

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE COSTECUA EXPRESS CÍA. LTDA. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nota No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía COSTECUA EXPRESS CÍA. LTDA. fue constituida mediante escritura pública de la Notaría Tercera del cantón Cuenca, el 23 de marzo de 1995, aprobado mediante Resolución 95-3-2-1-121, de 5 de abril de 1995 e inscrita en la Superintendencia de Compañías bajo el registro No.112, con domicilio principal en la ciudad de Cuenca, Calle Sucre 7-60 y Luis Cordero. Su objeto social es "Admisión, reenvío, conducción y entrega extrapostal de toda clase de correspondencia, dineros, valores, giros y documentos de terceros, encomiendas o valijas por cualquier medio y a nivel internacional

La Compañía está administrada y regida por un Gerente.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 del 2018

La preparación y presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía. Las notas explicativas, así como la presentación de las prácticas contables y revelaciones de la empresa, son parte integral de todos y cada uno de los estados financieros.

Nota No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema contable: La contabilidad y los estados financieros de la Compañía COSTECUA EXPRESS CÍA. LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas vigentes en el Ecuador.

Unidad monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del estado de situación financiera y estado de resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición; su depreciación se realiza utilizando el método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurre en ellos.

Para los activos fijos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, se recalcula su depreciación en la misma proporción.

Diferidos: Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados en un año

Impuesto a la Renta: La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente.

Obligaciones laborales: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

Reconocimiento de ingresos y gastos: los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el método de causación; es decir que se contabilizan cuando estos ocurren efectivamente.

Nota No. 3 Disponible

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo asciende a 44 044,27 USD y está conformado por:

Caja general	24 565.88
Caja Chica	100,00
Bancos	19 378,39

Nota No. 4 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo asciende a 77 469.56 USD y está conformado por:

Cuentas cobrar relacionados	52 791,44
Cuentas por empleados	13 701.76

Nota No. 5 Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo asciende a 20 106,04 USD y está conformado por:

Maquinaria y equipos	1 134,37
Equipos de computación	11 448.96
Vehículos	27 500,00
Depreciación Acumulada	(23 685,60)

Nota No. 6 Anticipo a proveedores

Al 31 de diciembre de 2018 asciende a 4 772,46

Nota No. 7 Otros Activos

Al 31 de diciembre su saldo es 6 203,90 y corresponde a:

IVA Pagado	2 535,62
Retención del IVA	43.68
Anticipo Impuesta a la Renta	3 624.60

Nota No. 8 Proveedores

El saldo al 31 de diciembre de 2018 asciende a 17 637,22 USD

Nota No. 9 Cuentas por Pagar

Corresponde a las obligaciones reconocidas por la empresa, su valor al 31 de diciembre de 2018 asciende a 6 958,02 USD y está conformado por:

Servicios Básicos por Pagar	57,09
-----------------------------	-------

Electro Ofertas	552.02
Sueldos por Pagar	4 825,78
Otras cuentas por Pagar	1 465.12
Préstamo IESS por Pagar	57.93

Nota No. 10 Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo asciende a 11 474,99 USD

Nota No. 11 Otros Pasivos

El saldo al 31 de diciembre de 2018 es 8 997,07 USD y está conformado por:

IVA Cobrado	5 199,79
Retención Impuesto a la Renta	592,84
Retención del IVA	393,24
IESS por Pagar	1 431,87
Participación de Trabajadores	1 379,33

Nota No. 12 Capital Social

El capital está constituido por aportaciones de dos socios

Socio A	900,00
Socio B	100,00

Nota No. 13 Reserva Legal

Corresponde al 10% de la utilidades generadas en el ejercicio económico su saldo al 31 de diciembre de 2018 es de 7 062,24

Nota No. 14 Ganancias Acumuladas

Monto correspondiente a la suma de los resultados de ejercicios económicos anteriores su saldo al 31 de diciembre es de 81 455,80 USD.

Nota No 15 Ganancias del Ejercicio Económico

En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos generados en el ejercicio económico, la utilidad generada en el ejercicio económico al 31 de diciembre de 2018 es de 7 34,53 USD