COURIERCORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

ACTIVOS

CAJA-BANCO (EFECTIVO-EQUIVALENTE DE EFECTIVO)

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía posee en sus cuentas de Efectivo y Equivalente de efectivo $3.356,38, compuesta de la siguiente forma:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2019
CAJA GENERAL	111,14
BANCOS	6.521,64
TOTAL	6.632,78

CUENTAS POR COBRAR -

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta por cobrar es de USD $32.091,92, desglosados de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre del 2019
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.022,63
EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES	26.624,49
ANTICIPO PROVEEDORES	4.444,80
TOTAL	**32.091,92**

OTROS ACTIVOS-CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta mantiene el siguiente saldo que se detalla a continuación:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2019
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	
IVA PAGADO	99,96
RETENCIONES EN LA FNTE. IMP RENTA	905,81
TOTAL	1.005,27

ACTIVOS NO CORRIENTES-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta de propiedad, planta y equipo en el periodo 2019, obtuvo los siguientes movimientos:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2019
PROPIEDAD, PLATAN Y EQUIPO	
EQUIPOS DE COMPUTO	1.881,46
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTO	-1.154,18
MUEBLES Y ENSERES	459,20
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-328,01
EQUIPOS DE OFICINA	4.045,72
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-1.277,00

TOTAL	3.627,19

La depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2019, es de USD $ -2.759,19.

En este periodo se hizo la compra de equipos de computación y equipos de oficina por un monto de $1.571,43

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2019, esta cuenta cerró con un valor de $5.806,11.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	**Saldo al 31 de diciembre del 2019**
PROVEEDORES	5.806,11
TOTAL	5.806,11

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 2019 contiene el siguiente valor:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	**Saldo al 31 de diciembre del 2019**
OBLIGACIONES PATRONALES	3.273,04
IESS POR PAGAR	1.498,62
UTILIDAD POR PAGAR TRABAJADORES	1.435,93
TOTAL	6.207,59

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Estas obligaciones con el SRI del periodo concluido al 31 de diciembre del 2019, son por el valor de $1.654,00.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2019
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.654,00
TOTAL	1.654,00

PASIVO NO CORRIENTE

En este periodo, se realizó un nuevo crédito de 70.000,00, el cual se utilizó para liquidar el saldo del crédito anterior de 40.000,00, y la diferencia se utilizó para realizar adecuaciones y mantenimiento a las oficinas la empresa y prestar un mejor servicio a nuestros usuarios, a una tasa de interés del 11.05%, a la Cooperativa de Ahorro y Crédito Santa Rosa Ltda., con el fin de realizar adecuaciones a los locales de la empresa, en la actualidad el saldo de esta cuenta es:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2019
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	67.703,32
TOTAL	67.703,32

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 un valor total de $1.108,11.

RESULTADOS ACUMULADOS

En esta cuenta, la compañía refleja una ganancia acumulada de ejercicios anteriores, por un valor de $ 1.904,56.

RESULTADO DEL EJERCICIO

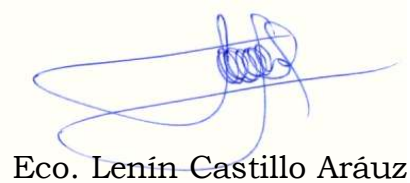
Al 31 de Diciembre de 2019, la compañía refleja una Utilidad bruta del periodo 2019 de $5712,11, el cual resulta de las siguientes operaciones:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	**Saldo al 31 de diciembre del 2019**
INGRESOS POR VENTAS	95547,55
OTROS INGRESOS	211,68
COSTOS	1.877,00
GASTOS	84.309,39
Utilidad bruta	9572,84
15% de Utilidades	1.435,93
Impuesto a la Renta	1.790,12
Reserva legal 10%	634,68
GANANCIA NETA	5.712,11

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. Lenín Castillo Aráuz
GERENTE GENERAL

Ing. Viviana Román Enríquez
CONTADORA