

NOTAS EXPLICATIVAS EXPRESS CHASQUIS S. A.

NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2017

1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	EXPRESS CHASQUIS S. A.
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2017
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 2017 se presenta la Información financiera de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre 2016.

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.

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	311	2.235,31	6.539,38
1.01.01.02	Bancos		1.065,14	6.539,38
1.01.01.02.01	Banco PICHINCHA		228,89	6.539,38
1.01.01.02.02	Banco INTERNACIONAL		836,25	-
1.01.01.02.03	Transitoria		-	-
1.01.01.02.04	Banco Pichincha Cta Cte 3039805504		1.170,17	

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.

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS		61.021,29	48.512,77
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	315	61.021,29	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.

Codigo	Cuenta	SRI	2017/12	2016/12
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		52.496,58	73.268,94
1.01.05.02	Credito Tributario a Favor de la Empresa (IR.)		-	3.830,30
1.01.05.05	Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA.)	336	43.451,03	62.433,05
1.01.05.06	Credito Tributario a Favor Renta Anual	337	9.045,55	7.005,59
1.01.05.07	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.

Codigo	Cuenta	SRI	2017/12	2016/12
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		72.599,45	158.181,10
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		72.599,45	158.181,10
1.02.01.01	Terrenos		-	-
1.02.01.05	Muebles y Enseres	373	769,50	769,50
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo		-	-
1.02.01.07	Equipo de Computacion	374	5.439,16	5.439,16
1.02.01.08	Vehiculos, Equipos de Transporte y Eq. Caminero Movil	375	431.045,00	475.045,00
1.02.01.09	Otras Propiedades Planta y Equipo		-	-
1.02.01.11	(-) Depreciacion Acum. Muebles y Enceres	384	-769,50	-769,50
	(-) Depreciacion Acum. Equipo de Computacion	384	-5439,16	-5439,16
	(-) Depreciacion Acum. Equipos de Transporte y Caminero	384	-358445,55	-316863,90

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.

Codigo	Cuenta	SRI	2017/12	2016/12
2	PASIVOS			
2.01	PASIVOS CORRIENTES		78.849,12	118.417,60
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		56.443,24	95.775,65
2.01.03.01	Locales	513	56.443,24	95.775,65
2.01.03.02	Del Exterior		-	-
2.01.03.50	Proveedores por liquidar		-	-

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 2017, los beneficios por ley (decimos, vacaciones), la utilidades a ser liquidadas hasta el 15 de abril del periodo 2018.

Codigo	Cuenta	SRI	2017/12	2016/12
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		22.405,88	22.641,95
2.01.07.01	Con la Administracion Tributaria		1.363,37	4.510,76
2.01.07.01.25	Impuesto a la Renta por Pagar		-	3.326,80
2.01.07.01.26	Obligaciones Con la Admin Trib. corrientes Por pagar	521	1.363,37	1.183,96
2.01.07.03	CON EL IESS	534	12.902,30	12.032,72
2.01.07.03.01	Aportes less por pagar		11.705,47	12.032,72
2.01.07.03.02	Fondo de Reserva por pagar		1.196,83	-
2.01.07.03.03	Prestamos less por pagar		-	-
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		8.140,21	6.098,47
2.01.07.04.01	Sueldos por pagar	536	3.002,59	-
2.01.07.04.02	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	536	271,91	316,72
2.01.07.04.03	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	536	2.119,16	3.210,01
2.01.07.04.04	Vacaciones por pagar	536	1.081,29	1.458,30
2.01.07.04.05	Utilidad Por Pagar Trabajadores	533	1.665,26	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.

