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. Período de Presentación

Los estados financieros y demás información de la Compañía, se presentan anualmente, es decir por el período 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 2017 y 2018

2. BALANCES

2.1. ESTADO SITUACION FINANCIERA

BORDOYCOURIER Y SERVICIOS S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(EN USD DOLARES)

	NOTAS	AL 31-12-2017	AL 31-12-2018
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	**1**	20,356.62	15,451.75
Cuentas por cobrar		0.00	0.00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	**2**	156,148.30	153,788.83
Total Activos corrientes		176,504.92	169,240.58
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos	**3**	35,615.77	18,739.45
(Depreciación acumulada)		-24,563.31	-14,900.25
Total Activos no corrientes		11,052.46	3,839.20
TOTAL ACTIVOS		**187,557.38**	**173,079.78**
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales	**4**	13,723.59	9,096.07
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	**5**	1,868.49	1,992.66
15% Participación trabajadores	**6**	2,756.65	0.00
Impuesto a la renta	**7**	3,817.04	36.97
Total Pasivos Corrientes:		22,165.78	11,125.70
Pasivos no Corrientes:			
Reserva por jubilación patronal y desahucio	**8**	4,334.51	5,310.85
Total Pasivos No Corrientes		4,334.51	5,310.85
TOTAL PASIVOS		**26,500.29**	**16,436.55**
PATRIMONIO			
Capital pagado	**9**	5,000.00	5,000.00
Reserva legal	**10**	2,500.00	2,500.00
Utilidades retenidas	**11**	153,557.09	153,557.09

Utilidad (pérdida) del ejercicio	**12**	0.00	-4,413.86
TOTAL PATRIMONIO		**161,057.09**	**156,643.23**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**187,557.38**	**173,079.78**

2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

BORDOYCOURIER Y SERVICIOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EN USD DOLARES)

	NOTAS	
INGRESOS ORDINARIOS:	**13**	
VENTAS		40,553.27
TOTAL INGRESOS ORDINAROS		**40,553.27**
OTROS INGRESOS	**14**	
OTROS INGRESOS		9,880.90
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO		6,378.03
TOTAL INGRESOS		**56,812.20**
COSTO DE VENTA	**15**	(6,540.09)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		50,272.11
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	**16**	(52,581.69)
GASTO DEPRECIACION		(912.72)
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		(630.98)
GASTO FINANCIERO		(523.61)
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(4,376.89)
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-
IMPUESTO A LA RENTA		(36.97)
PÉRDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		(4,413.86)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0.00
RESULTADO INTEGRAL NETO		(4,413.86)

3. NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

3.1.- Efectivos y equivalentes

Se compone de:

Efectivo y equivalentes	1	AL 31/12/2017	AL 31/12/2018	
Caja		0.00	0.00	
Bancos		20,356.62	15,451.75	
TOTAL		**20,356.62**	**15,451.75**	**-4,904.87**

Esta cuenta está integrada por caja, bancos en el PRODUBANCO, BANCO PICHINCHA C.A. y BANCO DE GUAYAQUIL tiene una variación de $ 4,904.87 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 31/12/2017	AL 31/12/2018	
Cuentas por Cobrar Bordoy y Asociados Cia.Ltda.		52,513.77	73,719.30	
Beaflorsa S.A.		19,801.92	20,001.92	
Impuestos Anticipados		7,690.69	6,850.61	
Garantías de Arriendo		1,400.00	1,400.00	
Seguros pagados por Anticipado		0.00	0.00	
Pagos anticipados		74,741.92	51,817.00	
TOTAL		**156,148.30**	**153,788.83**	**-2,359.47**

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 $ 2,359.47, debido a los abonos que recibió de la empresa Bordoy y Asociados Cia.Ltda.

3.3.- ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Se compone de:

DESCRIPCION	EQUIPO DE COMPUTACION	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO OFICINA	VEHICULOS	TOTAL
Total 01/01/2018	746.98	2450.62	1554.32	6300.54	11052.46
Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ventas	0.00	0.00	0.00	-6300.54	-6300.54
Depreciación año 2018	0.00	-530.64	-382.08	0.00	-912.72
Total al 31/12/2018	**746.98**	**1919.98**	**1172.24**	**0.00**	**3839.20**

En este rubro existe un decremento por la venta del vehículo de la empresa en el mes de julio del 2018 y por las depreciaciones en el período fiscal.

