

EXPRESITO CARGA EXCA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- Actividad Económica

EXPRESITO CARGA EXCA S.A. inicio sus actividades el 17 de octubre del 2001 y tiene por objeto social principal la actividad de transporte y entrega de correspondencia y paquetes nacional e internacional. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la Cdla. Simón Bolívar Mz. 5 Solar 57.

2.- Políticas contables y prácticas contables

Los registros contables y los estados financieros fueron preparados en base a NIIFs para Pymes y demás Leyes establecidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y demás Organismos de Control.

Unidad monetaria:

La unidad monetaria utilizada por la Compañía es el dólar americano.

3.- Efectivo y equivalente de efectivo

Para los propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo la empresa aplica el método directo y considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos

Este rubro al 31 de diciembre comprende:

Caja	NOTA	Dic. 31, 19	Dic. 31, 18	\$ Change	% Change
1114 · Caja chica (puerto)	3	0,00	201,34	-201,34	-100%
1115 · Base Caja Guayaquil		30.00	30.00	0.00	0.0%
Total Caja Bancos		30.00	231,34	-201,34	-87,02%
1123 · Produbanco Operaciones		737.25	-289.61	447,64	154.57%
1124 · Produbanco (Cuentas de Compras)		0.73	30.43	-29,70	-97,60%
1126 · Produbanco (Cuenta Cash)		398,09	33.28	364,81	1096.18%
1127 · Produbanco, (Cuenta de débitos)		89,58	473.37	-383,79	-81,08%
1128 · Banco Internancional		228.09	228.09	0,00	0.0%
Total Bancos		1.453,74	475.56	398,96	83.89%
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo		1.483,74	706,90	776,84	109.89%

4.- Cuentas por Cobrar

Se refleja el valor que la empresa tiene por cobrar a los clientes locales y del exterior.

Cuentas Por Cobrar	NOTA	Dic. 31, 19	Dic. 31, 18	\$ Change	% Change
1210 · Clientes	4	1.467,12	1.269,60	197,52	15,56%
1215 · Relacionadas		21.577,36	15.128,97	6.448,39	42,62%
Total Cuentas Por Cobrar		23.044,48	16.398,57	6.645,91	-40,53%

5.- Otras Cuentas por Cobrar

Esta cuenta al 31 de diciembre muestra gastos por tramites de nacionalización, pagos de impuestos a la SENAE etc. que la empresa ha cancelado por cuenta del cliente.

Pagos Para Reposición de Ctes.	NOTA	Dic. 31, 19	Dic. 31, 18	\$ Change	% Change
1371 · Pagos SENAE	5	1.096,00	320,00	776,00	104,77%
1375 · Pagos Gtos de Nacionalización		1.392,12	5.943,78	-4.551,66	-17,49%
Total Pagos Para Reposición de Ctes.		2.488,12	6.263,78	-3.775,66	-60,28%

6.- Propiedad, Planta y Equipo

La empresa para la realización de sus operaciones cuenta con los siguientes activos fijos al 31 de diciembre de 2019.

Propiedad Planta y Equipo	NOTA	Dic. 31, 19	Dic. 31, 18	\$ Change	% Change
1532 · Equipo de Computación	6	14.848,77	10.925,10	3.923,67	35,91%
1533 · Depreciación Equipo de Computación		-9.100,90	-6.943,90	-2.157,00	-31,06%
1542 · Muebles y Enseres		6.883,60	6.613,60	270,00	4,08%
1543 · Depreciación Ac. Muebles Enseres		-2.942,57	-2.738,40	-204,17	-7,46%
1552 · Maquinaria y Equipo		5.105,99	4.520,99	584,91	12,94%
1553 · Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo		-4.133,53	-3.227,48	-906,05	-28,07%
1562 · Vehículos		17.900,00	34.763,12	16.863,12	48,51%
1564 · Depreciación Ac. vehículos		-3.009,98	-17.459,75	-14.449,77	-82,76%
Total Propiedad Planta y Equipo		25.551,38	13.210,63	12.340,75	93,41%

7.- Activos intangibles

Expresito Carga cuenta con los siguientes activos intangibles al 31 de diciembre de 2019.

Activos Intangibles	NOTA	Dic. 31, 19	Dic. 31, 18	\$ Change	% Change
1820 · Licencias Software	7	25.319,75	21.890,75	3.429,00	15,66%
· Amortización Licencias Software		-23.766,34	-21.140,22	-2.626,12	-12,42%
Total 1 Activos Intangibles		1.553,41	750,53	802,88	106,98%

8.- Cuentas y documentos por Pagar

Corresponde a los valores por pagar que la compañía tiene al 31 de diciembre:

Cuentas por Pagar	NOTA	Dic. 31, 19	Dic. 31, 18	\$ Change	% Change
2130 · Proveedores	8	50.262,90	69.774,45	-19.511,55	-27,96%

9.- Otras Pasivos

En esta partida se registran los valores que el cliente entrega a la Naviera como garantía el mismo es reembolsado al entregar el contenedor sin ningún daño

Otros Pasivos	NOTA	Dec 31, 19	Dec 31, 18	\$ Change	% Change
2372 · Garantía de Clientes	9	2.807,00	1.987,00	820,00	41,27%
2720 · Anticipo de Clientes		2.101,54	1.778,18	323,36	18,18%
Total Otros Pasivos		4.908,54	3.765,18	1.143,36	30,37%

10.- Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

El cálculo de jubilación patronal y desahucio fue realizado por la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA

ANEXO 3

EXPRESITO CARGA S.A. EICA

FECHA DE CÁLCULO: 31-DICIEMBRE-2019

NIF para PYMES (Módulo 2B) - (Valores en US\$)

