODO DIRECTO				
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES			444,897.13	
EFECTIVO PAGADO POR:				
COSTO DE VENTAS		(341,807.95)		
GASTOS DE VENTAS		(53,195.16)		
PAGOS		-7,770.99		
TOTAL DE EFECTIVO PAGADO			-402,774.10	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			42,123.03	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-130,848.57	
VEHICULO		-130,848.57		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			70,232.82	
Otros cuentas por pagar no corriente		70,232.83		
Patrimonio		-0.01		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			42,123.03	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-130,848.57	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			70,232.82	
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO			-18,492.72	
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO			20,376.61	
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO			1,883.89	

ELABORADO POR

AGUISORICOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y su emisión ha sido autorizada el 11 de marzo del 2020



Ing. Martha Beltrán Román

C.I. 0702441312001

CONTADORA



Sr. Vinicio Aguirre Reyes

GERENTE GENERAL