

AGENEDACA C.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE FINALIZA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACION GENERAL.

La sociedad Agenedaca C. LTDA..., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el día 14 de julio de 1986.

La directiva de la compañía la conforman los señores por: Rosa Cansing viuda de Caamaño (socia); Reynaldo Francisco Cansing (socio); Karla María Caamaño Cansing (socia); Christian Vicente Caamaño Cansing (socio).

La empresa esta domiciliada en la ciudad de Guayaquil, en la oficina 14 del Edificio Plaza Colon, ubicado en el Barrio las Peñas, avenida Plaza Colon 204 y Diego Noboa. El número de expediente registrado en la Superintendencia de Compañías N°26884-1986.

Se establece que la existencia jurídica y su plazo social concluye el 14 de julio de 2036

Objeto de la compañía; actividades realizadas por agentes de despacho de aduanas.

La compañía en el año 2015 atravesó por un lamentable acontecimiento, el fallecimiento del Gerente General, Ing. Hans Vicente Caamaño, el 2 de Julio. Debido a esto su hijo el economista Christian Caamaño, asumió la Gerencia General el 28 de diciembre, quien posee licencia de Agente Afianzado de Aduanas.

La demora en el proceso de registro de la nueva composición del capital social de Agenedaca han afectado las operaciones de la empresa Julio 2015 hasta mediados de agosto de 2016, inhabilita en las actividades de agenciamiento en que se perfeccionó la cesión de participaciones en el registro Mercantil y Superintendencia de Compañías:

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS PRINCIPIOS CONTABLES

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF pymes, adoptados el 1 de enero de 2012 según Resolución de la Superintendencia de Compañía No ADM 8199 de 03 de Julio de 2008.

La preparación de los estados financieros, conforme a las NIIF para Pymes exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

Una entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre Flujos de Efectivos, utilizando la base contable de acumulación (o devengado). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

El Gerente presentará: el Estado de Posición Financiera; Estado de Resultado Integral; Estado flujo de Efectivo; Estado de Cambio en el Patrimonio y las respectivas Notas Explicativas, que estarán a disposición de los socios.

La nota de políticas contables deberá incluir la revelación de políticas contables para todos los rubros cuya acumulación para los periodos que se representan haya sido importante o cuyos saldos, en cualquiera de los periodos, sean significativos dentro del rubro, y dentro de los estados financieros tomados desde en su conjunto.

Las notas deben además revelar:

- a) Nota de operaciones, donde se cubren los requerimientos de la NIC 1 como la naturaleza de sus operaciones y sus principales actividades; el domicilio legal incluyendo el correspondiente a sus áreas de operación o localización de facilidades; su forma legal.
- b) Notas de políticas contables.
- c) Notas de desagregación de la composición de rubros representados en el balance, incluyendo la información requerida por cada NIIF y PYMES.
- d) Notas sobre otra información requerida no expuesta en el cuerpo de los estados financieros, como descripción de las cuentas patrimoniales, la situación tributaria, contingencias y riesgos financieros

3. PERIODO CUBIERTO.

Comprende los periodos comparativos 2015 (año adopción NIIF) y el último periodo de presentación año 2017 al 31 de diciembre.

4. MONEDA FUNCIONAL.

La moneda funcional y de presentación de la compañía Agenedaca C. Ltda. es el dólar estadounidense.

5.- BASES DE PREPACION.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la entidad.

La contabilidad reconoce como ingreso, el servicio facturado al cliente importador-exportador, una vez finalizado el trámite de la desaduanización. Los trámites pendientes al término del ejercicio anual, que se componen de los pagos efectuados por el agente (la empresa) quedaran registradas en el Activo Reembolso Administrativo, hasta su perfeccionamiento, aquí se aclara que la entidad no emite facturas por reembolsos, se los trata como procesos administrativos. La contrapartida para los ingresos facturados de servicios de agenciamiento es la Cuenta por Cobrar Cliente, que se mantiene hasta la realización del cobro.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto al Valor Agregado, Develaciones, rebajas y descuentos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos. Una entidad reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Los anticipos que entreguen los clientes, se convierten en Pasivo hasta que sean liquidados con el Activo.

