1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

1.1. La Compañía BORDOYCOURIER Y SERVICIOS S. A. es una institución de nacionalidad ecuatoriana legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas mediante escritura publica con fecha 6 de febrero de 2009 ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Quito, Resolución No 09.Q.IJ.000714, con fecha 17 de febrero de 2009 de la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil bajo el numero 0661 anotándose en el Repertorio bajo el número 007858 con fecha seis de marzo del año dos mil nueve, domiciliada en el Cantón QUITO Parroquia de COTOCOLLAO.

El 16 de Julio del 2015 el señor Bordoy Gasco Francisco, transfirió la totalidad de sus acciones a la compañía Comercio y Servicio de Floristería BEAFLORSA S.A, convirtiéndose en la nueva accionista.

1.2. OBJETO SOCIAL

La actividad básica de la compañía de conformidad con el Art Segundo, del Estatuto vigente.

a) El servicio de Trafico Postal Internacional y Correos Rápidos o Courier.

b) Complementariamente a prestar los servicios de embalaje, traslado y cuidado de mercadería dentro y fuera del país.

c) En la prestación de todos los servicios relacionados con el giro ordinario y que no estuvieren expresamente prohibidos por la Ley.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La dirección, administración, control y fiscalización de la Compañía, se realiza a través de.

1) La Junta General de Accionistas: presidida por el Presidente de la Compañía: Magaly Camila Ruiz Cajas

2) Gerente General: Lucia Camacho Rico

3) Comisario: Sra. Rosa Iluminada Cevallos Zambrano

1.3 POLITICAS CONTABLES MÁS RELEVANTES APLICADAS A:

a. Base de Presentación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades*

(NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias que en el Ecuador son dólares de Estados Unidos.

b. Periodo de Presentación

Los estados financieros y demás información de la Compañía, se presentan anualmente, es decir por el periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de cada año. Adicionalmente tiene obligación de remitir a la Superintendencia de Compañías en forma anual.

c. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

d. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

e. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

f. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método línea recta. En función de la vida útil estimada de los bienes respectivos, la cual varía entre 20 y 3 años, según lo establecen las disposiciones legales.

Los cargos por este concepto se afectan directamente a las operaciones del ejercicio.

g. Arrendamientos

La compañía tiene arrendamientos operativos Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

i. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de Estados Unidos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

BORDOY COURIER Y SERVICIOS S. A.
Notas a los estados financieros
Diciembre 31 de 2015 y 2016

2. BALANCES

2.1. ESTADO SITUACION FINANCIERA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
(EN USD DOLARES)

	NOTAS	AL 31-12-2015	AL 31-12-2016
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	1	3,020.29	6,005.17
Cuentas por cobrar		0.00	0.00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	2	235,700.79	169,879.97
Total Activos corrientes		238,721.08	175,885.14
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos	3	35,615.77	35,615.77
(Depreciación acumulada)		-21,474.71	-23,650.59
Total Activos no corrientes		14,141.06	11,965.18
TOTAL ACTIVOS		**252,862.14**	**187,850.32**
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales	4	55,818.57	28,656.34
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	5	19,877.73	3,170.34
15% Participación trabajadores	6	10,150.25	692.62
Impuesto a la renta	7	13,490.61	1,268.19
Total Pasivos Corrientes:		99,337.15	33,787.49
Pasivos no Corrientes:			
Reserva por jubilación patronal y desahucio	8	6,928.55	4,809.73
Total Pasivos No Corrientes		6,928.55	4,809.73
TOTAL PASIVOS		**106,265.70**	**38,597.22**
PATRIMONIO			
Capital pagado	9	5,000.00	5,000.00
Reserva legal	10	2,500.00	2,500.00
Utilidades retenidas	11	139,096.44	139,096.44
Utilidad (pérdida) del ejercicio	12	0.00	2,656.66

TOTAL PATRIMONIO	**146,596.44**	**149,253.10**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**252,862.14**	**187,850.32**

2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EN USD DOLARES)

	NOTAS	
INGRESOS ORDINARIOS:	**13**	
VENTAS		317,073.11
OTROS INGRESOS		2,097.71
TOTAL INGRESOS ORDINAROS		319,170.82
COSTO DE VENTA	**14**	(192,935.67)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		126,235.15
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	**15**	(119,032.01)
GASTO DEPRECIACION		(2,175.88)
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		(73.16)
GASTO FINANCIERO		(336.63)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		4,617.47
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		(692.62)
IMPUESTO A LA RENTA		(1,268.19)
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		2,656.66
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0.00
RESULTADO INTEGRAL NETO		2,656.66

3. NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

3.1.- Efectivos y equivalentes

Se compone de:

Efectivo y equivalentes	1	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	
Caja		668.72	0.00	
Bancos		2,351.57	6,005.17	
TOTAL		**3,020.29**	**6,005.17**	**2,984.88**

Esta cuenta está integrada por caja, bancos en el PRODUBANCO, BANCO PICHINCHA C.A. y BANCO DE GUAYAQUIL tiene una variación de $ 2.984,88 se canceló a proveedores y se dio anticipos a proveedores.

