

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

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

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 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 2018. 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 2018, 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

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo; ó, pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos Activos o Pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

2.3.1. CUENTAS POR COBRAR

La compañía no mantiene saldos en esta cuenta.

2.3.2. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

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 Institucion, 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.

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.

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

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
	2018	2017
Caja chica	0.00	0.00
Bancos Nacionales	64,441.10	65,999.65
Totales US.\$.	64,441.10	65,999.65

Representa saldos líquidos en cuenta corriente banco Internacional

9.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2018 los saldos representan

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
Credito Tributario a favor empresa (I.R)	2,267.51	1,913.38
Credito Tributario a favor empresa (I.VA)	11,912.04	11,922.59
Totales US.\$.	14,179.55	13,835.97

El crédito tributario de **\$ 2.267.51** corresponde a saldo de valores de impuesto a la renta retenidos de clientes por ventas locales, del año 2018, dicho valor se aplicara para reducir el impuesto a la renta causado del ejercicio presente por la suma **de \$ 3.165.86**.

El crédito tributario IVA **\$ 11.912.04** corresponde al saldo de impuestos de IVA retenidos por venta local de Inspecciones por el año 2018.

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2018 los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

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

	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	29,583.64	30,253.00
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR DE EJERCICIO	3,165.86	1,131.66
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30,538.95	42,752.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	0.00	0.00
Totales US.\$.	63,288.45	74,136.66

- a) El saldo de **\$ 29583.64** 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 2018, **\$ 3.165.86** que será reducido con el crédito tributario (I.R) por **\$ 2.267.51**.
- 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 2018

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	561.66	412.51
APORTACIONES AL IEISS	0.00	86.00
PARTICIPACION TRABAJADORES	2,539.46	798.82
Totales US.\$.	3,101.12	1,297.33

Saldos correspondientes a beneficios sociales como decimos tercero y cuarto sueldo, fondo de reserva y vacaciones **\$ 561.66**

12.- PATRIMONIO NETO

	2018	2017
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	206.66	206.66
UTILIDADES DEL EJERCICIO	11,224.42	3,394.97
Totales US.\$.	12,231.08	4,401.63

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

12.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018. 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 2018.

La compañía registró una utilidad neta de \$ **11.224.42**, después de participación de trabajadores e impuesto a la renta

13.- Ingresos

	31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
VENTAS LOCALES	408,807.59	614,847.64
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0.00	0.00
Totales US.\$.	408,807.59	614,847.64

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:

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

	2018	2017
Sueldos, otras remuneraciones grav	4,800.00	1,600.00
Beneficios sociales	593.00	224.99
Aporte Patronal	583.20	194.40
Honorarios	0.00	0.00
Mantenimiento y Reparaciones	0.00	0.00
Alimentacion	0.00	0.00
Arriendos sociedades	0.00	0.00
Transporte	328,278.62	565,002.03
Comisiones	0.00	0.00
Gastos de Gestion y viajes	0.00	0.00
Suministros y Materiales	3,118.60	949.29
Impuestos y contribuciones	0.00	0.00
Papeleria e impresos	0.00	0.00
Seguros	184.07	0.00
IVA que se carga al gasto	0.00	0.00
intereses y servicios bancaros	0.00	0.00
Otros gastos de administracion	54,320.35	41,551.48
Totales US.\$.	391,877.84	609,522.19

15.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio 2018 fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas celebrada el 5º. de Abril del 2019



SR. SIRILO ALBERTO PISCO LUCAS
GERENTE GENERAL