Costos Por Préstamos

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultado (gastos).

Impuestos 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 está calculado sobre la ganancia fiscal del periodo a informar y declarar.

Propiedad Planta y Equipo.

Los elementos de propiedad, planta y equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su mediación subsecuente a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada y menos el deterioro de valor.

La depreciación de los activos fijos se calcula el método lineal. Utilizando las siguientes tasas máximas de depreciación:

- I. Inmuebles (excepto terreno), naves aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- II. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- III. Vehículos, equipo de transporte y equipo camionero móvil 20% anual.
- IV. Equipo de cómputo y software 33% anual.

El valor residual se revisa y se ajusta si es necesario, en cada cierre de balance. De igual manera el Deterioro de valor.

Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.

Los préstamos y cuenta por cobrar son activos financieros. Se incluyen en activos corrientes, excepto por vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Se establece una provisión de pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que el Grupo no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar

Acreeedores comerciales

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

Beneficios a los empleados

La empresa reconoce los gastos por beneficios sociales del personal mediante del método del devengo.

Estos beneficios corresponden a todo el personal de rol general y equivale a un importe fijo según los contratos de trabajo amparados en el Código de Trabajo. Este beneficio es registrado a su valor nominal, hasta la fecha que se determine el pago. Cualquiera diferencia es ajustada por provisiones.

Se constituyen obligaciones por indemnizaciones por cese de servicio del personal, para sus trabajadores en base a lo estipulado en el código de Trabajo.

Dicha obligación es registrada por los informes emitidos por los cálculos actuariales

Reconocimientos de los gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la mediación de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado de resultado integral (o el estado de resultado, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse confiabilidad

Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujo de Efectivo, la sociedad ha definido las siguientes consideraciones

El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en cuenta corriente de los bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento al cierre del año no superior a tres meses. En el balance situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

- I. Actividades de operación: son actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser clasificadas como de inversión y financiamiento.
- II. Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes
- III. Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

6. NOTAS EXPLICATIVAS

Ingresos ordinarios

Tras el deceso del Gerente de la empresa y agente de aduana ingeniero Hans Vicente Caamaño en julio de 2015, Agednaca se encuentra reponiéndose en sus actividades de operación, esperando en los siguientes ejercicios económicas continuar con el crecimiento.

Los ingresos de sus actividades ordinarias en el periodo finalizado:

CONCEPTO	31/DICIEMBRE/2017 (US\$)	31/DICIEMBRE/2016 (US\$)
Resultados de Operación	3.461,80	-1.672,14
a) Ingresos Totales	206.289,47	117.592,02
b) Gastos Totales	202.827,67	119.264,16

6.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde al saldo de la Caja chica, y el saldo en libros de las cuentas corrientes abiertas en los bancos: Banco de Guayaquil, Banco del Pacifico, Banco Solidario. Al 31 de diciembre de 2017:

CONCEPTO	31/DICIEMBRE/2017 (\$)	31/DICIEMBRE/2016 (\$)
Total de Efectivo y Equivalente de Efectivo	20.298,15	14.946,96
a) Efectivo en caja	150,00	100,00
b) Saldo en Bancos	20.148,15	14.846,96

El saldo de la cuenta contable del Banco de Guayaquil N°. 504811-7 \$13.356,40 es conforme a la conciliación, recogiendo cheques girados y no cobrados.

El saldo de la cuenta contable del Banco del Pacifico N°. 158317-4 \$993,42 es conforme a la conciliación, recogiendo cheques girados y no cobrados.

El saldo de la cuenta del Banco Solidario (antiguamente Banco Unibanco) N°. 262600009563 por \$5.798,33 es conforme a la conciliación considerando cheques girados y no cobrados.

6.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los saldos resultantes corresponden a las cuentas por cobrar clientes por facturas de servicios y de los reembolsos, bien limitados en este período.

CONCEPTO	31/DICIEMBRE/2017 (\$)	31/DICIEMBRE/2016 (\$)
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	34.082,40	5.931,13
a) Clientes Locales	34.082,40	5.743,46
b) Clientes Reembolsos	0,00	187,67

6.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar del Activo Corriente, se derivan de saldos de periodos pasados por conceptos de gastos de accionistas acumulados.

