

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

QUITO, MARZO DE 2020

---



## Índice

|                                 |       |
|---------------------------------|-------|
| Índice                          | 2     |
| Presentación                    | 3     |
| Objetivo General                | 3     |
| Objetivos Específicos           | 3     |
| Alcance                         | 3     |
| Notas a los Estados Financieros | 4 – 5 |

## Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

**1. Presentación**

EMPRESA ATO-FORWARDING COMPANY S.A., es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es ACTIVIDADES DE AGENTES DE ADUANAS; EMISIÓN Y TRAMITACIÓN DE DOCUMENTOS DE TRANSPORTE Y CONOCIMIENTOS DE EMBARQUE.

**2. OBJETIVO GENERAL**

Establecer políticas contables con la finalidad de mejorar las operaciones comerciales, contables y financieras de la compañía, para evitar malversación de fondos y optimizar los recursos de la empresa. Describir las diferentes formas de desarrollar las actividades contables, así como la correspondiente asignación de responsabilidades y compromisos a los funcionarios que intervienen en el proceso contable y demás procesos en virtud de la característica del movimiento diario que tienen todos los sistemas contables y financieros.

**2.1. OBJETIVOS ESPECIFICOS**

- Establecer procedimientos de Control Interno Contable para el registro y control de las operaciones.
- Servir de instrumento para garantizar que todas las operaciones contables y financieras realizadas por la empresa sean vinculadas al proceso contable.
- Elaborar los estados contables con información financiera.
- Mantener actualizados los registros de los bienes, derechos y obligaciones.
- Lograr que los estados financieros, informes y reportes contables que se produzcan, sean de utilidad y satisfagan las necesidades de todos los usuarios tanto internos como externos.
- Servir de herramienta para la toma de decisiones por parte de la alta dirección y permitir ejercer el control interno y externo y el seguimiento a la gestión de la entidad.

**2.2. ALCANCE:**

Aplica para el desarrollo de las actividades contables del Proceso Gestión de Recursos Contables y Financieros y la administración de la información financiera entre los procesos de la entidad.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con 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.

**Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (um.) 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.

**Propiedad Planta y Equipo**

La empresa posee Equipo de Computación depreciado al 33.33% y un Vehículo depreciado al 20%, Muebles y Enseres al 10%

|                            | 2018           | 2019            |
|----------------------------|----------------|-----------------|
| Vehículo                   |                | 27175.79        |
| Muebles y Enseres          | 6475.79        | 6475.79         |
| (-) Depreciación Acumulada | -224.37        | -4510.49        |
| <b>Total, PPE</b>          | <b>6251.42</b> | <b>29141.09</b> |

**Ingresos de actividades ordinarias**

|  | 2018             | 2019             |
|--|------------------|------------------|
| Ventas de Servicios de Comercio Exterior | 85215.49         | 84017.38         |
| Otros ingresos                           | 77649.93         | 91942.03         |
| <b>Total Ingresos</b>                    | <b>162865.42</b> | <b>175959.41</b> |

**Ganancia antes de impuestos**

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) detallados en el Estado de Pérdidas y Ganancias, para determinar la ganancia antes de impuestos:

|                             | 2018     | 2019     |
|-----------------------------|----------|----------|
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 14465.87 | 11099.70 |

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

|                                 | 2018            | 2019            |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Deudores comerciales            | 48473.68        | 94544.70        |
| (-) Provisión Ctas. Incobrables | - 484.74        | -1430.19        |
| <b>Total cuentas por Cobrar</b> | <b>47988.94</b> | <b>93114.51</b> |

**Capital en participaciones**

Los saldos al 31 de diciembre de 2019, es de 800.00 comprenden 800 acciones con un valor nominal de 1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

**Deudores comerciales y otras cuentas por pagar**

|             | 2018     | 2019     |
|-------------|----------|----------|
| Proveedores | 28678.38 | 62769.54 |

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

|       | 2018     | 2019     |
|-------|----------|----------|
| Banco | 50235.90 | 25743.00 |

**Informe Socios y Accionistas**

Información de los Estados financieros al 31 de diciembre de 2019. La información se reporta en el mes de marzo a solicitud de los accionistas o socios y se cuenta con cinco (5) días hábiles para entregar la información.

- a. Alta Dirección La información contable debidamente analizada será presentada a la Gerencia General.

**FECHAS DE PUBLICACIÓN O EXHIBICIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE**

Anualmente se actualizará la información de los estados financieros para uso de la Gerencia General.

**Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general y autorizados para su publicación el 20 de marzo de 2020.

Atentamente



EDISON FABIAN MORENO PUNGIL  
GERENTE GENERAL  
ATO-FORWARDING COMPANY S.A

