

# **KOKO CARGO EXPRESS KOEXPRESS S.A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015**

### CONTENIDO:

Estado de cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo –Método Directo

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

# **KOKO CARGO EXPRESS KOEXPRESS S.A.**

## **POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

**(EXPRESADAS EN US DOLARES)**

### **INFORMACION GENERAL:**

La empresa de KOKO CARGO EXPRESS KOEXPRESS S.A.

RUC 0190161226001

Expediente de la Súper Intendencia de compañías: 77522

Fue Constituida en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil mediante escritura pública con un capital de \$ 400,00 (CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA) dividido en acciones ordinarias de \$1,00 (UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA), mediante resolución del 14 de Noviembre de 1996.

Luego se realizó el cambio de domicilio mediante resolución del 29 de junio de 1999

Posteriormente se realizó un aumento de capital de \$ 400,00 (CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA) dividido en acciones ordinarias de \$1,00 (UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA) quedando el capital social de la empresa en \$ 800,00 (OCHOCIENTOS CINCUENTA DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA) dividido en acciones ordinarias de \$1,00 (UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA) mediante resolución del 03 de febrero del año 2000

La empresa tiene su domicilio principal en la ciudad de Cuenca, en la calle sangurima 8-85 y benigno malo, edificio el geranio. A media cuadra del colegio marianitas

### **ANTECEDENTES**

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de Noviembre del año 2010 publicada en el registro oficial No. 335 del 7 de diciembre de 2010, la superintendencia de compañías acogió a la clasificación de PYMES en concordancia con las Normas implantadas por la comunidad Andina en su Resolución 1260, y en la resolución en el ARTICULO QUINTO sustituye el numeral 3 de la resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 donde dispone la aplicación de Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades "NIIF para PYMES" para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías que cumplan con las condiciones de PYMES, a partir del 1 de enero de 2012.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto se deberán elaborar y presentar los Estados Financieros comparativos con observancia a las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYME), a partir del año 2011

#### **BASES DE PREPARACION:**

**Declaración de Cumplimiento.-** Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades “NIIF para PYMES”, emitidas por la International Accounting standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de Noviembre del año 2010 publicada en el registro oficial No. 335 del 7 de diciembre de 2010, que estableció que “La Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES”, sean de aplicación obligatoria por parte de las Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo a la sección 8, párrafo 4, literal a).

- a) **Moneda funcional y de presentación.-** Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal, en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares. El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica se utiliza como moneda en curso legal., conforme al a sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera, párrafo 2, moneda funcional.
- b) **Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.-** La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES, en conformidad a lo requerido en la sección 2 Conceptos y Principios Generales, párrafo 3 Objetivos de los Estados Financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten, en conformidad con la sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores y conforme a la Sección 2 Conceptos y Principios Generales, párrafo 36 Base Contable de Acumulación (devengo).

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos, en conformidad con lo requerido en la Sección 17 Propiedad, Planta y Equipo; la determinación de la provisión para cuentas incobrables se hará en

conformidad con la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos, párrafo 21 al 27 Deterioro del Valor de los Instrumentos Financieros medidos al Costo o al Costo Amortizado; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios, la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos, se hará en conformidad con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos, se realizará en conformidad de la Sección 29, Impuesto a la Ganancias y como complemento se utilizará las comunicaciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI); la amortización de los intangibles se harán en conformidad con la Sección 18 Activos Intangibles distintos de la Plusvalía

### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo efectivo o equivalentes de efectivo sin ningún tipo de restricción

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantenerle un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o la compañía posee un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante el menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa

Esto se realizara conforme a la sección 4 Estado Situación Financiera, párrafos 4.4 al 4.8

### **Efectivo y Equivalente de efectivo**

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones, cuyo objetivo principal sea el cubrir pagos a terceros, y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días; incluyendo depósitos a plazo. Para ello se aplicara el juicio y criterio profesional, esto conforme a la sección 7 Estado Flujos de efectivos, párrafo 7.2

### **Activos por Impuestos Diferidos**

Es la suma acumulada de saldos a favor de la empresa por crédito tributario de Impuesto a la Renta de años Anteriores.