3.2.- Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Se compone de:

Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	2	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	
Cuentas por Cobrar Bordoy y Asociados Cia.Ltda.		153,405.81	59,178.30	
Beaflorsa S.A.		18,797.80	20,058.19	
Impuestos Anticipados		4,084.46	6,103.88	
Garantías de Arriendo		1,400.00	1,400.00	
Seguros pagados por Anticipado		157.51	0.00	
Pagos anticipados		57,855.21	83,139.60	
TOTAL		**235,700.79**	**169,879.97**	**-65,820.82**

Se encuentra integrada por las cuentas de Cuentas por cobrar a Bordoy y Asociados Cia.Ltda., Beaflorsa S.A. Impuestos anticipados, garantías de arriendos y pagos anticipados existe una variación de $ 65.820,82, debido a los abonos que recibió de la empresa Bordoy y Asociados Cia.Ltda, pero por otro lado se dio anticipos a proveedores del Exterior.

3.3.- ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Se compone de:

DESCRIPCION	EQUIPO DE COMPUTACION	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO OFICINA	VEHICULOS	TOTAL
Total 01/01/2016	1870.68	3592.97	2376.87	6300.54	14141.06
Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación año 2016	-1123.70	-611.71	-440.47	0.00	-2175.88
Total al 31/12/2016	**746.98**	**2981.26**	**1936.40**	**6300.54**	**11965.18**

En este rubro existe un decremento por las depreciaciones en el período fiscal.

3.4.- Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

Cuentas por pagar comerciales	4	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	
Cuentas Pagar Comerciales		55,818.57	28,656.34	
TOTAL		**55,818.57**	**28,656.34**	**-27,162.23**

Se compone por los diferentes proveedores nacionales e internacionales teniendo un decremento de $ 27.162,23, por el pago que se efectuó a los proveedores.

3.5.- Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

Se compone de:

Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	5	19,877.73	3,170.34	
TOTAL		**19,877.73**	**3,170.34**	**-16,707.39**

Se compone de los valores por pagar al SRI, IESS y beneficios sociales a los empleados, existe una disminución de $ 16.707,39.

3.6.- 15% Participación trabajadores

Se compone de:

15% Participación trabajadores	6	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	
15% Participación trabajadores		10,150.25	692.62	
TOTAL		**10,150.25**	**692.62**	**-9,457.63**

Representa el valor que la empresa debe cancelar por concepto de utilidades a los trabajadores, tuvo una diminución de $ 9.457,63, debido al decremento de las ventas en el período.

3.7. – Impuesto a la renta

Se compone de:

Impuesto a la renta	7	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	
Impuesto a la renta		13,490.61	1,268.19	
TOTAL		**13,490.61**	**1,268.19**	**-12,222.42**

Representa el valor del impuesto causado de la empresa, tiene una variación de $12.222,42.

3.8. – Reserva por jubilación Patronal

Se compone de:

Reserva por jubilación patronal	8	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	
Reserva por jubilación patronal y desahucio		6,928.55	4,809.73	
TOTAL		**6,928.55**	**4,809.73**	**-2,118.82**

Esta cuenta representa los valores por aprovisionar la jubilación patronal y desahucio de los empleados, resultantes del cálculo actuarial. Presenta una disminución de $2.118,82 debido a la salida de personal.

3.9.- Patrimonio (9-10-11-12)

Se compone de:

PATRIMONIO		AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	
Capital pagado	9	5,000.00	5,000.00	
Reserva legal	10	2,500.00	2,500.00	
Utilidades retenidas	11	139,096.44	139,096.44	
Utilidad (pérdida) del ejercicio	12	0.00	2,656.66	
TOTAL PATRIMONIO		**146,596.44**	**149,253.10**	**2,656.66**

Se compone de las cuentas capital pagado, reserva legal, utilidades retenidas y utilidad del ejercicio, que tuvo un incremento de $2.656,66 que se da por la utilidad que obtiene la empresa en el periodo fiscal.

3.10.- Ingresos Ordinarios (13)

Se compone de:

INGRESOS ORDINARIOS:	13	
VENTAS		317073.11
OTROS INGRESOS		2097.71
TOTAL INGRESOS ORDINAROS		**319170.82**

Esta cuenta agrupa los servicios que presta la empresa como el cobro de transporte y la gestión que realiza para enviar los paquetes a Cuba y Otros Ingresos que corresponde a la Ganancia Actuarial.

3.11.- Costo de Ventas (14)

Costo de Ventas	14	
Suministros y Materiales de Embalaje		-6,571.32
Gastos de Flete Aéreo		-99,379.98
Gastos de Flete en destino		-63,432.61
Gastos de Almacenaje		-2,845.60
Gastos de Flete Interno		-20,706.16
TOTAL		**-192,935.67**

Este rubro se compone de los suministros y materiales de embalaje, gastos de flete aéreo y en destino, gastos de almacenaje y el flete interno que se utiliza en el giro del negocio.

3.12.- Gastos de Administración y Venta (15)

Se compone de:

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	15	-119,032.01
GASTO DEPRECIACION		-2,175.88
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		-73.16
GASTO FINANCIERO		-336.63
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		**4,617.47**

15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-692.62
IMPUESTO A LA RENTA		-1,268.19
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		**2,656.66**

Esta cuenta agrupa los gastos incurridos en el período fiscal como los suministros, materiales, sueldos y beneficios sociales, arriendo, servicios básicos, comisiones en ventas, depreciaciones, honorarios y otros servicios que utiliza la empresa para generar utilidades.

Atentamente,

Dr. Edison Pastrano
C.P.A. 17-294
Contador