

SDEIMERG COURRIER S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresado en USDólares)

A. SDEIMERG COURRIER S.A

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 18 de Diciembre del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Enero del 2007. Su actividad principal es el servicio de recolección, transporte y entrega de cartas, paquetes y otro tipo.

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables es US Dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la compañía desde el inicio de sus actividades se rige bajo las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información, como se describen en estas políticas contables.

Activos financieros: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

Provisión para cuentas incobrables: Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

Se realiza una provisión del, 1% sobre el saldo de los créditos concedidos y no recuperados al cierre del ejercicio con cargo a resultados. La cartera que se considera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando de la provisión para cuentas de dudosa recuperación.

Las propiedades y equipos: Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La vida útil estimada de las propiedades y equipos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Programas Informáticos	3

C. EFFECTIVO:

	<u>Al 31 de Diciembre del</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja Chica		1,000.00
Bancos	3,410.70	1,158.49

(1) A continuación un detalle por banco:

<u>Institución Bancaria</u>	<u>Monto US\$</u>
Banco Pacifico	3,410.70

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

		<u>Al 31 de Diciembre del</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Cobrar Clientes		1,424.41	1,483.93
Retenciones en la Fuente	(1)	789.98	883.59
Impuesto		11.89	17.80
Otras Cuentas por Cobrar	(2)	1,750.00	1,787.00

(1) Corresponde a retenciones a favor de la Compañía que le hanrealizado los clientes por la prestación del servicio de Courier.

(2) Corresponde a valores que los accionistas deben de cancelar a la compañía por efecto del capital de la compañía.

E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		<u>Al 31 de Diciembre del</u>	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Empleados	(1)	10,994.78	9,668.75
Retenciones e Impuestos		43.65	163.76
I.e.s.s y Beneficios Sociales		742.88	639.15

(1) Corresponde a valores pendientes de cancelar a empleado y a accionista.

F. INVERSION DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social: Representa 2000 acciones ordinarias y nominativas, y en circulación al valor de US\$1.00 cada una.

Aportes para futuras capitalizaciones: Corresponde a recursos entregados por los accionistas.

Reserva Legal: De acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados: La compañía al cierre del ejercicio contable 2012 refleja en su balance una utilidad no distribuida y una pérdida acumulada. El saldo de esta cuenta en caso de haberlo, está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

G. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de Diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.