### **Propiedad Planta y Equipo**

Los elementos de la propiedad planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que corresponde su precio de compra más cualesquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinando. De acuerdo a la sección 17 párrafos 17.10 al 17.13

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada, de acuerdo a la sección 17 párrafos 17.16 al 17.23.

Las pérdidas por deterioro de valor acumulado. De acuerdo a la sección 17 párrafos 17.24 al 17.30 y a la sección 27 Deterioro del valor de los activos

Los costos de aplicación, modernización o mejoras que representen un aumento de la producción, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones. Conservación y mantenimiento menores, son registrados con cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo. Conforme a la sección 17 párrafo 17.21

El detalle se presenta a continuación de los activos que posee la empresa al 31 de diciembre del 2015

(Tid)	CodCuenta	Cuenta	Fecha	Trans	Asiento	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
1	1.2.1.01	Alarma Electronica	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	3,685.94		3,685.94
	<b>Subtotal</b>						<b>3,685.94</b>	<b>0.00</b>	<b>3,685.94</b>
1	1.2.1.02	Film Panasonic	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	55.35		55.35
	<b>Subtotal</b>						<b>55.35</b>	<b>0.00</b>	<b>55.35</b>
1	1.2.1.03	Sumadora CASIO 10	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	48.90		48.90
	<b>Subtotal</b>						<b>48.90</b>	<b>0.00</b>	<b>48.90</b>
1	1.2.1.04	Muebles y Enseres	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	12,173.89		12,173.89
10728	1.2.1.04	Muebles y Enseres	20/03/2015	CP450	457	COMPRA DE SILLONES PARA GERENCIA	651.79		12,825.68
47954	1.2.1.04	Muebles y Enseres	27/11/2015	CP2319	3051	MOBILIARIO PARA OFICINA COSNTRUIDO CON TABLERO MELAMINICO Y FRENTE CON TABLERO	3,745.59		16,571.27
	<b>Subtotal</b>						<b>16,571.27</b>	<b>0.00</b>	<b>16,571.27</b>
1	1.2.1.05	Fax	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	1,708.82		1,708.82
	<b>Subtotal</b>						<b>1,708.82</b>	<b>0.00</b>	<b>1,708.82</b>
1	1.2.1.06	Equipo de computación	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	40,012.78		40,012.78
38109	1.2.1.06	Equipo de computación	01/09/2015	CP1853	2051	COMPRA DE DESKTOP HP PARA SUSCAL Y BIBLIAN	1,605.36		41,618.14
38113	1.2.1.06	Equipo de computación	05/09/2015	CP1855	2053	COMPRA DE AIO HP21'2050LA13 DI TB M8GB Y REGULADOR DE VOLTAJE	1,071.43		42,689.57
38111	1.2.1.06	Equipo de computación	07/09/2015	CP1854	2052	COMPRA DE IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX 350	345.54		43,035.11
	<b>Subtotal</b>						<b>43,035.11</b>	<b>0.00</b>	<b>43,035.11</b>
1	1.2.1.07	Equipo de Oficina	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	4,176.88		4,176.88
	<b>Subtotal</b>						<b>4,176.88</b>	<b>0.00</b>	<b>4,176.88</b>
1	1.2.1.08	Caja Fuerte	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	300.00		300.00
	<b>Subtotal</b>						<b>300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300.00</b>
1	1.2.1.09	Líneas telefónicas	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	60.00		60.00
	<b>Subtotal</b>						<b>60.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60.00</b>
1	1.2.1.10	Letreros	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	133.93		133.93
	<b>Subtotal</b>						<b>133.93</b>	<b>0.00</b>	<b>133.93</b>
1	1.2.1.11	Estantes	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	110.74		110.74
	<b>Subtotal</b>						<b>110.74</b>	<b>0.00</b>	<b>110.74</b>
1	1.2.1.12	Generador de luz (Maquinaria)	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	535.71		535.71
	<b>Subtotal</b>						<b>535.71</b>	<b>0.00</b>	<b>535.71</b>
1	1.2.1.13	Vehiculo	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	80,079.46		80,079.46
43056	1.2.1.13	Vehiculo	19/10/2015	CP2136	2799	COMPRA DE VEHICULO	31,249.11		111,328.57
	<b>Subtotal</b>						<b>111,328.57</b>	<b>0.00</b>	<b>111,328.57</b>
1	1.2.1.14	Cerca Eléctrica	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	1,223.22		1,223.22
	<b>Subtotal</b>						<b>1,223.22</b>	<b>0.00</b>	<b>1,223.22</b>
1	1.2.1.15	Aspiradora	01/01/2015	CTD1	1	Diario de contabilidad	499.91		499.91
	<b>Subtotal</b>						<b>499.91</b>	<b>0.00</b>	<b>499.91</b>

