

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al comprar su moto*

*RUC: 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867 Diagonal al SECAP*

*Sucursal: Ave. Principal s/n Edificio C.C. Plaza San Jorge Oficina Local 2 Km 10.50 Vía Daule – celular 0996603622*

---

### **Notas a los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre de 2014 de la Compañía EXPREG S.A.**

#### **Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros**

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad y normas establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2014

#### **Expresadas en Dólares de E.U.A.**

##### **1. Operaciones**

Expreg S.A. (Sociedad Anónima) se constituyó el 5 de enero de 2004 como una sociedad anónima. La actividad principal de la Compañía es la comercialización al por mayor y por menor de motocicletas y motoneta (pasolas), y la actividad secundaria a la comercialización al por mayor y menor de partes, piezas (repuestos) y accesorios para motocicletas.

La Compañía se encuentra domiciliada en la Avenida Quito # 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta, Diagonal al SECAP, en la ciudad de Guayaquil - Ecuador.

El 1 de Abril del 2014, Expreg S.A. apertura una sucursal en parroquia Pascuales en la avenida principal s/n en el Edificio C.C. San Jorge, oficina Local 2, en el Km 10.5 Vía Daule. La actividad económica es la venta al por menor de motocicletas y pasolas, y como actividad secundaria vendemos al por menor de repuestos y accesorios para motocicletas.

##### **2. Resumen de principales políticas de contabilidad**

Las políticas de contabilidad de la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al comprar su moto*

*RUC: 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867 Diagonal al SECAP*

*Sucursal: Ave. Principal s/n Edificio C.C. Plaza San Jorge Oficina Local 2 Km 10.50 Vía Daule – celular 0996603622*

---

los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas, los estados financieros fueron aprobados por la gerencia sin ninguna modificación.

En el Ecuador se encuentran vigentes las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y para aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad. La Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de diciembre de 2008, establece un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes en Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adoptó estas normas a partir del 1 de enero de 2012.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**(a) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se presentan al costo que no supera a su valor recuperable.

**(b) Inventarios**

Los inventarios están valorados al costo promedio o al valor neto de realización, el menor.

**(c) Propiedad, plantas y equipos**

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y la depreciación se calcula bajo el método de línea recta considerando la vida probable de los bienes, como sigue:

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al compra su moto*

*RUC: 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867 Diagonal al SECAP*

*Sucursal: Ave. Principal s/n Edificio C.C. Plaza San Jorge Oficina Local 2 Km 10.50 Vía Daule – celular 0996603622*

---

	<u>Años de Vida</u>
Instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años
Equipos diversos	1 a 10 años

Los gastos de mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

### **(d) Provisiones**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda hacer un valor estimado confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan a cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

### **(e) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

### **(f) Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al comprar su moto*

*RUC: 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867 Diagonal al SECAP*

*Sucursal: Ave. Principal s/n Edificio C.C. Plaza San Jorge Oficina Local 2 Km 10.50 Vía Daule – celular 0996603622*

**ESTADO FINANCIERO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
Expresados en Dólares de E.U.A.

<b>Activo</b>	<b>Nota</b>	<b>2014</b>
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo en caja y bancos	1	3.968,00
Cuentas por cobrar	2	41.172,34
Inventarios	3	122.493,33
Otras Cuentas por Cobrar		1.433,89
Activos por Impuestos Corrientes	4	<u>1.917,36</u>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>170.984,92</b>
Propiedad, planta y Equipos	5	9.620,17
Otros Activos Corrientes	6	<u>4.148,00</u>
<b>Total Activos Tangibles</b>		<b>13.768,17</b>
<b>Total de Activos</b>		<b><u>184.753,09</u></b>
<b>Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas por Pagar	7	106.973,32
Otras Obligaciones Corrientes	8	15.039,23
Otros Pasivos Corrientes	9	<u>32.284,77</u>
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>154.297,32</b>
<b>Patrimonio de los Accionistas</b>	10	
Capital Social		800,00
Aportes para futuras capitalizaciones		9.593,74
Reserva Legal		428,42
Resultados Acumuladas		16.677,50
Ganancia Acumuladas		<u>2.956,11</u>
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>		<b>30.455,77</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</b>		<b><u>184.753,09</u></b>

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al comprar su moto*

RUC: 0992338598001

Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867 Diagonal al SECAP

Sucursal: Ave. Principal s/n Edificio C.C. Plaza San Jorge Oficina Local 2 Km 10.50 Vía Daule – celular 0996603622

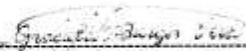
---

### **Estados de Resultados**

**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014**

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Nota</u>	<u>2014</u>
<b>Ingresos</b>		
Ventas gravadas		583.795,31
Otros Ingresos		17.288,68
		<u>601.083,99</u>
Inventario Inicial		77.638,86
Compras Netas		540.413,08
Inventario Final		(122.493,33)
<b>Costo de Ventas</b>		<u>495.558,61</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<u>105.525,38</u>
<b>Gastos Generales y Administración</b>		<u>(94.139,07)</u>
<b>Utilidad (Pérdida) en Operación</b>		<u>11.386,31</u>
<b>Otros Ingresos (Gastos)</b>		
Financieros		
Otros, Neto		(6.346,06)
<b>Utilidad (Pérdida) Neta</b>		<u>5.040,25</u>