COMPOSICIÓN DEMOGRÁFICA Y SALARIAL A DICIEMBRE DE 2019

RESERVAS MATEMÁTICAS DE JUBILACIÓN PATRONAL SEGÚN CÓDIGO DEL TRABAJO (*)

PENSIÓN MENSUAL MÍNIMA-US\$ 20.00

JUBILACIÓN PATRONAL															
N°	Nombre	Sexo	Edad	TS1	TF	TW	Cédula	Remuneración dic de 2019	Ene/01Dic/19		Obligación		Ene/20Dic/20		Incremento Proyectado
									Costo Laboral	Interés Neto	P(0)	Variación	Benef. Def. dic de 2019	Costo Laboral	
Trabajadores con 10 o más años de servicio y menos de 20 años de servicio															
1	AZANZA ACARO WILLIAN EMILIO	M	32	10.7	14.3	46	0625754722	828.80	2,225.02	-	171.77	2,334.18	350.21	181.57	541.70
2	CALLE SERRANO JUAN CARLOS	M	30	10.4	14.6	53	0622811028	911.33	1,529.84	-402.21	116.10	1,540.86	234.85	126.44	361.09
3	ROJAS TRUJILLO DENNIS MARCELO	F	33	11.2	13.8	47	0625303811	610.05	1,700.26	-344.54	136.06	2,026.09	307.31	156.20	473.59
Total: 3 trabajadores que suman:									6,440.14	-156.01	427.93	6,800.36	882.07	464.29	1,376.48
Trabajadores con menos de 10 años de tiempo de servicio															
4	BAJANA RODRIGUEZ YELENIA SOLANGE	F	39	0.3	24.7	84	0620102771	863.80	-	22.38	-	22.39	55.75	1.54	21.59
5	CHANCAY FERNANDEZ CARMEN DEL ROCIO	F	48	3.1	25.9	71	0614202543	651.01	85.36	-4.41	5.05	102.36	43.34	8.24	51.40
6	DE LUCA RODRIGUEZ MAGALY YOLANDA	F	33	0.3	24.7	57	0624757983	960.76	-	17.48	-	17.48	98.14	1.43	47.57
7	GILIER PALMERO JOHANNA ELIZABETH	F	34	8.3	18.7	53	1311823487	722.06	905.00	-373.01	85.07	814.40	190.00	96.92	266.00
8	LAYANA INACOCORCA JONATHAN DAMIAN	M	31	1.3	23.7	86	0627373337	800.00	22.31	-26.31	1.77	800.00	74.00	8.57	80.00
9	LOPEZ CORNELIO NATHURIO FELDAS	F	27	0.8	24.1	51	0620268877	459.26	-	-49.03	-	49.03	44.84	4.09	58.03
10	OMA BORGUEZA PAULINA MONSIEGATE	F	40	0.3	24.8	85	1308505781	779.81	-	9.74	-	9.74	72.70	0.00	73.50
11	PEREZ CRUZ VARELA GABRIELA	F	33	2.6	22.4	56	0625103782	410.14	123.04	-72.25	9.50	163.42	75.47	13.59	60.06
12	QUINONEZ LLANO EDISON ALBERTO	M	28	2.8	22.2	48	0611513378	525.85	154.13	-45.01	11.90	205.49	94.64	16.85	111.79
13	RONQUILLO VILLEGAS CECILIA CRISTINA	F	46	0.7	24.3	72	0613703006	713.25	-	17.26	-	17.26	30.43	1.42	31.85
Total: 9 trabajadores que suman:									6,283.86	-49.02	88.09	6,472.39	789.26	130.35	825.80
TOTAL GENERAL: 13 trabajadores que suman:									12,723.99	-132.03	516.02	7,373.33	1,891.92	605.14	2,207.60

TB1: Tiempo de servicio acumulado a la fecha de valoración para jubilación patronal. TF: Tiempo que falta para cumplir requisito en jubilación patronal. TW: Edad del trabajador al cumplir los requisitos para jubilación patronal.

COB: Obligación por Beneficios Definidos (reserva matemática)

Costo Laboral: Incremento en el valor presente de una obligación por beneficios definidos que proviene de servicios prestados por los empleados en el periodo presente.

Interés Neto: Cambio neto durante el periodo en la obligación por beneficios definidos que surge del paso del tiempo.

Pérdida o ganancia actuarial: Incremento o disminución en el valor presente de la obligación por beneficios definidos debidas a cambios en las suposiciones actuariales y ajustes por experiencia.

(*) Los incrementos atribuidos al Estado de Resultados son la base para la estimación de impuestos diferidos, de acuerdo a lo establecido en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente a partir de Agosto de 2018.

11.- Capital

El capital social autorizado, suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 11.100,00 dólares y está representado por acciones comunes de un valor nominal de \$ 1,00 cada una respectivamente.

Los derechos que otorgan las acciones son de carácter universal y proporcionan representatividad en la Junta General de Accionistas y participación en la composición patrimonial y distribución de utilidades

Capital (Acciones)	NOTA	Dic. 31, 19	Dic. 31, 18	\$ Change	% Change
3110 · Alfredo Padilla	11	5.550,00	5.550,00	0,00	0,0%
3120 · Marcela Cadena		5.550,00	5.550,00	0,00	0,0%
Total Capital (Acciones)		11.100,00	11.100,00	0,00	0,0%

12.- Aporte de Accionistas

Corresponde a los aportes efectuados por los accionistas a la compañía:

Aportes Futura Capitalización	NOTA	Dic. 31, 19	Dic. 31, 18	\$ Change	% Change
3310 · Alfredo Padilla	12	3.831,32	3.831,32	0,00	0,0%
3320 · Marcela Cadena		4.046,32	4.046,32	0,00	0,0%
Total Aportes Futura Capitalización		7.877,64	7.877,64	0,00	0,0%