

**COURIERCORP
CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2017**

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 realizado 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.

- o **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 Rentas es del 22% sobre las utilidades que serán sujetas a distribución.

ACTIVOS

CAJA-BANCO (EFECTIVO-EQUIVALENTE DE EFECTIVO)

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía posee en sus cuentas de Efectivo y Equivalente de efectivo \$9.535,87, compuesta de la siguiente forma:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2017
CAJA GENERAL	722,72
BANCOS	8.813,15
TOTAL	9.535,87

CUENTAS POR COBRAR -

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta por cobrar es de USD \$28.057,76, desglosados de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	3.189,86
PRESTAMO A EMPLEADOS	100,00
CUENTAS POR LIQUIDAR	20.767,90
ANTICIPO PROVEEDORES	4.000,00
TOTAL	28.057,76

OTROS ACTIVOS-CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta mantiene el siguiente saldo que se detalla a continuación:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2017
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	
IVA PAGADO	72,33
RETENCIONES EN LA FNTE. IMP RENTA	106,53
TOTAL	178,86

ACTIVOS NO CORRIENTES-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Esta cuenta de propiedad, planta y equipo en el periodo 2017, obtuvo los siguientes movimientos:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2017
PROPIEDAD, PLATAN Y EQUIPO	
EQUIPOS DE COMPUTO	1.479,67
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTO	-451,59
MUEBLES Y ENSERES	459,20
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-236,17

EQUIPOS DE OFICINA	2.331,44
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-725,00
TOTAL	2.857,55

La depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2017, es de USD \$ -1.412,76.

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017, esta cuenta cerró con un valor de \$1.513,52.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2017
PROVEEDORES	1.513,52
TOTAL	1.513,52

OBLIGACIONES PATRONALES

Esta cuenta contiene los décimos por pagar a empleados que acumulan, Vacaciones por pagar, Fondo de Reserva por Pagar, Aporte al IESS por pagar, Préstamos quirografarios por pagar, y la Utilidad por pagar a trabajadores, al 31 de Diciembre del 2017 contiene el siguiente valor:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2017
OBLIGACIONES PATRONALES	
DECIMOS XIII Y XIV POR PAGAR	705,08
VACACIONES POR PAGAR	1.487,00
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	133,36
APORTE AL IESS POR PAGAR	794,89
UTILIDAD POR PAGAR TRABAJADORES	7,18
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	355,33
TOTAL	3.482,84

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Estas obligaciones con el SRI del periodo concluido al 31 de diciembre del 2017, son por el valor de \$1.522,62.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2017
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.522,62
TOTAL	1.522,62

PASIVO NO CORRIENTE

En periodo anterior, la empresa 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 2017
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	31.446,69
TOTAL	31.446,69

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, 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., dando un total de \$450,00.

RESERVA LEGAL

La Reserva legal irrepartible, ha incrementado su valor en base al 10% de las utilidades después de participación a trabajadores e Impuesto a la renta, obteniendo un valor para este periodo 2017 un valor total de \$456,17.

RESULTADOS ACUMULADOS

En esta cuenta, la compañía refleja una ganancia acumulada de ejercicios anteriores, por un valor de \$ 1.720,68.

RESULTADO DEL EJERCICIO

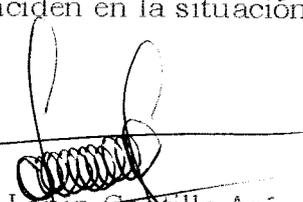
Al 31 de Diciembre de 2017, la compañía refleja una Utilidad bruta del periodo 2017 de \$47,87, el cual resulta de las siguientes operaciones:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2017
INGRESOS POR VENTAS	95.403,08
OTROS INGRESOS	71,34
COSTOS	4.040,40
GASTOS	91.386,15
RESULTADO DEL EJERCICIO	47.87

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.


Eco. Lenin Castillo Aráuz
GERENTE GENERAL


Ing. Viviana Román Enríquez
CONTADORA