**Graciela Burgos Vera**  
**Representante Legal**  
**C.I. 1201959614**



**María L. Paredes Pongullo**  
**Contadora**  
**Reg. Nac. 0.37571**

## EXPREG S.A.

La mejor elección al comprar su moto

RUC: 0992338598001

Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867 Diagonal al SECAP

Sucursal: Ave. Principal s/n Edificio C.C. Plaza San Jorge Oficina Local 2 Km 10.50 Vía Daule - celular 0996603622

### EXPREG S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2014

Expresados en Dólares de E.U.A

Descripción	Capital Social	Aporte para		Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Resultados Acumulados por Aplicación		Pérdida Neta del Periodo	Total
		Futuras Capitalizaciones	Legal			Primera Vez	Ganancia Neta del Periodo		
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	800,00	9.593,74	101,27		10.212,16	0,00	6.465,51		27.172,68
Menos: Transferencia Resultados a otras Cuentas Patrimonial					(0,17)		(6.465,51)		(6.465,68)
Más: Ganancia Neta					6.465,51		2.956,11		9.421,62
Más: Resultado Reserva Legal				327,15					327,15
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>800,00</b>	<b>9.593,74</b>	<b>428,42</b>		<b>16.677,50</b>	<b>0,00</b>	<b>2.956,11</b>	<b>0,00</b>	<b>30.455,77</b>



Graciela Burgos Vera  
Representante Legal  
C.I. 1201959614



María L. Paredes Pongullo  
Contadora  
Reg. Nac. 0.37571

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al comprar su moto*

*RUC: 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867 Diagonal al SECAP*

*Sucursal: Ave. Principal s/n Edificio C.C. Plaza San Jorge Oficina Local 2 Km 10.50 Vía Daule – celular 0996603622*

---

### **1. Efectivo en Caja y Bancos**

Al 31 de diciembre de 2014, efectivo en caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

	<b>2014</b>
<b>Efectivo en Caja y Bancos:</b>	
Caja Chica – Daule y Centro	865,41
Banco Internacional Cta. Cte.160.060616.2	485,41
Banco Internacional Cta. Cte.160.000841.4	(1.797,49)
Banco Pichincha Cta. Cte. 210008165	3.352,10
Banco Guayaquil Cta. Cte.	<u>1.062,57</u>
	<b>3.968,00</b>

La compañía mantiene dos cuentas corrientes en el Banco Internacional, Cta. Cte. para el término del año 2014 se originó un Sobregiro Bancario por el valor de US\$ (1.797,49) en la cuenta corriente # 160.0008414, el mismo que es cubierto en Enero-2015.

### **2. Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<b>2014</b>
CxC – Clientes - Centro	27.969,87
CxC – Clientes – Vía Daule	17.777,17
(-) Provisión para Ctas. Incobrables	<u>( 4.574,70)</u>
	<b>41.172,34</b>

La provisión de las cuentas incobrables se aplicó el 10% de acuerdo a la LRT. Para el ejercicio del 2014 se consideró la indicado en las NIIF para Pymes.

### **3. Inventarios**

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de inventarios correspondía a productos terminados por US\$ 122.493,33 este valor está considerado inventario por motos, inventario de repuestos y otros items, los cuales fueron adquiridos en los últimos meses del 2014 para mantener una existencia de productos hasta inicio del 2015, que permita abastecer los requerimientos de clientes.

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al compra su moto*

*RUC: 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867 Diagonal al SECAP*

*Sucursal: Ave. Principal s/n Edificio C.C. Plaza San Jorge Oficina Local 2 Km 10.50 Via Daule – celular 0996603622*

---

	<b>2014</b>
Inventario de Motos	99.506,35
Inventario de Repuestos	16.591,21
Otros Ítems	6.395,77
	<u>122.493,33</u>

Al término del ejercicio fiscal del 2014, la compañía ha promocionado la venta de otros ítems (electrodomésticos) bajo pedido, manteniendo un inventario. Para el ejercicio fiscal 2014, no se aplicó ajuste de las NIIF para Pymes.

