
CURRIER EXPRESS LC CURRIER LUIS CURRLC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF PARA PYMES

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONTENIDO

Estado de situación financiera

Estado del resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Notas a los estados financieros

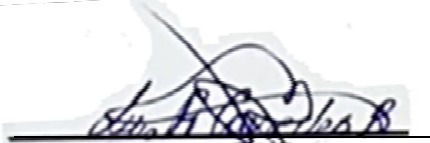
CURRIER EXPRESS LC CURRIER LUIS CURRLC S.A.

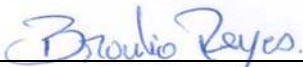
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVOS	
Activo Corriente:	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota B)	800.00
Cuentas por Cobrar, neto (Nota C)	3,825.61
Inventarios (Nota D)	0.00
Crédito Tributario - IR	629.61
Total activo corriente	5,255.22
Otros Activos	0.00
Total del activo	5,255.22
PASIVOS	
Pasivo Corriente:	
Documentos por pagar (Nota G)	12.93
Obligación SRI	306.94
Obligación Personal e IESS	216.66
Total pasivo corriente	536.53
Total del pasivo	536.53
PATRIMONIO	
Capital Social (Nota K)	800.00
Reserva Legal	0.00
Utilidad Ejercicios Anteriores	2,997.88
Resultado del Ejercicio	920.81
Total patrimonio	4,718.69
Total del pasivo y patrimonio	5,255.22


**CAVIEDES RUIZ LUIS
ANDRES**
Gerente General


BRAULIO REYES
Contador General

Vea notas a los estados financieros

CURRIER EXPRESS LC CURRIER LUIS CURRLC S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS:

Ventas locales, netas	59,775.86
Total ingresos	59,775.86
(-) Costos de Ventas	0.00
UTILIDAD BRUTA	59,775.86

(-) GASTOS:

Gastos Operacionales Personal	1,664.88
Gastos Administrativo y Ventas	56,666.57
Gastos Financieros	0.00
Depreciación	0.00
Total gastos	58,331.45

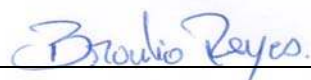
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	1,444.41
--	-----------------

(-) 15% participación de trabajadores	216.66
---------------------------------------	--------

(-) Impuesto a la renta	306.94
-------------------------	--------

UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	920.81
--	---------------


**CAVIEDES RUIZ LUIS
ANDRES**
Gerente General


BRAULIO REYES
Contador General

Vea notas a los estados financieros

CURRIER EXPRESS LC CURRIER LUIS CURRLC S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<i>Capital Social</i>	<i>Aporte futura Capitalización</i>	<i>Resultados Acumulados</i>	<i>Utilidad del Ejercicio</i>	<i>Total</i>
	-----	-----	-----	-----	-----
Saldo al 1 de Enero del 2017	800.00	-	-	-	800.00
Ganancias a acumuladas	-	-	2,997.88	-	2,997.88
Utilidad del ejercicio 2017	-	-	-	920.81	920.81
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800.00	0.00	2,997.88	920.81	4,718.69



CAVIEDES RUIZ LUIS ANDRES

Gerente General



BRAULIO REYES

Contador General

Vea notas a los estados financieros

CURRIER EXPRESS LC CURRIER LUIS CURRLC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

OPERACIONES

CURRIER EXPRESS, se constituyó e inscribió en Guayaquil-Ecuador, el 13 de octubre del 2016 en el Registro Mercantil, siendo su objetivo principal dedicarse a:

Actividades relacionadas con el transporte.

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Adopción por primera vez de las NIIF

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. El R.O. No 498 del 31 de diciembre del 2008 estableció el cronograma de aplicación de las NIIF por las compañías, en tres grupos desde el 2010 al 2012. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Para todos los períodos hasta el año terminado el 31 de diciembre de 2017, la Compañía preparó sus estados financieros de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros.

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF PYMES, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

CURRIER EXPRESS LC CURRIER LUIS CURRLC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS, CONTINUACIÓN

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos. Aun cuando pueden llegar a diferir de sus efectos reales, la Administración considera que no tienen un riesgo significativo en los estados financieros.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano y considera que esta provisión es suficiente para cubrir el riesgo de incobrabilidad.

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Efectivo y sus equivalentes al efectivo: incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros locales y del exterior, de libre disponibilidad.

Documentos y cuentas por cobrar: Los documentos y cuentas comerciales por cobrar corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas, la Administración estima que son recuperables en el corto plazo por lo cual no generan intereses. Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Provisión para cuentas incobrables: La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta.

Inventarios: los inventarios están valorados al costo promedio ponderado, que no exceden al valor neto de realización. Los costos incluyen el valor de compra, los impuestos de importación, fletes, seguros, bodegaje y demás gastos de aduana.

Propiedades, instalaciones y equipos: Los activos fijos se presentan al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados.

La Administración ha establecido como valor residual cero, debido a que no se espera recuperar valor alguno al final de su uso.

CURRIER EXPRESS LC CURRIER LUIS CURRLC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

La depreciación ha sido calculada usando el método de la línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>
Edificios	20 años
Muebles, enseres y equipos	10 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Vehículos	05 años
Equipos de computación y software	03 años

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS, CONTINUACIÓN

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Documentos por pagar: Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor nominal, sin descontar el valor de los costos de la transacción incurridos. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar: Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Reconocimiento de ingresos y costos: Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando se cumple lo siguiente:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

CURRIER EXPRESS LC CURRIER LUIS CURRLC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Gastos Financieros: incluye intereses por préstamos y comisiones de las tarjetas de crédito.

B - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	0.00
Bancos locales	800.00
Total	800.00

C - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, NETO

Cuentas por cobrar comerciales: (1)

Clientes	3,825.61
Provisión cuentas incobrables	0.00
Total, neto	3,825.61

Las cuentas por cobrar son expresadas a su costo amortizado, esto es, netas de su provisión para cuentas de dudosa cobranza. La provisión para cuentas por cobrar a clientes es calculada aplicando la Legislación Tributaria vigente y en la experiencia y opinión de la Administración esta es suficiente para cubrir el riesgo de incobrabilidad y que no requiere provisión adicional alguna.

D - INVENTARIOS

La Administración de la Compañía siendo está su actividad principal la prestación de servicios (currier) no ve necesaria un valor representativo dentro de esta cuenta.

G - DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES	VALORES
Proveedores	12.93
TOTAL	12.93

K - CAPITAL SOCIAL

El capital pagado al 31 de diciembre del 2017 fue de U.S. \$800.00 compuesto de 800.00 participaciones sociales de U.S. \$1,00 cada una.

CURRIER EXPRESS LC CURRIER LUIS CURRLC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

M - IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

“Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital.”

M - IMPUESTO A LA RENTA, CONTINUACIÓN


Se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Quedando eliminado la tercera cuota de pago de acuerdo a la nueva normativa inscrita en la Ley Orgánica para Fomento Productivo a partir del año 2018.

UTILIDAD CONTABLE


920.81

N - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



**CAVIEDES RUIZ LUIS
ANDRES**
Gerente General



BRAULIO REYES
Contador General