

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CITYCOURIER S.A.

Guayaquil, 02 de Marzo del 2020

Nota 1.-

Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del año 2019 han sido confeccionados mediante la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF PARA PYMES. Además sus operaciones han sido registradas en forma cronológica en un sistema contable computarizado.

Nota 2.-

La empresa CITYCOURIER S.A. es una sociedad anonima constituida mediante Escritura Publica el dia 28 de agosto del año 2017, Inscripta en el Registro Mercantil 29 de agosto del 2019 con el numero 3061; esta domiciliada en la republica del Ecuador, provincia del Guayas Cantón Guayaquil, en la ciudadela Atarazana Mz. J2 V. 10 piso 1, no obstante el progreso de la actividad hizo necesario abrir una oficina de caracter operativo en la ciudad de Quito capital de la Republica del Ecuador. La actividad principal que desarrolla es el Servicio de Courier (mensajeria especializada en recoleccion clasificacion transporte, distribucion y entrega a domicilio de todo tipo de correspondencia).

Nota 3.-

El registro de las operaciones se ha efectuado mediante la aplicacion de politicas contables normales que la tecnica contable determina, siendo las principales las siguientes:

3.1 Los ingresos por ventas se registran de manera normal en el momento en que el producto es recibido por el cliente, independiente de la forma de pago, la misma que se realiza en un periodo no mayor de 15 dias. Los precios de venta son preestablecidos y normalmente no llevan implicito ningun interes por efecto de los dias en que se demora la recepcion del dinero.

3.2 Los gastos se registran al momento que son conocidos y, el pago se lo efectúa en forma inmediata, cuya demora es solamente el periodo de tramite administrativo, por lo que se consideran pagos al contado y no conllevan implicito un interes.

3.3 Los Sueldos y Beneficios Sociales del personal que labora bajo responsabilidad de la empresa, se pagan en efectivo, mediante la liquidacion de un rol mensual que considera un anticipo proporcional en la primera quincena.

3.4 En lo que respecta a los activos de Propiedad, Planta y Equipo la medicion y reconocimiento se efectua al valor de compra siempre, se establece un regimen de depreciacion a partir del proximo ejercicio completo en forma lineal luego, de disminuir un valor residual unico de \$ 5,00 por cada partida; se aplicara los porcentajes establecidos por la Ley de Regimen Tributario Interno, por cuanto esta administracion mantiene el criterio que son los adecuados para registrar este acto, de confirmidad al siguiente detalle.

CLASE	%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	20
EQUIPO DE COMPUTACION	33
INMUEBLES	5

Nota 4.- Para el efecto del computo del Flujo de Efectivo se determina que las cantidades correspondiente al rubro de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO** corresponde a los valores de caja y banco y cualquier inversion a un plazo menor de 90 dias, de acuerdo a la siguiente desagregacion:

Caja	160,00
Banco del Pacifico (cuenta corriente)	28.903,63
Banco del Pacifico ahorros	3.217,17
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	32.280,80

Nota 5.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE que seran liquidados en el pago de Impuesto a la Renta e Iva del año 2019, que seran pagados en las fechas correspondientes del 2020

Retencion Impuesto en la fuente IVA (VENTAS)	1.333,37
Retencion Impuesto a la renta Ventas	4.722,39
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA)	6.055,76

Nota 6.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS) representa un saldo de los costos y gastos preoperacionales pendientes de amortizacion \$1.250,83

Nota 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES respresenta valores en garantia por un local recibido en arrendamiento por una extension de la parte operativa en la ciudad de Quito capital de la Republica por el valor de \$505,96.