## Depreciación acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, Alarma Electrónica, Film Panasonic, Sumadora CASIO 10, Muebles y Enseres, Fax, Equipo de Oficina, Caja Fuerte, Líneas telefónicas, Letreros, Estantes, Generador de Luz a 10 años, Equipo de Computación en 3 años., y Vehículos en 5 años

	VIDA UTIL ESTIMADA	VALOR RESIDUAL
Alarma Electronica	10 años	0
Film Panasonic	10 años	0
Sumadora CASIO 10	10 años	0
Muebles y Enseres	10 años	0
Fax	10 años	0
Equipo de computación	3 años	0
Equipo de Oficina	10 años	0
Caja Fuerte	10 años	0
Lineas telefónicas	10 años	0
Letreros	10 años	0
Estantes	10 años	0
Generador de luz (Maquinaria)	10 años	0
Vehiculo	5 años	0

La empresa al 31 de Diciembre del año 2015 presenta los siguientes valores por concepto de depreciaciones acumuladas.

Tipo	CodCuenta	Cuenta	Debe	Haber	Deudor	Acreedor
Activo	1.2.2.01	Dep. Alarma Electronica	-	1,439.79		1,439.79
Activo	1.2.2.02	Dep. Film Panasonic	-	55.35		55.35
Activo	1.2.2.03	Dep. Sumadora CASIO 10	-	48.90		48.90
Activo	1.2.2.04	Dep. Muebles y Enseres	-	8,616.25		8,616.25
Activo	1.2.2.05	Dep. Fax	-	1,468.99		1,468.99
Activo	1.2.2.06	Dep. Equipo de computación	-	37,793.94		37,793.94
Activo	1.2.2.07	Dep. de Equipo de Oficina	-	1,897.35		1,897.35
Activo	1.2.2.08	Dep. de Caja Fuerte	-	215.00		215.00
Activo	1.2.2.09	Dep. de Lineas telefonicas	-	42.50		42.50
Activo	1.2.2.10	Dep. de Letreros	-	94.95		94.95
Activo	1.2.2.11	Dep. de Estantes	-	78.35		78.35
Activo	1.2.2.12	Depreciación de Generador de luz (Maquinaria)	-	330.25		330.25
Activo	1.2.2.13	Dep. de vehiculo	-	36,466.13		36,466.13
Activo	1.2.2.14	Dep. Cerca Eléctrica	-	325.08		325.08
Activo	1.2.2.15	Depreciacion Aspiradora	-	85.48		85.48

### Deterioro de valor de activo no financiero

La compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es deteriorado. Para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costo de venta, se usa un modelo de valuación apropiado, Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función de activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluados donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualesquier revaluación anterior.

Una pérdida por deterioro de los activos no financieros se aplicara de acuerdo con la sección 27 Deterioro de los Activos.