CONCEPTO	31/DICIEMBRE/2017 (\$)	31/DICIEMBRE/2016 (\$)
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	24.841,39	24.123,93
a) Accionistas	24.728,43	24.123,93
b) Otros	112,96	0,00
Cuentas por Cobrar a Empleados	1.725,27	0,00

6.4. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

De las facturaciones del servicio de 2017, los saldos por cobrar de los clientes corresponden a los últimos trámites, a liquidarse en enero de 2018. No se ha procedido con el cálculo del deterioro, por lo que las provisiones es la misma del periodo anterior

6.5. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Relacionados con los impuestos 12% de IVA y el impuesto a la Renta al 31/12/2017

Administración Tributaria	31/DICIEMBRE/2017 (\$)	31/DICIEMBRE/2016 (\$)
<u>Otros Activos por Impuestos Corrientes</u>	6.811,13	5.757,73
a) Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2.859,15	1.376,55
b) Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	3.951,98	4.381,18
c) Anticipo del Impuesto a la Renta	0,00	0,00
<u>Pasivos por Impuestos Corrientes</u>	4.542,91	2.689,49
a) IVA Cobrado	2.387,10	2.512,72
b) Retenciones de IVA	1.065,37	83,23
c) Retenciones de renta	1.090,44	93,54
<u>Impuesto a la Renta Sociedades</u>	6.550,35	4.329,68

6.6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Cuenta	Descripcion	%	Saldo Actual 2014		Activo Neto	Adiciones 2016 Costo	Activo Neto 2016
			Costo	Dep.Acum			
1,2,1,2,004	MUEBLES Y ENSERES	10%	\$ 6,082.65	\$ (1,644.29)	\$ 4,438.36	\$ -	\$ 4,438.36
1,2,1,2,002	EQUIPOS DE COMPUTACION	33%	\$ 8,051.93	\$ (5,018.47)	\$ 3,033.46	\$ 350.00	\$ 3,383.46
1,2,1,2,006	VEHICULO	20%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1,2,1,2,007	EQUIPOS DE OFICINA	10%	\$ 1,302.00	\$ (68.36)	\$ 1,233.64	\$ -	\$ 1,233.64
TOTALES			\$ 15,436.58	\$ (6,731.12)	\$ 8,705.46	\$ 350.00	\$ 9,055.46

Cuenta	Descripcion	Adiciones		Reclasificacion		Activo Neto	Deprec 2017	Activo Neto 2017
		2017	Costo	Costo	Deprec			
1,2,1,2,004	MUEBLES Y ENSERES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,438.36	\$ 1,589.17	\$ 2,849.19
1,2,1,2,002	EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 4,173.23	\$ 1,302.00	\$ (68.36)	\$ -	\$ 8,790.33	\$ 5,774.57	\$ 3,015.76
1,2,1,2,006	VEHICULO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
1,2,1,2,007	EQUIPOS DE OFICINA	\$ -	\$ (1,302.00)	\$ 68.36	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTALES		\$ 4,173.23	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,228.69	\$ 7,363.74	\$ 5,864.95

6.7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el presente existe obligaciones de préstamo con instituciones financieras (American Express \$ 2.576,31)

6.8. OBLIGACIONES CORRIENTES

Entre las obligaciones corrientes la entidad tiene valores por pagar que serán saldadas en el corto plazo.

CONCEPTO	31/DICIEMBRE/2017 (\$)	31/DICIEMBRE/2016 (\$)
Cuentas y Documentos por Pagar	24.089,46	3.290,09
a) Proveedores	12.458,14	1.846,88
b) Otras Cuentas por Pagar	7.088,40	
c) Por pagar Relacionados	4.542,91	1.443,21

Respecto del IESS y de los Beneficios Sociales, la entidad cumple puntualmente con estas obligaciones. Los importes corresponden a saldos que conforme al calendario de pagos las mismas serán canceladas. Incluye la Participación 15% a los trabajadores.

