

AGENCIA DE CARGA LOGISTICA NAVIERA Y AEREA AGENNAVIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **AGENCIA DE CARGA LOGISTICA NAVIERA Y AEREA AGENNAVIO S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 26 de julio del 2016 ante el Notario Trigésimo Quinta del cantón Guayaquil, Abogada María Verónica Zúñiga Rendon, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 29 de Julio del 2016.

La actividad principal de la compañía dedicada a Servicios Transitorios de Organización y Coordinación de Operaciones de Transporte y Flete por tierra, mar y aire.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo a lo estipulado en el artículo 2 de la Resolución 08 G.D8C-010 del 30 de noviembre del 2008 y publicada en el registro oficial R0 498 del 31 de diciembre del 2008.

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIC-8, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en los Estados Financieros.

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA Y BANCOS

Incluye el efectivo disponible en caja y bancos.

2.3 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La Compañía clasifica sus Activos Financieros en las siguientes categorías: Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, Activos disponibles para la venta.

Los Pasivos Financieros se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

2.3.1. CUENTAS POR COBRAR

La compañía no mantiene saldos en esta cuenta.

AGENCIA DE CARGA LOGISTICA NAVIERA Y AEREA AGENNAVIO S.A.

2.1.2. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Constituyen Pasivos Corrientes por compra de bienes y servicios. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Pasivos No Corrientes.

2.4 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.4.1 IMPUESTO CORRIENTE

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos impositivos o deducibles, y a partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS (nro 18)

2.5.1 BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO (NO FONDEADOS)

La compañía no registra afiliación de empleados por cuanto es una Compañía en formación.

2.5.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

La Compañía no registra afiliación de empleados por cuanto es una compañía en formación.

2.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.6.1 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Deberán ser registradas cuando se realicen, independientemente del cobro de las respectivas facturas.

2.7 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conciben.

AGENCIA DE CARGA LOGISTICA NAVIERA Y AEREA AGENNAVIO S.A.

3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los Estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
	2016	2015
Caja chica	0.00	0.00
Bancos Nacionales	13,641.80	0.00
Totales US\$.	13,641.80	0.00

Representan valores que se encuentran disponibles, conforme a las conciliaciones practicadas.

9.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos representan

	31 de Diciembre	
	2016	2015
<i>Expresados en Dólares US \$.</i>		
Crédito Tributario a favor empresa (IR)	609.46	0.00
Crédito Tributario a favor empresa (IVA)	5,119.52	0.00
Totales US\$.	5,728.98	0.00

El crédito tributario de \$ 609.46 corresponde a saldo de valores de impuesto a la renta retenidos de clientes por ventas locales, del año 2016, de dicho valor se deberá compensar el impuesto a la renta causado del ejercicio presente por la suma de \$ 582.90.

El crédito tributario IVA \$ 5,119.52 corresponde al saldo de impuestos de IVA retenidos por venta local de Inspecciones por el año 2016.

AGENCIA DE CARGA LOGISTICA NAVIERA Y AEREA AGENNAVIO S.A.

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE:

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	2016	2015
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	4,196.57	0.00
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DE EJERCICIO	582.90	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	10,000.00	0.00
Totales US.\$.	14,779.47	0.00

- a) El saldo de \$ 4,196.57 representa cuentas por pagar a proveedores locales, por servicios de flete, liquidados en el siguiente ejercicio.
- b) Provisión de impuesto a la renta causado del ejercicio 2016, \$ 582.90 que será liquidado con el crédito tributario (I.R) en el siguiente ejercicio.
- c) Las otras cuentas por pagar, representan valores en numerario entregados por accionistas para capital de operación.

11.- PATRIMONIO NETO

	2016	2015
CAPITAL SOCIAL	800.00	0.00
RESERVA LEGAL	206.66	0.00
UTILIDADES DEL EJERCICIO	3,117.09	0.00
Totales US.\$.	4,123.75	0.00

12.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016, El capital social de la compañía es de \$ 800.00 representado por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagadas.

12.2 Reserva Legal y Facultativa

La reserva legal fue constituida en el 10% de la Utilidad del ejercicio 2016, de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías.

AGENCIA DE CARGA LOGISTICA NAVIERA Y AEREA AGENNAVIO S.A.

12.4 Utilidad Neta del Ejercicio 2018

La compañía registro una utilidad neta de \$ 3.117.09, después de participación de trabajadores e impuesto a la renta

13.- Ingresos

	31 de Diciembre	
	2018	2018
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
VENTAS LOCALES	219.517,08	0,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	0,00
Totales US.\$.	219.517,08	0,00

14- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados al cierre del ejercicio 2018 se detallan como sigue

	2018	2018
Honorarios	475,00	0,00
Mantenimiento y Reparaciones	5.465,83	0,00
Alimentación	0,00	0,00
Arrendos sociedades	0,00	0,00
Transporte	190.253,65	0,00
Comisiones	0,00	0,00
Gastos de Gestion y viajes	19.750,53	0,00
Suministros y Materiales	454,78	
Impuestos y contribuciones	0,00	0,00
Papelaria e impresos	0,00	0,00
Seguros	0,00	0,00
IVA que se carga al gasto	0,00	0,00
Intereses y servicios bancarios	0,00	0,00
Agua, Luz, Telefonía, Internet	0,00	0,00
Totales US.\$.	216.389,99	0,00

AGENCIA DE CARGA LOGISTICA NAVIERA Y AEREA AGENNAVIO S.A.

18.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio 2016 fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas celebrado el 1º de Abril del 2017



**SR. SIRILO ALBERTO PISCO LUCAS
GERENTE GENERAL**