3.4.- Cuentas por pagar comerciales

Se compone de:

Cuentas por pagar comerciales	**4**	**AL 31/12/2017**	**AL 31/12/2018**	
Cuentas Pagar Comerciales		13,723.59	9,096.07	
TOTAL		**13,723.59**	**9,096.07**	**-4,627.52**

Se compone por los diferentes proveedores nacionales, teniendo un decremento de $ 4,627.52, 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 31/12/2017**	**AL 31/12/2018**	
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	**5**	1,868.49	1,992.66	
TOTAL		**1,868.49**	**1,992.66**	**124.17**

Se compone de los valores por pagar al SRI, IESS y beneficios sociales a los empleados, existe un incremento de $ 124.17.

3.6.- 15% Participación trabajadores

Se compone de:

15% Participación trabajadores	**6**	**AL 31/12/2017**	**AL 31/12/2018**	
15% Participación trabajadores		2,756.65	0.00	
TOTAL		**2,756.65**	**0.00**	**-2,756.65**

Representa el valor que la empresa debe cancelar por concepto de utilidades a los trabajadores que tuvo una disminución de $ 2,756.65 porque en este período fiscal la empresa no generó utilidades.

3.7. – Impuesto a la renta

Se compone de:

Impuesto a la renta	**7**	**AL 31/12/2017**	**AL 31/12/2018**	
Impuesto a la renta		3,817.04	36.97	
TOTAL		**3,817.04**	**36.97**	**-3,780.07**

Representa el valor del impuesto causado de la empresa, tiene una disminución de $3780.07.

3.8. – Reserva por jubilación Patronal

Se compone de:

Reserva por jubilación patronal	**8**	**AL 31/12/2017**	**AL 31/12/2018**	
Reserva por jubilación patronal y desahucio		4,334.51	5,310.85	
TOTAL		**4,334.51**	**5,310.85**	**976.34**

Esta cuenta representa los valores por provisión de la jubilación patronal y desahucio de los empleados, resultantes del cálculo actuarial. Tiene un incremento de $976.34 por la provisión del período.

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

Se compone de:

PATRIMONIO		**AL 31/12/2017**	**AL 31/12/2018**	
Capital pagado	**9**	5,000.00	5,000.00	
Reserva legal	**10**	2,500.00	2,500.00	
Utilidades retenidas	**11**	153,557.09	153,557.09	
Utilidad (pérdida) del ejercicio	**12**	0.00	-4,413.86	
TOTAL PATRIMONIO		**161,057.09**	**156,643.23**	**-4,413.86**

Se compone de las cuentas capital pagado, reserva legal, utilidades retenidas y pérdida del ejercicio, que tuvo una disminución de $4,413.86 debido a la pérdida generada en el periodo fiscal.

3.10.- Ingresos Ordinarios (13)

Se compone de:

INGRESOS ORDINARIOS:	**13**	
Ventas		40553.27
TOTAL INGRESOS ORDINAROS		**40553.27**

Esta cuenta agrupa los servicios de Courier que presta la empresa para enviar los paquetes a Cuba.

3.11.- Otros Ingresos (14)

Se compone de:

OTROS INGRESOS	**14**	
Otros Ingresos		9880.90
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo		6378.03
TOTAL OTROS INGRESOS		**16258.93**

Este rubro corresponde a otros ingresos resultantes de la diferencia de los reembolsos de fletes al exterior y la utilidad obtenida de la venta del vehículo de la empresa.

3.12.- Costo de Ventas (15)

Costo de Ventas	**15**	
Suministros y Materiales de Embalaje		-3,945.09
Gastos de Almacenaje		-2,595.00
Gastos de Flete Interno		0.00
TOTAL		**-6,540.09**

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

3.13.- Gastos de Administración y Venta (16)

Se compone de:

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	**16**	-52,581.69
GASTO DEPRECIACION		-912.72
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		-630.98
GASTO FINANCIERO		-523.61
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		**-4,376.89**
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		0.00
IMPUESTO A LA RENTA		-36.97
PÉRDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		**-4,413.86**

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