

466



Quito, 17 de diciembre del 2013.

Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
REGISTRO DE SOCIEDADES  
Presente.-



07 ENE 2014

De mis consideraciones:

Sr. Jefferson Quilumba M.  
C.A.U. - QUITO

En atención al comunicado del 03 de diciembre del 2013 con trámite N° 57398 del 29 de noviembre del 2013 donde nos informaron la eliminación de los anexos por cuanto no se visualizan las firmas de responsabilidad, dejo constancia la entrega de los siguientes informes físicos de la empresa BORDOYCOURIER Y SERVICIOS S.A. con RUC 1792182859001, expediente N° 162058.

- Informe de Gerente del año 2012
- Notas a los estados financieros del año 2012
- Acta de junta general de accionistas del año 2012

Sin otro particular, me suscribo.

Atentamente,

  
Lucia Camacho Rico  
Gerente General  
C.C. 172489055-1



Av de la Prensa E49-112 y Río Curaray  
Telf.: 6035-246 / 0984604717  
E-mail: fbordoyuio.satnet.net

# **BORDOY COURIER Y SERVICIOS S. A.**

*Notas a los estados financieros  
Diciembre 31 de 2012 y 2011*

## **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 pública 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

## **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
- 2) Gerente General; Lucia Camacho Rico
- 3) Comisario Sr. Danny Fabricio Ruiz Cajas

## **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.



## **BORDOY COURIER Y SERVICIOS S. A.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2012 y 2011*

### **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 período 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.

En nuestro país no se aplica los impuestos diferidos de acuerdo a la Circular No. NAC-DGECCGC12-00009, donde se especifica que no existe reverso de gastos no deducibles.

### **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 acumulado.

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.

## **BORDOY COURIER Y SERVICIOS S. A.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2012 y 2011*

### **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 amplia 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 2012 y 2011*

**2. BALANCES****2.1. ESTADO SITUACION FINANCIERA**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012  
(EN USD DOLARES)**

NOTAS	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012
-------	---------------	---------------

**ACTIVOS**

<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes	<b>1</b>	53,092.59	14,912.93
Otros activos	<b>2</b>	596.91	-
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	<b>3</b>	2,300.00	26,893.04
Total Activos corrientes		55,989.50	41,805.97
<b>Activos No Corrientes:</b>			
Propiedad planta y equipos	<b>4</b>	31,848.45	32,402.02
(Depreciación acumulada)		(7,447.84)	(11,446.15)
Total Activos no corrientes		24,400.61	20,955.87
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>80,390.11</b>	<b>62,761.84</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Cuentas por pagar comerciales	<b>5</b>	57,671.10	33,678.64
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	<b>6</b>	2,637.06	7,468.56
15% Participación trabajadores	<b>7</b>	2,941.04	1,043.85
Impuesto a la renta	<b>8</b>	2,977.29	2,523.98
Total Pasivos no Corrientes:		66,226.49	44,715.03
<b>Pasivos no Corrientes:</b>			
Reserva por jubilación patronal	<b>9</b>	1,005.00	1,497.00
Total Pasivos No Corrientes		1,005.00	1,497.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>67,231.49</b>	<b>46,212.03</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital pagado	<b>10</b>	5,000.00	5,000.00
Reserva legal	<b>11</b>	158.74	1,673.59
Utilidades retenidas	<b>12</b>	7,999.88	6,824.15
Utilidad (pérdida) del ejercicio	<b>13</b>		3,052.07

**BORDOY COURIER Y SERVICIOS S. A.**

Notas a los estados financieros  
Diciembre 31 de 2012 y 2011

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>13,158.62</b>	<b>16,549.81</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>80,390.11</b>	<b>62,761.84</b>

**2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

INGRESOS ORDINARIOS:	NOTAS	
VENTAS	14	541,058.80
INTERES GANADO		-
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>541,058.80</b>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		541,058.80
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	15	(529,449.47)
GASTO DEPRECIACION		(3,998.31)
GASTO JUBILACION PATRONAL		(652.00)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		6,959.02
15% PARTICIPACION		(1,043.85)
IMPUESTO A LA RENTA		(2,523.98)
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		3,391.19
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0
<b>RESULTADO INTEGRAL NETO</b>		<b>3,391.19</b>

# **BORDOY COURIER Y SERVICIOS S. A.**

*Notas a los estados financieros  
Diciembre 31 de 2012 y 2011*

## **3. NOTAS ESTADOS FINANCIEROS**

### **3.1.- Efectivos y equivalentes**

Se compone de:

<b>Efectivo y equivalentes</b>		<b>AL 31/12/2011</b>	<b>AL 31/12/2012</b>
Caja		-	4,287.89
Bancos		53,092.59	10,625.04
<b>TOTAL</b>		<b>53,092.59</b>	<b>14,912.93</b>

Esta cuenta esta integrada por caja, bancos tiene una variación de (38,179.66) se cancelo a proveedores y se dio anticipos a proveedores.

### **3.2.- Otros Activos**

Se compone de:

<b>Otros activos</b>		<b>AL 31/12/2011</b>	<b>AL 31/12/2012</b>
IVA Compras		596.91	-
		596.91	-

Se encuentra integrada por IVA Compras tuvo una disminución de (596.91) se da por cada mes se realiza la liquidación para el pago de impuestos.