CONCEPTO	31/DICIEMBRE/2017 (\$)	31/DICIEMBRE/2016 (\$)
Cuentas por Pagar	8.182,63	3.539,47
a) con el IESS	2.340,27	1.023,82
b) Beneficios a los Empleados Corto Plazo incluye participación 15% trabajadores.	5.842,36	2.515,65

Los anticipos que entregaron los clientes por los trámites de importación, que finalizarían en el 2017

CONCEPTO	31/DICIEMBRE/2017 (\$)	31/DICIEMBRE/2016 (\$)
Cuentas y Documentos por Pagar	2.316,34	1.225,90
a) Anticipo de Clientes	2.316,34	1.225,90

6.9. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El informe actuarial del periodo 2017 trae como novedad, la exclusión del gerente de la entidad quien es el propietario mayoritario de las participaciones de la entidad.

CONCEPTO	31/DICIEMBRE/2017 (\$)	31/DICIEMBRE/2016 (\$)
Provisiones por Beneficios a los Empleados	12.212,73	9.948,73
a) Jubilación Patronal	8.846,03	7.112,03
b) Bonificación por Desahucio	3.366,70	2.836,70

6.10. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias se calcula el 22% de la utilidad gravable del ejercicio económico anual. En el cálculo la entidad determina los gastos contables que fiscalmente no son deducibles

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO 2017			\$	12,448.11
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES -15%			\$	1,867.22
TRABAJADORES	0,10	1,244.81		
CARGAS FAMILIARES	0,05	622.41		
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES			\$	19,193.43
Gastos por Reembolsos		1,666.78		
Christian Caamaño		7,875.73		
Jubilacion Patronal		507.00		
Impuesto a la Renta Sociedades		476.47		
Impuestos Asumidos		170.60		
Intereses y Multas por Atrasos		2.35		
Gastos no deducibles caja chica		962.20		
Otros gastos de Oficina		7,514.93		
Christian Caamaño		17.37		
(-) Incremento neto de empleos			\$	-
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA			\$	29,774.32
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.22		\$	6,550.35

6.11. PATRIMONIO NETO

CONCEPTO	31/DICIEMBRE/2017 (\$)	31/DICIEMBRE/2016 (\$)
Importes del Patrimonio	37.425,01	33.394,46
CAPITAL	14.700,00	14.700,00
Capital Suscrito o Asignado	14.700,00	14.700,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	0,00	0,00
REEINVERSION UTILIDAD	0,00	0,00
RESERVAS	2.333,30	2.131,77
Reserva Legal	2.333,30	2.131,77
RESULTADOS ACUMULADOS	18.234,83	18.234,83
Ganancias Acumuladas	18.234,83	18.234,83
Pérdidas Acumuladas	-1.672,14	0,00
Resultados Acumulados Prov. NIIF	0,00	0,00
Ganancia/Perdida del Ejercicio	3.829,02	-1.672,14

El capital social de la compañía desde 2012 es de \$14.700.00

El Capital social está constituido por 367500 participaciones de valor 0.04 centavos de dólar estadounidense.

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	0909617904	CAAMAÑO CANSING CHRISTIAN VICENTE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10 290 ⁰⁰⁰⁰	N
2	0915228399	CAAMAÑO CANSING KARLA MARÍA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 2 205 ⁰⁰⁰⁰	N
3	0909617995	CAAMAÑO CANSING REYNALDO FRANCISCO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 2 205 ⁰⁰⁰⁰	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$:

14.700.0000

Dada la utilidad de \$3.644,00 en el cierre del periodo fiscal 2017, se calcula de provisión de la Reserva Legal de \$201,53, lo que nos indica la utilidad del ejercicio después de impuestos de \$3.829,02

Estas notas explicativas están a disposición de la Junta de Accionistas para aclarar cualquier inquietud.

7. APROVACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios en sesión del 06 de Abril del 2018.

Econ. Christian Vicente Caamaño Cansing
GERENTE AGENEDACA C. LTDA.
C.I. No. 0909617904

Econ. Horacio Ismael Guijarro Rivero
CONTADOR
RUC No. 0916360555001