Nota 8.- MAQ. EQUIPO E INSTALACION- EQUIPO DE COMPUTACION y VEHICULO , EQUIPO TRANSPORTE son el valor de adquisicion de los siguientes elementos cuya valores actuales son los siguientes

	V/Original	Dep. Acum	V/Neto
Instalaciones	2.470,92	134,20	2.336,72
Mueble y enseres	3.422,86	151,62	3.271,24
Equipos de Computación	11.613,10	2.147,88	9.465,22
Vehiculos	1.642,86	322,30	1.320,56
TOTAL	19.149,74	2.756,00	16.393,74

Nota 9.- CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADOS constituye el saldo de proveedores de bienes y servicios cuya cancelacion se realiza al principio de cada mes siguiente \$658,62

Nota 10.- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO constituye una provision de la participacion de trabajadores de la utilidad del ejercicio \$3.694,05

Nota 11.- OBLIGACIONES CON EL IEES constituye los descuentos efectuados al personal y la provision de obligaciones patronales relacionadas con el mes de diciembre y que seran pagadas en los primeros dias del mes de enero.

Aportes Personales	696,85
Prestamo Quirografario	179,76
Aportes Patronales	752,12
TOTAL	1.628,73

Nota 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS representa provisiones de sueldos adicionales que deben ser cubiertas en el mes de Abril el decimo cuarto sueldo \$2.181,55 y en Diciembre el decimo tercero \$620,55

Nota 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES representa el saldo de varias cuentas por Impuesto y provisiones derivadas del cierre del ejercicio 2019

Retencion Fuente (pagos)	2.23,80
Impuesto Al Valor Agregado (ventas)	513,24
Retencion Iva (pagos)	194,26
Otros Gastos por Pagar	10.000,00
Toro Guerra Jorge	-281,20
Saldo	10.660,10

Nota 14.- Representa el **CAPITAL SUSCRITO** de la empresa correspondiente a 800 acciones de \$1 cada una y que se encuentran totalmente pagadas, correspondiente en las siguientes personas:

Jorge Ivan Toro Guerra	\$	799,00
Jorge Isaac Toro Almea	\$	1,00
Capital Social	\$	800,00

Nota 15.- Representa el monto de la **APORTACION PARA CAPITALIZACION FUTURA** que recibio la empresa para fortalecer el patrimonio de parte del Accionasta mayoritario

Jorge Toro Guerra	\$	27.200,00
-------------------	----	-----------

Nota 16.- RESERVA LEGAL una provision realizada en cumplimiento de imposiciones legales de carácter societario tomada de la utilidad del presente ejercicio \$2.093,29

Nota 17.- RESULTADO ACUMULADO Constituye la perdida del 2018 que fue un año incompleto de actividad operativa \$11.879,43

Nota 18.- Los **INGRESOS ORDINARIOS** representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

Prestacion Locales de Servicio (Courier)	197.556,18
Intereses con Instituciones Financieras	4,33
Otros Ingresos	1.028,11
TOTAL	198.688,62

Nota 19.- COSTOS DE OPERACIÓN representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

Sueldo y Salario	43.382,03
Beneficios Sociales	13.325,69
Aporte a la Seguridad Social	6.614,13
Gastos Depr Planta y Equipo	58,60
Amortizaciones	9.365,05
Suministros Herramientas	2.978,32
Mant. Y Reparacion	568,30
Seguros	1.544,66
Imp. Y Contribuciones	97,11
Servicio Publico	1.805,69
Otros	56.884,71
TOTAL	136.624,29

Nota 20.- Representa el monto de los **GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS** a la fecha de cierre de acuerdo a la siguiente detalle:

Sueldo y Salario	10.300,00
Beneficios Sociales	6.303,16
Aporte a la Seguridad Social	1.624,73
Honorarios Profesionales	1.920,00
Gastos Depr Planta y Equipo	2.697,40
Arriendo Operativo	3.909,28
Suministro Herramientas	4.610,62
Mant. Y Reparacion	1.524,69
Imp y Contribuciones	51,59
Servicio Publico	920,75
Otros	3.232,12
Costos de Transaccion	243,02
TOTAL	37.337,36

Atentamente,



ING. Jorge Ivan Toro Guerra