### **Otras Cuentas por Pagar**

Son las compras realizadas durante el mes de diciembre y que quedaron pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2015

(Tid)	CodCuenta	Cuenta	Fecha	Trans	Asiento	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
52380	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	01/12/2015	CP2472	3204	ARRIENDO MES DE NOV EL TAMBO		576.44	(576.44)
52382	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	01/12/2015	CP2473	3205	GASTO POR COMPRAS VARIAS		837.30	(1,413.74)
52384	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	01/12/2015	CP2474	3206	ARRIENDO MES DE DICIEMBRE CUENCA		915.40	(2,329.14)
52659	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	01/12/2015	CP2632	3364	TRNSMISIONES ELECTRONICAS DE INFORMACION DE CARGA DE EXPORTA MESES DE AGT SEP O		1,296.00	(3,625.14)
52661	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	01/12/2015	CP2633	3365	SERVICIOS PRESTADOS PARA CARGA DE IMPORT NMESES DE JUL AGOT SEPT OCT Y NOV		1,458.00	(5,083.14)
52446	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	02/12/2015	CP2505	3237	COMPRAS VARIASÇ		6,600.63	(11,683.77)
52394	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	03/12/2015	CP2479	3211	BODEGAJE MES DE DICIEMBRE		1,219.63	(12,903.40)
52428	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	05/12/2015	CP2496	3228	COSTO POR ENVIOS		249.48	(13,152.88)
52467	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	08/12/2015	CP2516	3248	COMPRAS VARIAS		673.19	(13,826.07)
52471	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	08/12/2015	CP2518	3250	LIBRETINES DE FACTURAS		625.68	(14,451.75)
52442	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	09/12/2015	CP2503	3235	COMPRA DE VARIOS		2,424.58	(16,876.33)
52452	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	09/12/2015	CP2508	3240	GASTO POR ENVIOS		63.36	(16,939.69)
52422	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	10/12/2015	CP2493	3225	COMPRAS VARIAS		237.60	(17,177.29)
52465	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	11/12/2015	CP2515	3247	ARRIENDO MES DE DIC CUENCA		644.00	(17,821.29)
52430	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	14/12/2015	CP2497	3229	GASTO POR ENVIOS		118.80	(17,940.09)
52456	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	14/12/2015	CP2510	3242	COSTO PARA ENVIOS		525.13	(18,465.22)
52436	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	15/12/2015	CP2500	3232	GASTO POR COMPRAS VARIAS		940.81	(19,406.03)
52434	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	16/12/2015	CP2499	3231	COSTO POR ENVIOS		201.96	(19,607.99)
52458	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	16/12/2015	CP2511	3243	COMPRAS VARIAS		256.89	(19,864.88)
52392	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	17/12/2015	CP2478	3210	BODEGAJE MES DE DICIEMBREÇ		602.27	(20,467.15)
52400	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	17/12/2015	CP2482	3214	OSTO POR ENVIOS		528.66	(20,995.81)
52438	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	17/12/2015	CP2501	3233	COMPRA DE PAPEL DE ALUMINIO		209.31	(21,205.12)
52568	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	18/12/2015	CP2577	3309	CANASTOS NAVIDEÑOS		654.05	(21,859.17)
52570	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	19/12/2015	CP2578	3310	COSTO POR ENVIOS		718.74	(22,577.91)
52687	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	21/12/2015	CP2646	3378	COMPRAS VARIAS		37.16	(22,615.07)
52689	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	21/12/2015	CP2647	3379	COMPRAS PARA CANASTO NAVIDEÑO		270.92	(22,885.99)
52580	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	22/12/2015	CP2587	3319	GASTO POR ENVIO DE ENCOMIENDAS		706.86	(23,592.85)
52681	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	22/12/2015	CP2643	3375	LÑIBRETINES DE FACTURAS		493.02	(24,085.87)
52396	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	23/12/2015	CP2480	3212	BODEGAJE MES DE DICIEMBRE		4,386.92	(28,472.79)
52677	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	23/12/2015	CP2641	3373	GUARDIANA MES DE DICIEMBRE		973.76	(29,446.55)
52685	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	25/12/2015	CP2645	3377	LICOR PARA CANASTOPS NAVIDEÑOS		285.43	(29,731.98)
52593	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	26/12/2015	CP2596	3328	GASTO POR ENVIOS		397.98	(30,129.96)
52683	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	26/12/2015	CP2644	3376	COMPRAS VARIAS		158.18	(30,288.14)
60049	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	28/12/2015	CTD974	3688	CLAUDIO SANTA CRUZ		240.00	(30,528.14)
52669	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	31/12/2015	CP2637	3369	COMISIONES MES DE DIC GUALACEO		5,789.72	(36,317.86)
52671	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	31/12/2015	CP2638	3370	COMISION MES DE DIC STA ISABELÇ		2,791.68	(39,109.54)
52673	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	31/12/2015	CP2639	3371	ARRIENDO MES DE DIC STA ISABEL		46.00	(39,155.54)
52675	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	31/12/2015	CP2640	3372	COMISIONES MES DE DIC CHORDELEG		1,155.78	(40,311.32)
52697	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	31/12/2015	CP2651	3383	COMISIONES MES DE DIC PAUTE		2,069.92	(42,381.24)
59669	2.1.1.01	Ctas. x Pagar -Proveedor	31/12/2015	CP2697	3434	HONORARIOS DE CONTABILIDAD MES DE DICIEMBRE		585.00	(42,966.24)
Subtotal							0.00	42,966.24	(42,966.24)

