

# NOTAS EXPLICATIVAS EXPRESS CHASQUIS S. A.

## NIIF PARA PYMES

### Notas Explicativas a los Estados Financieros 2018

#### 1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	<b>EXPRESS CHASQUIS S. A.</b>
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2018
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: <a href="mailto:ejimenez@expressch.com">ejimenez@expressch.com</a> Web: <a href="http://WWW.EXPRESSCHASQUIS.COM">WWW.EXPRESSCHASQUIS.COM</a>
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 2018 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 2017.

#### 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.

<b>1.01.01</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>		<b>4,734.07</b>	<b>2,235.31</b>
1.01.01.01	Caja		<b>418.78</b>	
1.01.01.01.01	Caja	311	418.78	
1.01.01.02	<b>Bancos</b>		-	<b>1,065.14</b>
1.01.01.02.01	Banco PICHINCHA			228.89
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		4,315.29	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.

<b>1.01.02</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>58,848.54</b>	<b>61,021.29</b>
1.01.02.05	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	323	58,848.54	61,021.29

##### 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.

<b>1.01.05</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>35,938.84</b>	<b>52,496.58</b>
1.01.05.02	Credito Tributario a Favor de la Empresa (IR.)		-	-
1.01.05.05	Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA.)	336	27,416.38	43,451.03
1.01.05.06	Credito Tributario a Favor Renta Anual	337	8,522.46	9,045.55
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.

<b>1.02</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>44,137.52</b>	<b>72,599.45</b>
<b>1.02.01</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>44,137.52</b>	<b>72,599.45</b>
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	444,437.86	431,045.00
1.02.01.09	Otras Propiedades Planta y Equipo		-	-
1.02.01.11	(-) Depreciacion Acum. Muebles y Enceres	-	769.50	-769.50
	(-) Depreciacion Acum. Equipo de Computacion	-	5,439.16	-5439.16
	(-) Depreciacion Acum. Equipos de Transporte y Caminero		-400,300.34	-358445.55

#### 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	2018/12	2017/12
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>			
<b>2.01</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>81,823.77</b>	<b>78,849.12</b>
<b>2.01.03</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>49,974.39</b>	<b>56,443.24</b>
2.01.03.01	Locales	513	49,974.39	56,443.24

#### 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	2018/12	2017/12
<b>2.01.07</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>12,924.34</b>	<b>22,405.88</b>
<b>2.01.07.01</b>	<b>Con la Administracion Tributaria</b>		<b>474.83</b>	<b>1,363.37</b>
2.01.07.01.25	Impuesto a la Renta por Pagar			-
2.01.07.01.26	Obligaciones Con la Admin Trib. corrientes Por pagar	521	474.83	1,363.37
<b>2.01.07.03</b>	<b>CON EL IESS</b>	<b>534</b>	<b>2,025.81</b>	<b>12,902.30</b>
2.01.07.03.01	Aportes less por pagar		1,090.25	11,705.47
2.01.07.03.02	Fondo de Reserva por pagar		935.56	1,196.83
2.01.07.03.03	Prestamos less por pagar		-	-
<b>2.01.07.04</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		<b>10,423.70</b>	<b>8,140.21</b>
2.01.07.04.01	Sueldos por pagar	536	3,937.17	3,002.59
2.01.07.04.02	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	536	1,589.35	271.91
2.01.07.04.03	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	536	1,158.34	2,119.16
2.01.07.04.04	Vacaciones por pagar	536	1,051.62	1,081.29
2.01.07.04.05	Utilidad Por Pagar Trabajadores	533	2,687.22	1,665.26

#### 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	2018/12	2017/12
<b>2.01.13</b>	<b>Otros Pasivos Corrientes</b>	<b>549</b>	<b>18,925.04</b>	-
2.01.13.01	Otros Pasivos Corrientes Camion Mavesa		11,569.74	-
2.01.13.02	Otras Obligaciones no Corrientes Cheques Postfechados		7,355.30	-
				-
<b>2.02</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>400.68</b>	<b>73,948.21</b>
<b>2.02.02</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar Socios</b>		<b>400.68</b>	-
2.02.02.01	Obligaciones con los Socios	588	400.68	-

#### ANEXO 10 Capital Social.

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

<b>CAPITAL</b>	<b>2.000,00</b>
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
<b>3.01.04</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>604</b>	<b>1.166,09</b>	<b>453,50</b>
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	2018/12	2017/12
<b>3.01.06</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>47,475.04</b>	<b>40,840.94</b>
3.01.06.01	RESULTADOS ACUMULADAS AÑO ANTERIORES		47,475.04	41,428.62
3.01.06.01.07	Ganancias Acumuladas		47,475.04	41,428.62
	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:

Codigo	Cuenta	SRI	2018/12	2017/12
4	INGRESOS			
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		431,754.15	415,234.51
4.01.01	VENTAS INVENTARIOS		-2,663.27	-655.20
4.01.01.03	(-) Descuento en Ventas		-2,663.27	-655.20
4.01.01.05	Venta Activos Fijos 12%			-
4.01.02	VENTAS DE SERVICIOS		434,417.42	415,889.71
4.01.02.01	Ventas de Servicios 12%		441.00	-
4.01.02.02	Ventas Servicios 0%		433,976.42	415,889.71

#### ANEXO 14 Ingresos No Operacionales

Corresponden a descuentos en compras y otros.

Codigo	Cuenta	SRI	2018/12	2017/12
4	INGRESOS			
4.02.01	INGRESOS		6,119.74	2,166.99
4.02.01.03	Otras Rentas			1,989.19
4.02.01.04	Descuentos Facturas Proveedores		6,119.74	177.80

#### 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	437,873.89
(-) GASTOS OPERATIVO	-367,796.68
(-)GASTO ADMINISTRATIVO	- 35,984.99
(-) GASTOS FINANCIEROS	- 4,565.93
(-) OTROS GASTOS	- 11,611.50
(=) TOTAL GASTOS	<u>419,959.10</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPTS Y RESERVAS	17,914.79



Diego Becerra

CONTADOR CPA