

NOTAS EXPLICATIVAS EXPRESS CHASQUIS S. A.

NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2015

1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	EXPRESS CHASQUIS S. A.
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2015
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE NORTE AMÉRICA
RUC:	1791889568001
TELÉFONO	Trabajo: 022824316 Teléfono 022827794 Celular: 0997750392
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	12 DE MARZO DEL 2016
DIRECCIÓN	Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: LLANO CHICO Calle: PRINCESA QUILAGO Numero: S/N Intersección: AUTACHI DUCHICELA Oficina: PB Referencia ubicacion: A CUADRA Y MEDIA DE LA IGLESIA DE LLANO GRANDE Email: ejimenez@expressch.com Web: WWW.EXPRESSCHASQUIS.COM
ACTIVIDAD PRINCIPAL	SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA.
CAPITAL SUSCRITO	\$ 2000.00

2.- Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Este año 2015 es el cuarto año de presentación de la Información financiera de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre 2014.

3.- Moneda Funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD), que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

4.- Anexos.

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes del Efectivo.

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pagos, (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito, débito giros etcétera.) depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	-	1.825,76
Bancos	-	651,38
Banco PICHINCHA	-	926,51
Banco INTERNACIONAL		275,13
Transitoria	-	1.174,38

ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y al personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que la provisión en esos montos está realizada de una manera correcta.

ACTIVOS FINANCIEROS	95.433,73
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	54.483,73
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	40.950,00

ANEXO 3 Activos Por Impuestos Corrientes

Valores que representan créditos tributarios fiscales, anticipos impuestos a la renta y cuentas de IVA por liquidar próximo mes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	81.844,51
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR.)	3.326,80
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA.)	64.661,82
Crédito Tributario a Favor Renta Anual	8.767,34
Anticipo Impuesto a la Renta	5.088,55

ANEXO 4 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable estable el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomaran en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	245.158,19
Muebles y Enseres	769,50
Equipo de Computación	5.439,16
Vehículos, Equipos de Transporte y Eq. Caminero Móvil	503.645,00
(-) Depreciación Acum. Muebles y Enceres	- 769,50
(-) Depreciación Acum. Equipo de Computación	- 5.439,16
(-) Depreciación Acum. Equipos de Transporte y Caminero	- 150.286,81
(-) Depreciación Acum. Equipos de Transporte y Caminero	- 108.200,00

ANEXO 5 Cuentas y Documentos por pagar

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales y proveedores no relacionados con el desenvolvimiento de la empresa para el buen funcionamiento en la prestación de servicios.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	103.242,00
Locales	103.242,00

ANEXO 6 Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a los impuestos corrientes que se los liquida mes a mes, como también están los relacionados con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), los sueldos a ser cancelados en la primera semana del mes de enero del 2016, los beneficios por ley (decimos, vacaciones), la utilidades a ser liquidadas hasta el 15 de abril del periodo 2016.

Con la Administración Tributaria	6.026,06
10% Honorarios Profesionales y demás Remuneraciones	40,00
1% IR-RF. Servicio de Transporte Público y Privado	7,20
1% IR-RF. Servicio Predomina Mano de Obra	3,52
1% IR-RF. Transferencia de Bienes Suministros y Materia	44,33
1% IR-RF. Arrendamientos de Bienes Inmuebles	48,00
2% IR-RF. Otras aplicables	10,07
RET-IVA 100%	120,00
RET-IVA 70% Servicios	10,83
Impuesto a la Renta por Pagar	653,56
Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar	5.088,55

CON EL IESS	9.169,39
Aportes less por pagar	6.697,40
Fondo de Reserva por pagar	903,07
Prestamos less por pagar	1.568,92

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6.611,13
Sueldos por pagar	2.069,19
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	648,63
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1.917,50
Vacaciones por pagar	1.586,55
Utilidad Por Pagar Trabajadores	389,26

ANEXO 7 Obligaciones con los Socios

Los valores corresponden a valores que los socios han depositado a la empresa cuando estaba con falta de liquidez los mismos que serán devueltos en el transcurso de los próximos años a menos que se tome la decisión de capitalizar estos valores.

Cuentas y Documentos por Pagar Socios	20.610,40
Obligaciones con los Socios	20.610,40

Anexo 8 Obligaciones con Instituciones Financieras

La Empresa mantiene 2 préstamos a largo plazo debidamente registrados en las contabilidades provenientes del Banco Pichincha, se ha podido determinar que los préstamos se encuentran debidamente respaldados y presentados los colaterales correspondientes, así como toda la documentación.