## Impuesto a la Renta por pagar del periodo

Es el impuesto que será liquidado en el mes de abril \$ 8280.90

## Pasivos corrientes por beneficios a empleados

Son los valores pendientes de pago a los empleados al 31 de Diciembre del 2015; participación a los empleados pendiente de pago \$15401.90, obligaciones con el IESS \$4438.27 y provisiones por decimos y vacaciones \$28752.73

## Otros pasivos corrientes

Son los valores pendientes de pago al SRI por IVA, por Retenciones en la Fuente de Renta y Retenciones en la Fuente de IVA del mes de diciembre del 2015 un valor total \$27.32,87

## Patrimonio

Son los valores que constan en el balance al 31 de diciembre del año 2015 que no presentan mayor relevancia a ser informada en el año 2015

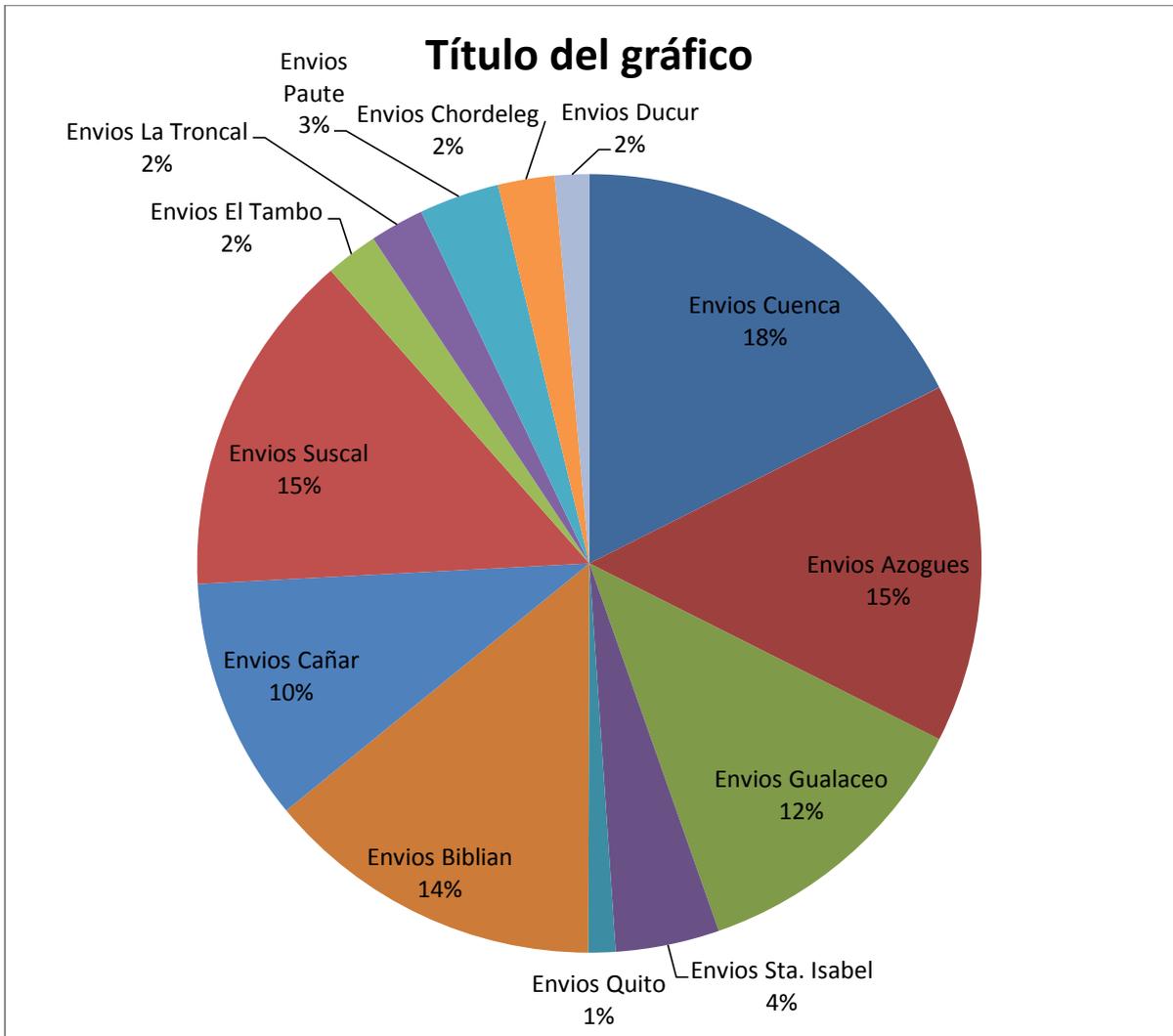
(Tid)	CodCuenta	Cuenta	Sucursal	Fecha	(CodT)	Trans	Asiento	Descripcion	Debe	Haber	Saldo
1	3.1.1.01	Capital Social		01/01/2015	CTD	CTD1	1	Diario de contabilidad		800.00	(800.00)
<b>Subtotal</b>									-	<b>800.00</b>	<b>(800.00)</b>
1	3.1.2.01	Reserva Legal		01/01/2015	CTD	CTD1	1	Diario de contabilidad		3,379.06	(3,379.06)
<b>Subtotal</b>									-	<b>3,379.06</b>	<b>(3,379.06)</b>
