

AGENCIA AFIANZADORA DE ADUANAS MERCOMERASIN CIA LTDA
DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA:

La Empresa AGENCIA AFIANZADORA DE ADUANAS MERCOMERASIN CIA LTDA, la empresa fue constituida según Escritura Pública de la Notaría Vigésima Cuarta del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil, el 31 de octubre de 1996.

2. UBICACIÓN:

Al 31 de Diciembre del 2019, la Empresa desarrolla actividades a través de una oficina principal domiciliado en la Av. Colón Número: E4-105 y 9 de Octubre Edificio Solamar Piso: 8 Oficina: 801 provincia de Pichincha.

3. ACTIVIDAD ECONOMICA Y DE OPERACIONES:

El objetivo principal de la empresa AGENCIA AFIANZADORA DE ADUANAS MERCOMERASIN CIA LTDA es la prestación de servicios de aduanas para mercadería terrestre, marítima y aérea; realizando los trámites de importación, exportación los demás relacionados con el comercio exterior,

4. PERSONAL OCUPADO:

El personal empleado para desarrollar las actividades al 31 de Diciembre de 2019 fue en un total de 6 personas (2 administrativos, 4 operativos), entre los cuales estuvieron incluidos el personal tanto que maneja las operaciones aduaneras y gestión comercial,

5. En el 2019, la empresa AGENCIA AFIANZADORA DE ADUANAS MERCOMERASIN CIA LTDA está cumpliendo con la NIIF para Pymes y los estados financieros han sido presentados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados NIC.

AGENCIA AFIANZADORA DE ADUANAS MERCOMERASIN CIA LTDA

RUC: 1791333365001

DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | Referencia a notas | 2018 | 2019 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVO | | 249.147,44 | |
| ACTIVO CORRIENTE | | 169.663,27 | 234.077,92 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | A1 | 589,14 | 4.293,04 |
| CAJA | | 0,00 | 1.280,52 |
| BANCOS | | 589,14 | 3.012,52 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | B1 | 43.799,45 | 83.683,52 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | | 13.820,00 | 44.698,80 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | | 31.785,92 | 36.393,56 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 0,00 | 4.397,63 |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | | -1.806,47 | -1.806,47 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | D1 | 1.526,89 | 56.067,65 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | E1 | 87.828,07 | 87.543,71 |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | F1 | 35.919,72 | 2.490,00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | G1 | 79.484,17 | 59.035,51 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | -23.584,56 | -9.815,36 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | H1 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIVO INTANGIBLE | I1 | 0,00 | 283,32 |
| ACTIVOS DIFERIDOS | | 194,82 | 194,82 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 249.147,44 | 283.776,21 |

| | | | |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| PASIVO | | -177.654,87 | -233.993,52 |
| PASIVO CORRIENTE | | -98.746,32 | -231.462,25 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | J1 | -89.640,25 | -139.099,60 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | K1 | -6.499,97 | 0,00 |
| OBLIGACIONES SOCIALES Y IESS | L1 | -2.606,10 | 0,00 |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | | 0,00 | -4.668,09 |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | M1 | 0,00 | -87.694,56 |
| PASIVO NO CORRIENTE | N1 | -78.908,55 | -2.531,27 |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS | | -76.896,11 | 0,00 |
| PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | -2.012,44 | -2.531,27 |
| TOTAL PASIVO | | -177.654,87 | -233.993,52 |

| | | | |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| PATRIMONIO NETO | 01 | -48.102,83 | -49.782,69 |
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | | -31.200,00 | -31.200,00 |
| RESERVAS | | -5.273,45 | -5.273,45 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | -1.887,26 | -1.887,26 |
| RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES | | -9.016,12 | -9.742,12 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | -726,00 | -1.679,86 |
| TOTAL PATRIMONIO | | -48.102,83 | -49.782,69 |

| | | | |
|--------------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | -225.757,70 | -283.776,21 |
|--------------------------------------|--|--------------------|--------------------|