### **4. Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre de 2014, el crédito las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<b>2014</b>
Crédito Fiscal - IVA	732,90
Crédito Fiscal – Rte Fuente	1.184,46
	<u>1.917,36</u>

### **5. Propiedad, Planta y Equipos**

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de propiedad, planta y equipos estaba constituido de la siguiente manera:

	<b>2014</b>
Muebles y Enseres	3.760,61
Maquinaria, Equipos e Instalaciones (AC)	4.792,77
Equipos de Computación	2.593,09
( - ) Depreciación Acumulada	<u>(1.526,30)</u>
	<b>9.620,17</b>

Durante los años 2014, la compañía ha efectuado remodelaciones para una mejor presentación del local, el movimiento de instalaciones, mobiliario y equipo fue el siguiente:

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al comprar su moto*

*RUC: 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867 Diagonal al SECAP*

*Sucursal: Ave. Principal s/n Edificio C.C. Plaza San Jorge Oficina Local 2 Km 10.50 Vía Daule – celular 0996603622*

---

	<u>2014</u>
Saldo Inicial	7.004,50
<b>Más y/o Menos:</b>	
(+) Adiciones	4.141,98
(-) Ventas	0,00
( - ) Depreciación Acumulada	<u>(1.526,30)</u>
	<b>9.620,17</b>

### **6. Otros activos**

Al 31 de diciembre de 2014, los otros activos se detallan de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Otras Cuentas por Cobrar	1.433,89
<b>Depósitos en Garantía (Arriendo)</b>	
Local Centro	1.000,00
Local Vía Daule	<u>3.148,00</u>
	<b>5.581,89</b>

### **7. Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de cuentas por pagar a proveedores se detalla de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Gerardo Ortiz	20.464,10
Importadora Tomebamba	48.962,87
Dismayor	13.241,68
AXXO	10.225,88
JCVE	9.343,72
Otras Cuentas por Pagar	<u>4.735,07</u>
	<b>106.973,32</b>

Las cuentas por pagar – proveedores se ha considerado el rubro de Otras cuentas por pagar: Viapcon, El Juri y Prointer por un total de US\$ 4.735,07 dólares E.U.A.

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al comprar su moto*

*RUC: 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867 Diagonal al SECAP*

*Sucursal: Ave. Principal s/n Edificio C.C. Plaza San Jorge Oficina Local 2 Km 10.50 Vía Daule – celular 0996603622*

### **8. Impuestos por Pagar**

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de Impuestos por Pagar Corrientes, se detalla de la siguiente manera:

	<b>2014</b>
Impuestos por Pagar	978,41
Anticipo de Impuesto a la Renta (saldo)	1.132,29
	<u>2.110,70</u>

#### **8.1. Obligaciones por Pagar Corrientes**

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de Obligaciones por Pagar Corrientes, se detalla de la siguiente manera:

	<b>2014</b>
Obligaciones por Pagar	684,27
Anticipo de Cliente	8.013,06
Provisiones	2.575,48
	<u>11.272,81</u>

### **9. Otras Obligaciones por Pagar Corrientes**

Durante los años 2014, la Compañía adquirió Obligaciones con Instituciones Financieras con un plazo menos de 2 años y se obtuvo un préstamo de uno de los accionistas:

	<b>2014</b>
Obligaciones Inst. Financieras a menos 2 años	30.200,63
Préstamos de Accionistas	2.084,14
	<u>32.284,77</u>

## **EXPREG S.A.**

*La mejor elección al compra su moto*

*RUC: 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867 Diagonal al SECAP*

*Sucursal: Ave. Principal s/n Edificio C.C. Plaza San Jorge Oficina Local 2 Km 10.50 Vía Daule – celular 0996603622*

---

### **10. Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social de la Compañía estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de US\$ 1,00 c/u totalmente pagadas. Nuestro capital es el siguiente:

	<b>2014</b>
Capital Social	800,00
Aporte para Futuras Capitalizaciones	9.593,74
Reserva Legal	428,42
Resultados Acumulados	16.677,50
Resultado del Ejercicio Actual	2.956,11
	<hr/> 30.455,77

#### **10.1. Impuesto a la renta**

##### **(a) Situación fiscal**

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución en el año 2004.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

##### **(b) Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

## ***EXPREG S.A.***

*La mejor elección al compra su moto*

*RUC: 0992338598001*

*Matriz: Avenida Quito N° 529 entre Padre Solano y Luis Urdaneta / Teléfono 042304867 Diagonal al SECAP*

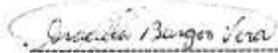
*Sucursal: Ave. Principal s/n Edificio C.C. Plaza San Jorge Oficina Local 2 Km 10.50 Vía Daule – celular 0996603622*

---

### **10.2. Ganancia y/o Pérdida Acumulada**

Para el año 2011 se aplicó la implementación de las NIIF para Pymes originando un valor por Pérdida Acumulada por US\$ (38,460.83), por ajuste efectuados en las Cuentas por Cobrar por deterioro de la cuenta, y por la valorización de la cuenta inventario. Por tal, motivo se originó la pérdida ya mencionada.

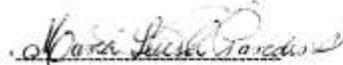
Para el año 2014 tenemos una ganancia acumulada de los años anteriores por un monto de US\$ 16.677,50. En el ejercicio fiscal de año en mención con una ganancia neta del periodo de US\$ 2.956,11.



**Graciela Burgos Vera**

**Representante Legal**

**C.I. 1201959614**



**María L. Paredes Pongullo**

**Contadora**

**Reg. Nac. 0.37571**