1	3.1.2.02	Utilidades acumuladas		01/01/2015	CTD	CTD1	1	Diario de contabilidad		46,394.81	(46,394.81)
60052	3.1.2.02	Utilidades acumuladas		04/01/2015	CTD	CTD977	3691	RECLASIFICACION CUENTA DE RESULTADOS EJERCICIO 2014		122,368.61	(168,763.42)
<b>Subtotal</b>									-	<b>168,763.42</b>	<b>(168,763.42)</b>
1	3.1.2.03	Otras Reservas		01/01/2015	CTD	CTD1	1	Diario de contabilidad		337.11	(337.11)
<b>Subtotal</b>									-	<b>337.11</b>	<b>(337.11)</b>
1	3.1.3.02	Resultada Este Ejercicio		01/01/2015	CTD	CTD1	1	Diario de contabilidad		122,368.61	(122,368.61)
60052	3.1.3.02	Resultada Este Ejercicio		04/01/2015	CTD	CTD977	3691	RECLASIFICACION CUENTA DE RESULTADOS EJERCICIO 2014	122,368.61		-
<b>Subtotal</b>									<b>122,368.61</b>	<b>122,368.61</b>	<b>-</b>

## Reconocimiento de los Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, restado las devoluciones, descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente un acuerdo ejecutado que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

El reconocimiento de los Ingresos se realizara de acuerdo con la sección 23 párrafos 23.1, 23.2, 23.8 y 23.14