Obligaciones con Instituciones Financieras	26.359,76
Locales Banco Pichincha	25.177,67
Intereses por Pagar Créditos Bancarios	1.034,50
Seguros por Pagar Créditos Bancarios	147,59

Anexo 9 Otras Obligaciones No Corrientes.

Se detallan las obligaciones contraídas en el año 2015 con la casa comercial MAVESA para la adquisición de un nuevo camión el cual se encuentra debidamente respaldado con factura y su respectiva tabla de amortización, además también se detalla las obligaciones con casas comerciales a las cuales se entregó cheques posfechados.

OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES	208.280,19
Otras Obligaciones No Corrientes Mavesa Camión	105.025,39
Otras Obligaciones Cheques posfechados al 31-12-2015	103.254,80

ANEXO 10 Capital Social.

El capital con que cuenta la compañía se mantiene de acuerdo a siguiente detalle

CAPITAL	2.000,00
Capital Suscrito o Asignado	2.000,00

ANEXO 11 Reservas de Capital

Las reservas separa el año 2015 es de 155.23 USD, en los anteriores años no se había estado estableciendo esta reserva.

RESERVAS	155,23
Reserva Legal	155,23

ANEXO 12 Resultados Acumulados

Los las utilidades de los años anteriores no se distribuyeron a los socios, estas se mantienen

RESULTADOS ACUMULADAS AÑO ANTERIORES	37.347,16
Ganancias Acumuladas Año 2012	11.124,68
Ganancias Acumuladas Año 2013	11.898,58
Perdidas Acumuladas Acumuladas Año 2014	14.323,90
Ganancias Acumuladas Adopción Niff	- 587,68

ANEXO 13 Ingresos Operacionales

Los ingresos se sustentan con comprobantes de venta debidamente autorizados por el SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS los mismos que ascienden a:

Ventas Servicios Transporte	513.453,61
(+) Ventas 12%	86,00
(+) Ventas 0%	513.367,61

ANEXO 14 Ingresos No Operacionales

Corresponden a descuentos en compras y otros.

Otras Rentas	908,26
--------------	--------

ANEXO 15 Gastos de Venta y Administrativos

El en transcurso del año 2015 se incurrió en los siguientes gastos de ventas, administrativos y financieros.

GASTOS OPERATIVO	454029,75
GASTO ADMINISTRATIVO	50625,77
GASTOS FINANCIEROS	7111,27
TOTAL COSTOS Y GASTOS	511766,79

ANEXO 16 Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de **2595.08** USD de estos montos se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCIÓN 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, las que revelara los impuestos diferidos correspondientes, con el fin de pagar el valor FISCAL(SRI) y. determinar la ganancia financiera a los accionistas NIIF

TOTAL INGRESOS	514361,87
(-) GASTOS OPERATIVO	454029,75
(-)GASTO ADMINISTRATIVO	50625,77
(-) GASTOS FINANCIEROS	7111,27
(=) TOTAL GASTOS	<u>511766,79</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPTS Y RESERVAS	2595,08
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	389,26
(=) UTILIDAD ANTES DE IR Y RESERVA LEGAL	2205,82
22% IMPUESTO RENTA	653,56
(=) UTILIDAD ANTES RESERVA LEGAL	1552,26
10% RESERVA LEGAL	155,23
UTILIDAD NETA ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS	1397,03

ANEXO 18 Conciliación Tributaria

De acuerdo a la política fiscal y a la normativa tributaria, se establece la base imponible sobre la que se aplicará la tarifa del Impuesto a la Renta.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2595,08
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	389,262
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	764,92
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Fórmula $\{(804*15\%) + [(805+806-809)*15\%]\}$	
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI	
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	
BASE IMPONIBLE GRAVADA	2970,73
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	653,56

ANEXO 19 Liquidación del Impuesto a la Renta

La normativa dice que cuando el anticipo impuesto a la renta es mayor al impuesto causado, se tomara el valor del anticipo como impuesto a la renta a pagar por lo cual en este año resulto así,

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	653,56
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE 2015	3326,8
(+) ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO JULIO-SEP	5088,55
(=)IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1761,75
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	8767,34
SALDO A FAVOR PARA EL AÑO 2016	-7005,59

ANEXO 20 Anticipo Impuesto Renta 2016

Se deberá pagar en el Formulario 106 de ser el caso. El cálculo del anticipo se procedió a realizar en base al el Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2016	4306,38
PRIMERA CUOTA 22 JULIO 2016	489,79
SEGUNDA CUOTA 22 SEPTIEMBRE 2016	489,79
SALDO A LIQUIDARSE IR 2016	3326,8

Diego Becerra

CONTADOR CPA