AGGA CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresadas en dólares de E.U.A)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGGA CIA. LTDA: Fue constituido en la ciudad de Quito Ecuador el 14 de Mayo de 2015. Su capital social es de $ 800.00 dividido en 800 participaciones de $ 1.00 cada una.

OBJETO SOCIAL: El objeto social de la Compañía constituye: Operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: comercio al por menor excepto el de vehículos automotores y motocicletas, así como también podrá comprender las etapas o fases de producción, comercialización, importación de la actividad antes mencionada

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: S/N Tanda Leonidas Proaño 53 y S/N

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792583365001.

CAPITAL:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NUMERO DE PARTICIPACIONES
JORGE AYMAR	US $ 450.00	US $ 450.00	450
KAREN GUERRA	US $ 350.00	US $ 350.00	350

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES),** adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

- Políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES" y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

a. Monto de activos inferiores a 4 millones
b. Ventas brutas de hasta 5 millones
c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. POLITICAS CONTABLES / REVELACIONES

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo: comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.
Equivalentes al efectivo: son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Nota 1.

CTA. CTE. PRODUBANCO	22,642.41
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	22,642.41

ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo.

Comprende a los créditos tributarios por Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), y otros.

Nota 2

Crédito Tributario IVA

✓ Crédito Tributario por Retenciones	$ 3,505.02
✓ Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	$ 42,10
	$ 3,547.12

INVENTARIOS

Son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Nota 3

Inventario Mercaderías

✓ Inventario de Mercaderías para la venta	$ 46,534.80

NOMBRE	UNIDADES	VALOR INVENTARIO
ZEBRA DZ1	2249	3.890,77
ZEBRA G02	1512,25	3.931,85
ZEBRA G03	631,98	1.927,52
DNS18 -2M	0	0,00
DNS18 -2,5M	951,98	4.331,49
DNS18 -3M	3218,67	14.644,95

BO AMAZON	869,1	2.746,36
CONTROL 38"	0	0
CADENA	2	70,84
MOTOR TUBULAR	136	6419,2
idler / ocioso	166	371,84
bracket / soporte	1,43	469,04
Crown / Corona	160	57,6
adapter / adaptador	165	89,1
Crown / Corona	40	28,8
adapter / adaptador	40	46,8
bracket / soporte	30	161,4
bracket / soporte	40	61,6
15 channel emitter	43	809,69
5 channel emitter	264	2993,76
5 channel timer emitter	3	60,06
one channel emitter	6	44,04
15 channel emitter	10	134,5
Panel Led 60 x 60	90	3243,6
TOTAL INVENTARIO		**46.534,80**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

(a) posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y

(b) se esperan usar durante más de un periodo.

Nota 4.

Propiedad Planta y Equipo

	Costo Histórico	Depreciación	Valor en Libros
✓ Muebles y Enseres	$ 1553.57	$ -88.18	$ 1465.39
✓ Equipo de Computación	$ 357.14	$ - 235.69	$ 121.45
✓ Maquinaria y Equipo	$ 153.94	$ -30.74	$ 123.20
	$ 2064.65	$ -354.61	$ 1710.04

PASIVO

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

PASIVO CORRIENTE

Una entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

(a) espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;

(b) mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
(c) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o
(d) no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no afectan a su clasificación.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Son obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por pagar comerciales (proveedores), y otras cuentas y documentos por pagar.

Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes

Comprende las cuentas y documentos por pagar con proveedores, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes). Contempla los proveedores relacionados y no relacionados, de acuerdo con la normativa tributaria vigente, tanto locales como del exterior.

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes

Comprende otras cuentas por pagar, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El valor a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo, de conformidad con la normativa tributaria vigente.

NOTA 5

LIQUIDACION IMPUESTO A LA RENTA

✓ Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos	$ 10,260.13
✓ Gastos no deducibles	$ 623.97
✓ 15% participación trabajadores por pagar	$ 1632.61
✓ Base Imponible Impuesto a la renta	$ 9,251.48
✓ 22% Impuesto a la Renta 2017	$ 2,035.33
✓ Retenciones Impuesto a la Renta 2017	$ 2,077.43
✓ SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	$ 42.10

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende la porción corriente de los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

La entidad deberá registrar en la casilla correspondiente cada uno de los siguientes pasivos corrientes:

(a) Participación trabajadores por pagar del ejercicio. $1632.61 USD

(b) Obligaciones con el IESS. $452.80 USD

(c) Jubilación patronal. $ 0.00 USD

(d) Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados. $ 833.71 USD

PASIVOS POR PRESTAMOS DE SOCIOS

Se registra este pasivo por valores entregados por los socios con el objetivo de mantener un capital de trabajo sustentable para la importación de mercaderías. En ambos casos, se espera entregar o prestar los bienes o servicios luego de doce meses.
La entidad deberá registrar en la casilla correspondiente cada uno de los siguientes pasivos por ingresos diferidos corrientes:

(a) Anticipos de clientes 2.

(b) Subvenciones del Gobierno.

(c) Otros.

Nota 6.

PRESTAMOS SOCIOS

✓ Saldo Inicial Jorge Aymar	$ 138,433.58
✓ Jorge Aymar Pago 2016	$ 38.000.00
✓ Jorge Aymar Pago 2017	$ 14.200.00
✓ Saldo Final Jorge Aymar	$ 86.233.58

Los principios para la presentación, reconocimiento, medición e información a revelar de impuestos diferidos, se encuentran establecidos en las Norma Internacional de Contabilidad (NIC) No. 12 y en la Sección 29 de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas empresas.

PATRIMONIO

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

El capital suscrito y/o asignado de la entidad.

RESERVAS

Comprende a la Reserva Legal, Reserva Facultativa, y otras reservas. La Reserva Legal es el valor que debe constituirse obligatoriamente por disposición de la Ley de Compañías o de la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero.

RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende las siguientes cuentas patrimoniales:

(a) Reserva de capital.

(b) Reserva por donaciones.

(c) Reserva de valuación (procedente de la aplicación de las NEC).

(d) Superávit por revaluación de inversiones (procedentes de la aplicación de las NEC).

(e) Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

(f) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.

(g) Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez de las NIIF.

(h) Utilidad del ejercicio.

INGRESOS

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

Comprende los ingresos por venta de bienes, por prestación de servicios, los ingresos obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agencia), y los procedentes de arrendamientos operativos. Estos ingresos forman parte de la utilidad (pérdida) operativa de la entidad.

OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos por regalías, dividendos, por mediciones a valor razonable, ganancias por ventas de activos, ganancias netas por reversiones de deterioro en el valor, ganancias netas por reversiones de provisiones, ganancias netas por reversiones de pasivos por beneficios a los empleados, por reembolsos de compañías aseguradoras, entre otros. Estos otros ingresos aún forman parte de la utilidad (pérdida) operativa de la entidad.

TOTAL INGRESOS 2017

✓ Total Ventas	$ 145,625.82
✓ Ingresos no operacionales	$ 244.43
✓ Total Ingresos	$ 145,870.25

Valeria Guerra

Valeria Viviana Guerra

CONTADORA

Registro 17-5377