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

## Notas a los Estados Financieros

## Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **AGENCIA DE CARGA LOGISTICA NAVIERA Y AEREA AGENNAVIO S.A.** fue constituida mediante escritura pública el 28 de julio del 2015 ante el Notario Trigésimo Quinto del cantón Guayaquil, Abogada María Verónica Zúñiga Rancón, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 29 de Julio del 2015.

La actividad principal de la compañía dedicada a Servicios Transitorios de Organización o 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 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes con Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo a lo estipulado en el artículo 2 de la Resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y publicada en el registro oficial RO 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 2017, aplicadas de manera uniforme a los periodos 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.



Ciudadela Ciudad Santa Ana y Avda. Delgado
TELEFONO 2420272
GUAYAQUIL - ECUADOR

### 2.3.2. 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 imponibles 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 (nic 19)

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

Conforme a la política de Recursos Humanos de la Institución, ha estimado prudente no constituir esta reserva, por ser personal nuevo y por su costo que implica su elaboración técnica.

### 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

## 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 conocen.

# 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.

## 8.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

| | *Expresados en Dólares US $.* | |
|---|---|---|
| | **2017** | **2016** |
| Caja chica | 0.00 | 0.00 |
| Bancos Nacionales | 65,999.55 | 13,641.80 |
| **Totales US.$.** | **65,999.55** | **13,641.80** |

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

## 9.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos representan

| | **31 de Diciembre** | |
|---|---|---|
| | **2017** | **2016** |
| | *Expresados en Dólares US $.* | |
| Credito Tributario a favor empresa (I.R) | 1,913.38 | 609.46 |
| Credito Tributario a favor empresa (I.VA) | 11,922.59 | 5,119.52 |
| **Totales US.$.** | **13,835.97** | **5,728.98** |

El crédito tributario de **$ 1.913.38** corresponde a saldo de valores de impuesto a la renta retenidos de clientes por ventas locales, del año 2017, de dicho valor se deberá compensar el impuesto a la renta causado del ejercicio presente por la suma **de $ 1.131.66**.

El crédito tributario IVA **$ 11.922.59** corresponde al saldo de impuestos de IVA retenidos por venta local de Inspecciones por el año 2017.



Ciudadela 1004 entre Rivera y 8 de Octubre
TELEFONO 2423578
GUAYAQUIL – ECUADOR

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

**10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE**

Al 31 de Diciembre del 2017 los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES | 30,253.00 | 0.00 |
| IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DE EJERCICIO | 1,131.66 | 582.90 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 42,753.00 | 4,196.57 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS | 0.00 | 10,000.00 |
| **Totales US.$** | **74,136.66** | **14,779.47** |

a) El saldo de **$ 30.253.00** 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 2017, **$ 1.131.66** que será liquidado con el crédito tributario (I.R) en el siguiente ejercicio.

c) Anticipos recibidos por clientes **$ 42752.00** por compromiso de servicio de transporte de contenedores liquidado en el 2018.

**11.- Beneficios Sociales Al 31 de Diciembre del 2017**

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2017 | 2016 |
| | *Expresados en Dólares US $* | |
| BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR | 412.51 | 0.00 |
| APORTACIONES AL IESS | 86.00 | 0.00 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES | 796.82 | 0.00 |
| **Totales US.$** | **1,297.33** | **0.00** |

Saldos correspondientes a beneficios sociales como decimos tercero y cuarto sueldo, fondo de reserva y vacaciones **$ 412.51**

Corresponde a la provision del mes de diciembre 2017 por concepto de aportes al IESS, que serán cancelados en el ejercicio 2018 **$ 86.00**

**12.- PATRIMONIO NETO**



Ordóñez 1004 entre Rocafuerte y 9 de Octubre
TELÉFONO 2420672
GUAYAQUIL - ECUADOR

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

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| CAPITAL SOCIAL | 800.00 | 800.00 |
| RESERVA LEGAL | 206.66 | 206.66 |
| UTILIDADES DEL EJERCICIO | 3,394.97 | 3,117.09 |
| **Totales US.$.** | **4,401.63** | **4,123.75** |

## 12.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017. 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 2017, de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías.

## 12.4 Utilidad Neta del Ejercicio 2017

La compañía registró una utilidad neta de **$ 3.394.97**, después de participación de trabajadores e impuesto a la renta.

## 13.- Ingresos

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2017 | 2016 |
| | *Expresados en Dólares US $.* | |
| VENTAS LOCALES | 614,647.64 | 219,517.08 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 0.00 | 0.00 |
| **Totales US.$.** | **614,647.64** | **219,517.08** |

## 14- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados al cierre del ejercicio 2017 se detallan como sigue:



Ciudadela 1004 entre Rocafuerte y 9 de Octubre
TELEFONO 4420870
GUAYAQUIL - ECUADOR

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

| | | |
|---|---|---|
| Beneficios sociales | 224.99 | 0.00 |
| Aporte Patronal | 194.40 | |
| Honorarios | 0.00 | 475.00 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 0.00 | 5,465.83 |
| Alimentacion | 0.00 | 0.00 |
| Arriendos sociedades | 0.00 | 0.00 |
| Transporte | 565,002.03 | 190,253.85 |
| Comisiones | 0.00 | 0.00 |
| Gastos de Gestion y viajes | 0.00 | 19,750.53 |
| Suministros y Materiales | 949.29 | 454.78 |
| Impuestos y contribuciones | 0.00 | 0.00 |
| Papeleria e Impresos | 0.00 | 0.00 |
| Seguros | 0.00 | 0.00 |
| IVA que se carga al gasto | 0.00 | 0.00 |
| Intereses y servicios bancaros | 0.00 | 0.00 |
| Otros gastos de administracion | 41,551.48 | 0.00 |
| **Totales US.$.** | **608,522.19** | **216,399.99** |

**15.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio 2017 fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas celebrada el 1º. de Abril del 2018

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



Ciudadela 1004 entre Rocafuerte y 9 de Octubre
TELEFONO 0429575
GUAYAQUIL - ECUADOR