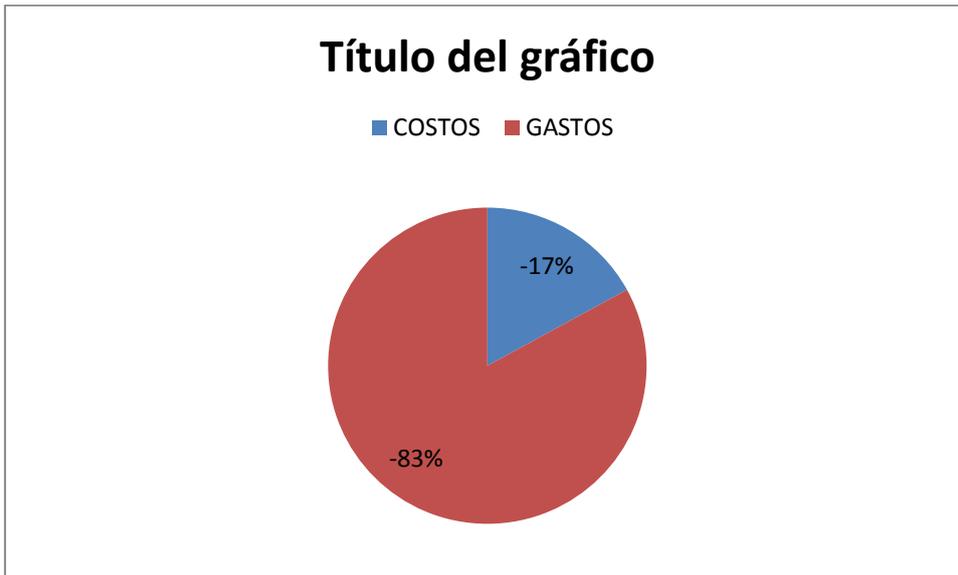
Tipo	CodCuenta	Cuenta	Debe	Haber
Ingreso	4.1.1.01.01	Envios Cuenca	-	311,556.60
Ingreso	4.1.1.01.02	Envios Azogues	-	265,153.50
Ingreso	4.1.1.01.04	Envios Gualaceo	-	216,653.82
Ingreso	4.1.1.01.05	Envios Sta. Isabel	-	76,040.86
Ingreso	4.1.1.01.06	Envios Quito	-	19,831.10
Ingreso	4.1.1.01.07	Envios Biblian	-	248,934.03
Ingreso	4.1.1.01.08	Envios Cañar	-	179,591.13
Ingreso	4.1.1.01.09	Envios Suscal	-	255,577.69
Ingreso	4.1.1.01.10	Envios El Tambo	-	38,478.69
Ingreso	4.1.1.01.11	Envios La Troncal	-	39,779.56
Ingreso	4.1.1.01.12	Envios Paute	-	58,776.28
Ingreso	4.1.1.01.13	Envios Chordeleg	-	41,338.37
Ingreso	4.1.1.01.14	Envios Ducur	-	25,197.64



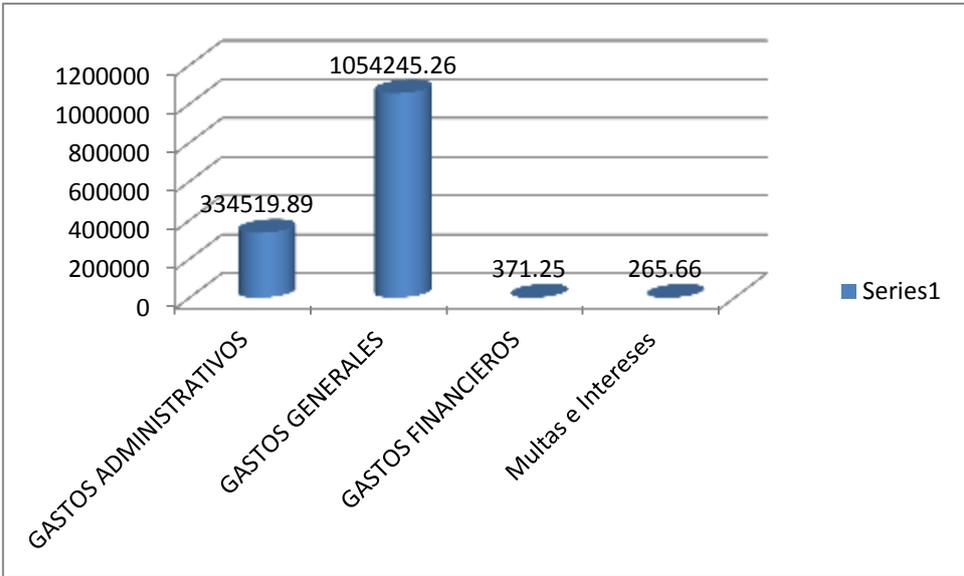
## Costos y gastos

Los costos y gastos de son reconocidos por la empresa sobre la base del devengo, se componen de: gastos administrativos , gastos generales, gastos financieros, multas e intereses, costos y gastos directos propios del giro normal de la empresa.

