

NOTAS EXPLICATIVAS EXPRESS CHASQUIS S. A.

NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2016

1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	EXPRESS CHASQUIS S. A.
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2016
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 2017
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		6.539,38
Bancos		6.539,38
Banco PICHINCHA		6.539,38

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		48.512,77
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		48.512,77

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		73.268,94
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IR.)		3.830,30
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA.)		62.433,05
Credito Tributario a Favor Renta Anual		7.005,59
Anticipo Impuesto a la Renta		-

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		158.181,10
Terrenos		-
Muebles y Enseres		769,50
Maquinaria y Equipo		-
Equipo de Computacion		5.439,16
Vehiculos, Equipos de Transporte y Eq. Caminero Movil		475.045,00
Otras Propiedades Planta y Equipo		
(-) Depreciacion Acum. Muebles y Enceres	-	769,50
(-) Depreciacion Acum. Equipo de Computacion	-	5.439,16
(-) Depreciacion Acum. Equipos de Transporte y Caminero	-	316.863,90

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		95.775,65
Locales		95.775,65

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.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		22.641,95
Con la Administracion Tributaria		4.510,76
Impuesto a la Renta por Pagar		3.326,80
Obligaciones Con la Admin Trib. corrientes Por pagar		1.183,96
CON EL IESS		12.032,72
Aportes less por pagar		12.032,72
Fondo de Reserva por pagar		-
Prestamos less por pagar		-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		6.098,47
Sueldos por pagar		-
Decimo Tercer Sueldo por Pagar		316,72
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar		3.210,01
Vacaciones por pagar		1.458,30
Utilidad Por Pagar Trabajadores		1.113,44

Anexo 7 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		142.640,15
Otras Obligaciones No Corrientes Mavesa Camion		69.332,64
Otras Obligaciones Cheques posfechados al 31-12-2015		73.307,51

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 2016 es de 453.50 USD, en los anteriores años no se había estado estableciendo esta reserva

RESERVAS	453,50
Reserva Legal	453,50

ANEXO 12 Resultados Acumulados

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

Resultado del Ejercicio 2012	11.124,68
Resultado del Ejercicio 2013	11.898,58
Utilidad del Ejercicio 2014	14.323,90
Utilidad del Ejercicio 2015	1.397,03
Resultados Provenientes de Adop NIIF	(587,68)
Utilidad del Ejercicio	2.684,43

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 INVENTARIOS	10994,33
(-) Descuento en Ventas	-2928,52
Venta Activos Fijos 12%	13922,85
VENTAS DE SERVICIOS	468189,42
Ventas de Servicios 12%	40
Ventas Servicios 0%	468149,42

ANEXO 14 Ingresos No Operacionales

Corresponden a descuentos en compras y otros.

INGRESOS	20575,43
Otras Rentas	19841,45
Descuentos Facturas Proveedores	733,98

ANEXO 15 Gastos de Venta y Administrativos

El en transcurso del año 2016 se incurrió en los siguientes gastos de ventas, administrativos y financieros.

Costo de Ventas	2647,5
Gastos Operativos	444290,15
Gastos Administrativos	43356,69
Gastos Financieros	2041,9
TOTAL COSTOS Y GASTOS	492336,24

ANEXO 16 Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de **7422.94** 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	499759,18
(-) GASTOS OPERATIVO	-444290,15
(-)GASTO ADMINISTRATIVO	-43356,69
(-) GASTOS FINANCIEROS	-2041,9
(-) OTROS GASTOS	-2647,5
(=) TOTAL GASTOS	7422,94
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPTS Y RESERVAS	7422,94
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1113,441
(=) UTILIDAD ANTES DE IR Y RESERVA LEGAL	6309,50
22% IMPUESTO RENTA	3326,8
(=) UTILIDAD ANTES RESERVA LEGAL	2982,70
10% RESERVA LEGAL	298,27
UTILIDAD NETA ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS	2684,43

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			7.422,94
PÉRDIDA DEL EJERCICIO			
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803		1113,44
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	804		
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	805		
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	806		
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	807		764,92
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	808		
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	809		
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Fórmula $\{(804*15\%) + [(805+806-809)*15\%]\}$	810		
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	811		
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	812		
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI	813		
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	814		
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	815		
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	816		
(-) 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			7074,4190
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%			1556,37
LIQUIDACION DEL IMPUESTO			
(=)TOTAL IMPUESTO A PAGAR			1556,37
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2015 CTA ACTIVO			4306,38
(-) PRIMERA CUOTA Julio			-489,79
(-) Segunda CUOTA Sep			-489,79
(=) Anticipo IR por lioquidar			3326,8
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE 2015			3830,3
(=)IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			-503,50
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES			7005,59
SALDO A FAVOR			-7509,09

Diego Becerra

CONTADOR CPA