Karen Susana Larsen Mejía

GERENTE GENERAL

CI: 1716705478



Martha Vanessa Duque

CONTADOR

CI: 080212093101

AGENCIA AFIANZADORA DE ADUANAS MERCOMERASIN CIA LTDA

RUC: 1791333365001

DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | Referencias a Notas | 2018 | 2019 |
|------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| INGRESOS | P1 | -260.953,78 | -264.350,25 |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | -260.953,78 | -264.350,25 |
| | | | |
| COSTOS Y GASTOS | Q1 | 256.043,95 | 156.161,04 |
| COSTOS | | 122.515,54 | 156.161,04 |
| GASTOS | | 133.528,41 | 92.371,38 |
| GASTOS DE VENTA | R1 | 16.946,16 | 46.145,00 |
| GASTOS PERSONAL DE VENTA | | 8.956,77 | 46.145,00 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS DE VENTA | | 7.989,39 | 0,00 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | S1 | 114.381,06 | 45.331,22 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS DE PERSONAL | | 59.523,29 | 45.331,22 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS FIJOS | | 54.857,77 | 0,00 |
| GASTOS FINANCIEROS | T1 | 2.201,19 | 895,16 |
| OTROS GASTOS | | 0,00 | 14.137,97 |
| | | | |
| TOTAL GASTOS | | 133.528,41 | 106.509,35 |
| | | | |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | 256.043,95 | 262.670,39 |
| | | | |
| UTILIDAD NETA | | -4.909,83 | -1.679,86 |

Karen Susana Larsen Mejía

GERENTE GENERAL

CI: 1716705478

Martha Vanessa Duque

CONTADOR

CI: 080212093101

AGENCIA AFIANZADORA DE ADUANAS MERCOMERASIN CIA LTDA

RUC: 1791333365001

DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CONCILIACION TRIBUTARIA

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | |
|--|----------------|
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACION | 2724,50 |
| PARTICIPACION A TRABAJADORES 15% | 408,67 |
| TOTAL | 2315,82 |
| | |
| GENERACION DE JUBILIACION Y DESAHUCIO | 574,91 |
| BASE IMPUESTO DE RENTA | 2890,73 |
| IMPUESTO A LA RENTA 22% | 635,96 |
| | |
| UTILIDAD LIBROS ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS | 2724,50 |
| TRABAJADORES 15% | 408,67 |
| IMPUESTO A LA RENTA 22% | 635,96 |
| UTILIDAD SEGÚN LIBROS | 1679,86 |



Karen Susana Larsen Mejía

GERENTE GENERAL

CI: 1716705478



Martha Vanessa Duque

CONTADOR

CI: 080212093101

AGENCIA AFIANZADORA DE ADUANAS MERCOMERASIN CIA LTDA

RUC: 1791333365001

DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | Capital Suscrito | Reserva Legal | Capital pagado | Otros Resultados | Ganancias Acumuladas | (-) Pérdidas Acumuladas | Utilidad del ejercicio | Total |
|--|------------------|---------------|----------------|------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------|
| Saldo Periodo anterior | 31200,00 | 1324,98 | 3948,47 | 1887,26 | 13588,86 | -4572,66 | 726,00 | 48102,91 |
| Cambios en cuentas patrimoniales | | | | | | | -726,00 | -726,00 |
| Cambios en otras cuentas patrimoniales | | | | | 725,92 | | 1679,86 | 2405,78 |
| Saldo Periodo actual | 31200,00 | 1324,98 | 3948,47 | 1887,26 | 14314,78 | -4572,66 | 1679,86 | 49782,69 |



Karen Susana Larsen Mejía

GERENTE GENERAL

CI: 1716705478



Martha Vanessa Duque

CONTADOR

CI: 080212093101

AGENCIA AFIANZADORA DE ADUANAS MERCOMERASIN CIA LTDA

RUC: 1791333365001

DESDE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | SALDO BALANCE |
|---|----------------------|
| | (En US\$) |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 2423,38 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 2423,38 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 99877,2 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 99877,2 |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | - |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar | - |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas | - |
| Otros cobros por actividades de operación | - |
| Clases de pagos por actividades de operación | -96558,66 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -45174,33 |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | - |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | -51384,33 |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | - |
| Impuestos a las ganancias pagados | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -895,16 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | - |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | - |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control | - |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | - |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | - |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | - |
| Financiamiento por emisión de títulos valores | - |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | - |
| Financiación por préstamos a largo plazo | - |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO | - |

| | |
|---|----------------|
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | - |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 2423,38 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 589,14 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 3012,52 |

| | |
|--|---------------|
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 2724,5 |

| | |
|---|-----------------|
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | -1044,64 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | - |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera | - |
| Ajuste por participaciones no controladoras | - |
| Ajuste por pagos basados en acciones | - |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | - |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | -635,96 |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | -408,67 |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | - |

| | |
|---|---------------|
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 743,52 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | -11269,08 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | -58938,39 |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | - |
| (Incremento) disminución en inventarios | - |
| (Incremento) disminución en otros activos | 20165,34 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 49093,27 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 10798,45 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | -9106,07 |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | - |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | - |

| | |
|---|----------------|
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 2423,38 |
|---|----------------|



Karen Susana Larsen Mejía

GERENTE GENERAL

CI: 1716705478



Martha Vanessa Duque

CONTADOR

CI: 080212093101

NOTAS LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y Equivalente al Efectivo

A1: En esta cuenta se mantienen valores que corresponden a la caja y dinero en las cuentas corrientes de la compañía que se utiliza para solventarla liquides y diferentes necesidades de efectivo que se puedan suscitar. Los valores metálicos están debidamente custodiados por el responsable.

