

**COURIERCORP  
CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2016**

## **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:

<b>NOMBRE DEL ACTIVO</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>	<b>% DE DEPRECIACIÓN</b>
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 Rentas es del 22% sobre las utilidades que serán sujetas a distribución.

## **ACTIVOS**

### **CAJA-BANCO (Efectivo-Equivalente de efectivo)**

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía posee en sus cuentas de Efectivo y Equivalente de efectivo \$4.768,10, compuesta de la siguiente forma:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>
CAJA GENERAL	873,42
BANCOS	3.894,68
<b>TOTAL</b>	<b>4.768,10</b>

### **CUENTAS POR COBRAR -**

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta clientes es de USD \$37.574,35.

*(Expresado en Dólares)*

<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	731,15

RELACIONADOS	
TOTAL	731,15

### **CUENTAS POR COBRAR - EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta por cobrar empleados es de \$36.843,20, en esta cuenta se encuentra reflejado un valor por liquidar de dineros que se tomaron de la cuenta para adquirir material de construcción para la adecuación de las oficinas, pero está pendiente de liquidarse a medida de que vaya avanzando el trabajo de adecuación.

*(Expresado en Dólares)*

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2016
EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES	36.843,20
TOTAL	36.843,20

### **OTROS ACTIVOS-CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta mantiene el siguiente saldo que se detalla a continuación:

*(Expresado en Dólares)*

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2016
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	64,90
RETENCIONES EN LA FNTE. IVA 70%	8,20
RETENCIONES EN LA FNTE. RENTA 2%	112,71
TOTAL	185,81

### **ACTIVOS NO CORRIENTES-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Esta cuenta de propiedad, planta y equipo en el periodo 2016, tuvo los siguientes movimientos:

*(Expresado en Dólares)*

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2016
PROPIEDAD, PLATAN Y EQUIPO	
EQUIPOS DE COMPUTO	488,60
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS	-293,16

DE COMPUTO	
MUEBLES Y ENSERES	459,20
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-190,25
EQUIPOS DE OFICINA	2.331,44
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-399,32
<b>TOTAL</b>	<b>2.396,51</b>

La depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2016, es de USD \$ -882,73.

## PASIVOS

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016, esta cuenta cerró con un valor de \$121,20.

*(Expresado en Dólares)*

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2016
PROVEEDORES	121,20
<b>TOTAL</b>	<b>121,20</b>

### OBLIGACIONES PATRONALES

A continuación se detalla el saldo de esta cuenta, al 31 de Diciembre del 2016:

*(Expresado en Dólares)*

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2016
OBLIGACIONES PATRONALES	
VACACIONES POR PAGAR	2.592,48
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	127,77
APORTE AL IESS POR PAGAR	713,44
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	309,32
<b>TOTAL</b>	<b>2.592,48</b>

### OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Estas obligaciones con el SRI del periodo concluido al 31 de diciembre del 2016, son por el valor de \$1.605,81.

*(Expresado en Dólares)*

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2016
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.605,81
TOTAL	1.605,81

### **PASIVO NO CORRIENTE**

La compañía en el periodo 2016, adquirió un préstamo por un monto de \$40,000.00, a una tasa de interés del 11.05%, a la Cooperativa de Ahorro y Crédito Santa Rosa Ltda., con el fin de realizar adecuaciones al los locales de la empresa, y prestar un mejor servicio a nuestros usuarios, en la actualidad el saldo de esta cuenta es:

*(Expresado en Dólares)*

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2016
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	37.981,60
TOTAL	37.981,60

### **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016, 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 \$ 1.738,32.

## **RESULTADO DEL EJERCICIO**

Al 31 de Diciembre de 2016, la compañía refleja una pérdida del ejercicio de \$-17.64, el cual resulta de las siguientes operaciones:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>
INGRESOS	91.156,29
COSTOS	14.774,24
GASTOS	76.399,69
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-17,64</b>

## **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.



Eeo. Lenin Castillo Aráuz  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Viviana Román Enríquez  
**CONTADORA**