### **3.3.- Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar**

Se compone de:

<b>Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar</b>		<b>AL 31/12/2011</b>	<b>AL 31/12/2012</b>
Impuestos Anticipados		-	4,554.80
Garantías de Arriendo		2,300.00	2,300.00
Pagos anticipados			20,038.24
<b>TOTAL</b>		<b>2,300.00</b>	<b>26,893.04</b>

Se encuentra integradas por las cuentas impuestos anticipados, garantías de arriendos, y pagos anticipados existe una variación de 24593.04 se da porque la empresa pago el anticipo al impuesto a la renta y pago a anticipo a empresas que prestan servicios en cuba.

**BORDOY COURIER Y SERVICIOS S. A.**

*Notas a los estados financieros  
Diciembre 31 de 2012 y 2011*

**3.4.- ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES**

Se compone de:

DESCRIPCION	EQUIPO DE COMPUTACION	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO OFICINA	VEHICULOS	SOFWARD Y SISTEMAS	TOTAL
Total 01/01/2012	1,777.39	5,105.75	3,996.35	12,826.00	695.11	24,400.60
Adiciones		553.57				
Depreciación año 2012	858.00	468.80	371.40	1,800.10	500.00	3,998.30
Total al 31/12/2012	919.39	5,190.52	3,624.95	11,025.90	195.11	20,955.87

**3.5.- Cuentas por pagar comerciales**

Se compone de:

Cuentas por pagar comerciales		AL 31/12/2011	AL 31/12/2012
Cuentas Cobrar Comerciales		57,671.10	33,678.64
<b>TOTAL</b>		57,671.10	33,678.64

Se componen por los diferentes proveedores nacionales e internacionales teniendo una variación por 23992.56 por motivo que se les cancelo.

**3.6.- Gastos acumulados y otras cuentas por pagar**

Se compone de:

Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		AL 31/12/2011	AL 31/12/2012
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	6	2,637.06	7,468.56
<b>TOTAL</b>		2,637.06	7,468.56

Se compone por prestamos terceras personas, sueldos y beneficios por pagar, IESS por pagar.

## **BORDOY COURIER Y SERVICIOS S. A.**

*Notas a los estados financieros  
Diciembre 31 de 2012 y 2011*

### **3.7.- 15% Participación trabajadores**

Se compone de:

15% Participación trabajadores	7	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012
15% Participación trabajadores		2,941.04	1,043.85
<b>TOTAL</b>		<b>2,941.04</b>	<b>1,043.85</b>

Representa El valor que la empresa debe cancelar por concepto de beneficio de participación de trabajadores.

### **3.8. – Impuesto a la renta**

Se compone de:

Impuesto a la renta	8	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012
Impuesto a la renta	8	2,977.29	2,523.98
<b>TOTAL</b>		<b>2,977.29</b>	<b>2,523.98</b>

Representa el valor del impuesto causado de la empresa.

### **3.8. – Reserva por jubilación Patronal**

Se compone de:

Reserva por jubilación patronal	9	AL 31/12/2011	AL 31/12/2012
Reserva por jubilación patronal	9	1,005.00	1,497.00
<b>TOTAL</b>		<b>1,005.00</b>	<b>1,497.00</b>

Esta cuenta representa los valores que causa por aprovisionar la jubilación patronal de los empleados.

**BORDOY COURIER Y SERVICIOS S. A.**

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2012 y 2011

**3.9.- Patrimonio (10-11-12-13)**

Se compone de:

PATRIMONIO		AL 31/12/2011	AL 31/12/2012
Capital pagado	10	5,000.00	5,000.00
Reserva legal	11	158.74	1,673.59
Reserva facultativa		-	-
Reserva de capital		-	-
Utilidades retenidas	12	7,999.88	6,824.15
Utilidad (pérdida) del ejercicio	13		3,052.07
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>13,158.62</b>	<b>16,549.81</b>

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

**3.10.- Ingresos Ordinarios (14)**

Se compone de:

INGRESOS ORDINARIOS:	NOTAS	
VENTAS	14	541,058.80
INTERES GANADO		-
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>541,058.80</b>

Esta cuenta agrupa los servicios que presta la empresa como el cobro de transporte y la gestión que se realiza para enviar los paquetes a Cuba.

**BORDOY COURIER Y SERVICIOS S. A.**

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2012 y 2011

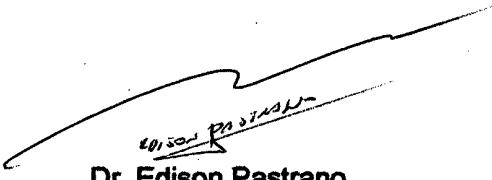
**3.11.- Gastos de Administración y Venta (15)**

Se compone de:

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	15	(529,449.47)
GASTO DEPRECIACION		(3,998.31)
GASTO JUBILACION PATRONAL		(652.00)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		6,959.02
15% PARTICIPACION		(1,043.85)
IMPUESTO A LA RENTA		(2,523.98)
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS		3,391.19

Esta cuentas agrupan todos los servicios y materiales que utiliza la empresa para generar utilidades.

Atentamente;

  
Dr. Edison Pastrano  
Contador