Codigo	Cuenta	SRI	2017/12	2016/12
2.02.04	OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES		73.948,21	142.640,15
2.0.04.01	Otras Obligaciones No Corrientes Mavesa Camion	555	37.422,33	69.332,64
2.0.04.02	Otras Obligaciones Cheques posfechados al 31-12-2015	561	36.525,88	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 2017 es de 1166.09 USD,

Codigo	Cuenta	SRI	2017/12	2016/12
3.01.04	RESERVAS	604	1.166,09	453,50
3.01.04.01	Reserva Legal		1.166,09	453,50
3.01.04.03	Reserva de Capital		-	-
3.01.04.04	Otras Reservas		-	-

ANEXO 12 Resultados Acumulados

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

Codigo	Cuenta	SRI	2017/12	2016/12
3.01.06	RESULTADOS ACUMULADOS		40.840,94	38.156,51
3.01.06.01	RESULTADOS ACUMULADAS AÑO ANTERIORES		41.428,62	38.744,19
3.01.06.01.07	Ganancias Acumuladas	611	41.428,62	38.744,19
	Ganancias Acumuladas Adopción Niff	613	- 587,68	- 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:

Codigo	Cuenta	SRI	2017/12	2016/12
4	INGRESOS			
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		415.234,51	479183,75
4.01.01	VENTAS INVENTARIOS		-655,20	10994,33
4.01.01.03	(-) Descuento en Ventas	6007	-655,20	-2928,52
4.01.01.05	Venta Activos Fijos 12%		-	13922,85
4.01.02	VENTAS DE SERVICIOS		415.889,71	468189,42
4.01.02.01	Ventas de Servicios 12%		-	40
4.01.02.02	Ventas Servicios 0%	6007	415.889,71	468149,42

ANEXO 14 Ingresos No Operacionales

Corresponden a descuentos en compras y otros.

Codigo	Cuenta	SRI	2017/12	2016/12
4.02	OTROS INGRESOS		2.166,99	20575,43
4.02.01	INGRESOS		2.166,99	20575,43
4.02.01.03	Otras Rentas	6035	1.989,19	19841,45
4.02.01.04	Descuentos Facturas Proveedores	6093	177,80	733,98

ANEXO 15 Gastos de Venta y Administrativos

El en transcurso del año 2017 se incurrió en los siguientes gastos de ventas, administrativos y financieros.

TOTAL INGRESOS	417.401,50
(-) GASTOS OPERATIVO	-361.836,43
(-)GASTO ADMINISTRATIVO	-37.786,57
(-) GASTOS FINANCIEROS	-2.116,13
(-) OTROS GASTOS	-4.560,64
(=) TOTAL GASTOS	<u>11101,73</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPTS Y RESERVAS	11101,73

ANEXO 16 Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de **11101,73**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	417.401,50
(-) GASTOS OPERATIVO	- 361.836,43
(-)GASTO ADMINISTRATIVO	- 37.786,57
(-) GASTOS FINANCIEROS	- 2.116,13
(-) OTROS GASTOS	- 4.560,64
(=) TOTAL GASTOS	<u>11101,73</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPTS Y RESERVAS	11101,73
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1665,2595
(=) UTILIDAD ANTES DE IR Y RESERVA LEGAL	9436,47
22% IMPUESTO RENTA	2.310,56
(=) UTILIDAD ANTES RESERVA LEGAL	7125,91
10% RESERVA LEGAL	712,59
UTILIDAD NETA ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS	6413,32

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	11.101,73
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	1665,26
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1.066,09
BASE IMPONIBLE GRAVADA	10502,5605

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22% 2310,56

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO	
(=)TOTAL IMPUESTO A PAGAR	2310,56
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2017	3729,88
(-) PRIMERA CUOTA Julio 2018	0
(-) SegundA CUOTA Sep 2018	0
(=) Anticipo IR por lioquidar	3729,88
(-) REDUCCION ANTICIPO IR DECRE 210 2017	3729,88
(=) ANTICIPO REDUCIDO CORREP AL PRESENT PERIODO FISCAL	0
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO por pagar	2310,56
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE 2015	3847,02
(=)IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-1536,46
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	7509,09
SALDO A FAVOR	-9045,55
UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	11.101,73
(-) 15% participación trabajadores	- 1.665,26
(-) Impuestos a la renta causado 22%	- 2.310,56
(-) Impuestos a la renta causado 12%	-
(-) Gasto por impuesto diferido	
Utilidad contable neta después de impuestos	7.125,91
Reserva legal	712,59
UTILIDAD A DISTRIBUIR	6.413,32
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	0,00
UTILIDADES A DISTRIBUIR	100%
UTILIDADES A REINVERTIR	0%


Diego Becerra

CONTADOR CPA