Activo financiero

B1: Se registran valores procedentes de ventas a crédito otorgados a clientes preferentes. La compañía mantiene la política de ofrecer crédito hasta de 60 días sin intereses a clientes estratégicos. Al corte del 31 de diciembre del 2019 las cuentas pendientes de cobro se encuentran dentro de la política de la empresa y ascienden a USD 83 683,52

Servicios y pagos anticipados

C1: En esta cuenta se encuentran ingresados valores pagados a proveedores de manera anticipada, para asegurar el beneficio del producto o del servicio que entregan a nuestra empresa. Los valores ascienden a USD 56067,65, mismos que serán validados con sus respectivas facturas los primeros meses del año 2020.

Activos por impuestos corrientes

D1: En esta cuenta se encuentran registrados los valores de crédito tributario de la empresa para declaraciones del impuesto al valor agregado IVA, declaración de renta sociedades y retenciones

que la empresa ha realizado durante el periodo. Estos valores fueron conciliados de manera adecuada con cada declaración mensual y anual de impuestos para el periodo 2019.

Otros activos corrientes

E1: Se mantiene un valor por concepto de garantías entregadas que al cierre del periodo 2019 es USD 2490,00, de acuerdo con la documentación legal.

Propiedad planta y equipo

F1: Los valores de esta cuenta mantienen valores correspondientes a muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipos de computo, vehículos, otros de propiedad planta y equipo así como su respectiva contabilización de depreciación desde el ingreso de cada artículo. Para el periodo 2019 no se han registrado valores por compras, najas o ventas de activos fijos.

Propiedades de inversión

G1: Se encuentran registrado al termino del periodo 2019 valores en propiedades de inversión por un total de USD 13769,20. Este valor contempla a su vez la depreciación acumulada del valor original de la inversión.

Activos diferidos

H1: Esta cuenta no ha sufrido movimientos en el periodo 2019. Los valores presentados son traslados de saldos del periodo anterior que fueron debidamente validados.

PASIVOS

Cuentas y Documentos por pagar

J1: En este grupo de cuentas se encuentran valores pendientes de pago a proveedores locales así como reembolsos de gastos y anticipos entregados por clientes, al 31 de diciembre del 2019 la cuenta asciende a USD 139420,83. La compañía mantiene políticas sobre cuentas por pagar estandarizadas a las practicas generalmente aceptadas.

Con respecto a los proveedores locales hemos tomado en consideración la política de un promedio de financiamiento normal (tiempo de gracia) de 30 días y hemos aplicado financiamiento de 31 a 120 días de plazo.

Obligaciones con instituciones financieras

K1: Para el periodo 2019 se han liquidado los valores pendientes de manera adecuada en su total de USD 6499,25. Para el año 2019 ya no se mantienen valores pendientes de pago.

Obligaciones corrientes e IESS

L1: En esta cuenta se mantienen valores pendientes de pago con el Instituto de Seguridad Social como decimos así como retenciones que la empresa ha realizado a sus proveedores. Todos estos valores han sido debidamente conciliados y pagados a las instituciones de control como IESS y SRI. Al finalizar el año 2019 se encuentran valores pendientes por un total de USD 3623,45 mismos que fueron pagados a inicios del año 2020.

Otros pasivos financieros

M1: Se encuentran valores pendientes de pago con la filial de la empresa en el país de Colombia por un total de USD 669237,01. Estos valores fueron validados y aprobados en la gestión administrativa normal del giro de negocio.

Pasivos no corrientes

N1: Se mantienen pendientes de pago a largo plazo un total de USD 156643,61 a empresas diversas relacionadas con la compañía así como provisiones por beneficios a empleados del periodo 2019.

Las cuentas por pagar a largo plazo fueron aprobadas y conciliadas de manera adecuada por la administración.

PATRIMONIO

Cuentas patrimoniales

O1: Las cuentas patrimoniales no han sufrido cambios con los saldos presentados al 2018 a excepción de la cuenta de Resultados acumulados y del ejercicio, cuyo detalle es el siguiente:

| | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|-----------|------------|
| GANANCIAS ACUMULADAS | -13588,86 | -14314,78 |
| (-) PERDIDAS ACUMULADAS | 4572,66 | 4572,66 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018 | -726 | -1679,8605 |



Karen Susana Larsen Mejía

GERENTE GENERAL

CI: 1716705478



Martha Vanessa Duque

CONTADOR

CI: 080212093101