EGRESOS	5	COSTOS Y GASTOS	
EGRESOS	5.1.	COSTOS	-284827.9
EGRESOS	5.2.	GASTOS	-1389136.4



<b>EGRESOS</b>	<b>5.2.1.</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>-334519.89</b>	
EGRESOS	5.2.1.01	Sueldo Unificado			-179764.64
EGRESOS	5.2.1.02	Decimo Tercer Sueldo			-17456.55
EGRESOS	5.2.1.03	Decimo Cuarto Sueldo			-10776.82
EGRESOS	5.2.1.04	Aporte Patronal IESS			-24141.02
EGRESOS	5.2.1.05	Fondos de Reserva			-15847.38
EGRESOS	5.2.1.06	Honorarios Profesionales			-11260
EGRESOS	5.2.1.07	Servicios Prestados			-5779.67
EGRESOS	5.2.1.08	Transporte			-47210.83
EGRESOS	5.2.1.10	Vacaciones			-8606.49
EGRESOS	5.2.1.11	Horas Extras			-9352.74
EGRESOS	5.2.1.13	Indemnización Trabajadores			-973.75
EGRESOS	5.2.1.16	Beneficios adicionales			-3350
<b>EGRESOS</b>	<b>5.2.2.</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>		<b>-1054245.26</b>	
EGRESOS	5.2.2.01	Envio de Correspondencia			-32132.83
EGRESOS	5.2.2.02	Gtos. de servicios basicos			-2337.71
EGRESOS	5.2.2.03	guardiania y vigilancia privada			-11830.7
EGRESOS	5.2.2.04	Gasto de Aduanas			-666118.56
EGRESOS	5.2.2.05	Gastos Generales			-188089.77
EGRESOS	5.2.2.06	Utiles de Oficina			-6126.99
EGRESOS	5.2.2.10	Polizas de Seguro			-2241.92
EGRESOS	5.2.2.11	Impuestos - Cont. y Otros			-1576.76
EGRESOS	5.2.2.12	Repar. Repue. y Matenim.			-7187.8
EGRESOS	5.2.2.13	Gastos de Depreciacion			-22033.37
EGRESOS	5.2.2.15	IVA PAGADO EN GASTOS			-29562.46
EGRESOS	5.2.2.16	Uniformes para empleados			-77.16
EGRESOS	5.2.2.17	Servicio de Internet			-2012.86
EGRESOS	5.2.2.19	Materiales de Aseo y Limpieza			-804.27
EGRESOS	5.2.2.20	Gastos para Botiquin			-1122.04
EGRESOS	5.2.2.22	Gtos de transporte			-27337.18
EGRESOS	5.2.2.23	Gastos por canasta navideña			-1271.49
EGRESOS	5.2.2.24	Refrigerios			-4790.97
EGRESOS	5.2.2.26	Gastos de Movilización			-40087.12
EGRESOS	5.2.2.27	Gastos de Gestión			-791.4
EGRESOS	5.2.2.28	Combustibles			-701.33
EGRESOS	5.2.2.29	Reembolso de Gastos			-6010.57
<b>EGRESOS</b>	<b>5.2.3.</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>-371.25</b>	
EGRESOS	5.2.3.04	Comisiones Bancos			-371.25
<b>EGRESOS</b>	<b>6.1.1.01</b>	<b>Multas e Intereses</b>		<b>-265.66</b>	



**Resultado del periodo**

Es la diferencia entre ingresos menos costos y gastos que al 31 de diciembre del 2015 tenemos una utilidad bruta de \$ 102.679,31

