"AGILGROUP S.A.".- Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

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 2016 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 26 de Enero de 2016; 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 $ 3.921,03 y está conforma por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO	**2.016**	**2.015**
Banco Produbanco Cta. Cte.	3.921,03	32,01

Nota No. 2 Deudores
ACTIVOS FINANCIEROS

CLIENTES	**2.016**	**2.015**
Novartis	3.574,71	6.707,56
Otros Clientes	9.882,51	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**13.457,22**	**6.707,56**
PAGOS ANTICIPADOS		
Retención Impuesto a la Renta Ejercicios Anteriores	2.311,75	2.841,56
Retención Impuesto Renta Ejercicio Corriente	951,54	1.188,61
12% IVA en Compras		5,43
Retención IVA recibidas		268,58
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	**3.263,29**	**4304,18**
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**16.720,51**	**11.011,74**

NOTA No. 3 Propiedades, Planta y Equipos

PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	**2.016**	**2.015**
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	11.843,80	9.129,28
PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	**22.856,08**	**25.570,60**

NOTA No. 4 Proveedores y Cuentas por Pagar

PROVEEDORES	**2.016**	**2.015**
Otros proveedores		3.541,82

Subtotal	**0,00**	**3.541,82**
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
12% IVA Ventas Liquidar	130,18	383,68
CON EL IESS		
Aporte 21,50% por Pagar	607,64	600,90
Prestamos IESS	278,21	320,99
Fondos de Reserva	169,55	213,71
Subtotal	**1.185,58**	**11.035,60**
POR BENEFICIOS SOCIALES		
Décimo Tercer Sueldo Pagar	76,25	45,59
Décimo Cuarto Sueldo Pagar	881,25	221,25
15% Participación a Trabajadores	1961,24	1378,41
Subtotal	**2.918,74**	**1.645,25**
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**4.104,32**	**6.616,35**

NOTA No. 5 Patrimonio

PATRIMONIO NETO	**2.016**	**2.015**
CAPITAL		
Arias Marco	5.000,00	5.000,00
Vargas Alejandro	5.000,00	5.000,00
	10.000,00	**10.000,00**
RESERVAS		
Reserva Legal	783.61	783.61
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		
Aporte Futuras capitalizaciones	5.000,00	5.000,00
RESULTADOS ACUM ADOP NIIF		

VALOR RAZONABLE OTROS ACTIVOS	**4509.92**	**4509.92**
Vehículos	4.689,43	4.689,43
AJUSTES ACT Y PAS NIFF		
(-)Ajuste a las Cuentas Pagar Gastos Constitución	179,51	179,51
PÉRDIDAS EJERCICIO ACUMULADOS		
(-)Ejercicio 2009	9.790,65	9.790,65
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES		
Ejercicio 2010		2.652,85

	2.652,85	
Ejercicio 2011	930,80	930,80
Ejercicio 2012	5116.55	5116.55
Ejercicio 2013	2390.58	2390.58
Ejercicio 2014	593.32	593.32
Utilidad del Ejercicio	11.113,72	7.811.02
TOTAL PATRIMONIO	**39.393,30**	**29.998,00**

Nota N° 6.- Estado de Resultados Integral

INGRESOS	**2.016**	**2.015**
Ingresos Ordinarios	62.592,12	69.546,17
TOTAL INGRESOS	**69.546,17**	**69.546,17**

COSTOS Y GASTOS		
GASTOS DE VENTAS	26.575,92	37.443,69
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	22.824,82	22.809,73
GASTOS FINANCIEROS	116,42	103,32
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**49.517,16**	**60.356,74**
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**13.074,96**	**9.189,43**
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1.961,24	1.378,41
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	**11.113,72**	**7.811,02**

AGILGROUP S.A., ha generado $ 13.074,96 de utilidad antes del Impuesto a la Renta.