

**COURIERCORP
CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2015**

INFORMACIÓN GENERAL.

COURIERCORP CIA. LTDA., con número de RUC 0791759838001, es una empresa de derecho privado constituida el 17 de Julio del 2012, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el Notario Sexto del cantón Machala, Ab. Luis Zambrano Larrea, provincia de El Oro, Ecuador; e inscrito en el Registro Mercantil el 09 de Agosto del 2012.

Su objeto social entre otros contempla las actividades de servicio de correo paralelo o Courier, de correspondencia, envío de encomiendas, paquetes, cartas, dentro o fuera del País, por cualquier vía sea aérea, terrestre o marítima.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

- Declaración de cumplimiento de las NIIF'S

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la empresa bajo NIIF's.

- Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han realizaron en base al criterio del costo histórico, cumpliendo con los requerimientos establecidos por la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la Administración en el proceso de aplicación de políticas internas de la empresa, sin incurrir en efectos significativos que alteren los saldos producto de su aplicación.

- Negocio en marcha

COURIERCORP CIA. LTDA., es una compañía cuyos principios contables parten de la continuidad de las operaciones del ente

contable, empresa en marcha, debido al movimiento económico de sus operaciones durante el tiempo para el que fue creada, según su acta de constitución.

- **Moneda funcional.**

Los estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional.

- **Presentación de los Estados Financieros**

Para la presentación de los Estados Financieros, se aplicaron las políticas que se mencionan a continuación:

1. **Estado de Situación Financiera.** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
2. **Estado de Resultados Integrales.** Los Ingresos, Costos y Gastos se clasificaron en función de su naturaleza.
3. **Estado de Flujo de Efectivo.** Para su elaboración se utilizó el método Directo, el cual informa todo lo referente a los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación, aunque en este último no hubo movimientos contables.
4. **Activos Fijos: Propiedad, Planta y Equipo.** Conforme a la NIC 16, se ha realizado la medición de estos activos según su costo, entendiendo como tal a todos aquellos rubros directamente relacionados con los activos que han sido utilizados en el giro del negocio con propósito administrativo.

- **Vida útil de Activos Propiedad, Planta y Equipo.** Se estimó la vida útil de estos activos para su depreciación conforme se lo detalla a continuación:

NOMBRE DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN
EQUIPOS DE COMPUTO	3 AÑOS	33,33% ANUAL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10,00% ANUAL
EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS	10,00% ANUAL

5. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias

Impuesto a la Renta. Según lo estipula la ley, la tarifa actual para el cálculo del Impuesto a la Renta es del 22% sobre las utilidades que serán sujetas a distribución.

ACTIVOS

CAJA-BANCO (EFECTIVO-EQUIVALENTE DE EFECTIVO)

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 3.125,33.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
CAJA GENERAL	506,94
CUENTA CORRIENTE BANCO MACHALA	2.618,39
TOTAL	3.125,33

CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta clientes es de USD \$ 443,23.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	443,23
TOTAL	443,23

CUENTAS POR COBRAR - EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta por cobrar empleados es de USD \$ 3,36.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	3,36
TOTAL	3,36

PRÉSTAMOS POR COBRAR - EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta por cobrar empleados es de USD \$ 1.800,00.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
PRÉSTAMO A EMPLEADOS	1.800,00
TOTAL	1.800,00

OTROS ACTIVOS-CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta mantiene el siguiente saldo que se detalla a continuación:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	406,56
RETENCIONES EN LA FNTE. IVA 70%	2,14
RETENCIONES EN LA FNTE. RENTA 2%	31,14
TOTAL	439,84

ACTIVOS NO CORRIENTES-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta de propiedad, planta y equipo en el periodo 2015, tubo los siguientes movimientos:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
PROPIEDAD, PLATAN Y EQUIPO	
EQUIPOS DE COMPUTO	488,60

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTO	-195,44
MUEBLES Y ENSERES	459,20
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-144,33
EQUIPOS DE OFICINA	2.331,44
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-258,71
TOTAL	2.680,76

La depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2015, es de USD \$ 598,48.

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, esta cuenta cerro con un valor de \$ 1.253,25

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
PROVEEDORES	1.253,25
TOTAL	1.253,25

OBLIGACIONES PATRONALES

A continuación se detalla el saldo de esta cuenta, al 31 de Diciembre del 2015:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
OBLIGACIONES PATRONALES	
DECIMO TERCERO SUELDO POR PAGAR	69,18
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	708,00
VACACIONES POR PAGAR	1.454,65
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	110,40
APORTE AL IESS POR PAGAR	617,69
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	279,87
TOTAL	3239,79

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR

La participación a trabajadores del periodo concluido al 31 de diciembre del 2015, es por un valor de \$ 27,91.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
15 % UTILIDADES POR PAGAR	27,91
TOTAL	27,91

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía la 31 de diciembre, detalla las los siguientes valores por pagar:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
IVA POR PAGAR	795,14
RETENCION FUENTE 1% POR PAGAR	24,73
RETENCION FUENTE 2% POR PAGAR	13,38
RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA 30% POR PAGAR	1,74
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	495,26
TOTAL	1.330,25

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía cuenta el mismo capital con el cual fue constituida, estas son 15 acciones valoradas en treinta dólares de los Estados Unidos de Norte América cada acción.

RESERVA LEGAL

La Reserva legal irrepartible se ha mantenido por el mismo valor desde su creación, esto es por \$ 453,00.

RESULTADOS ACUMULADOS

En esta cuenta, la compañía refleja una ganancia acumulada de ejercicios anteriores, por un valor de \$ 1552,26

RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre de 2015, la compañía refleja el siguiente resultado de sus operaciones:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
INGRESOS	78.562,94
COSTOS	4.091,26
GASTOS	74.285,62
RESULTADO DEL EJERCICIO	186,06
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	27,91
RESULTADO ANTES DEL IMP RENTA	158,15
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	34,79
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	123,36

EVENTOS SUBSECUENTES

Los Estados Financieros elaborados a la fecha bajo requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), no se han producido sucesos que afecten el saldo de las cuentas contables, por lo cual no inciden en la situación financiera de la Compañía.



Ego. Lenin Castillo Aráuz
GERENTE GENERAL



Ing. Viviana Roman Enríquez
CONTADORA