

CHASQUI ECUADOR S.A.

RUC: 1792704693001

EXPEDIENTE: 709416

INDICE:

Notas Aclaratorias a los Estados
Financieros

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA No. 1

INFORMACIÓN GENERAL

CHASQUIECUADOR S.A. Es una empresa ubicada en Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: QUITO Calle: AV. 6 DE DICIEMBRE Número: 36-360 Intersección: PORTUGAL Referencia: FRENTE AL COLEGIO BENALCAZAR Telefono Trabajo: 022893049. Su actividad principal es de PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE HERRAMIENTAS TECNOLÓGICAS.

NOTA No. 2

BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

NOTA No. 3

RESUMEN DE POLITICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Agrupar las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene la cuenta corriente en Banco Internacional.

- Cuentas corrientes en el Banco Internacional: Cuyos saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentran conciliados.

3.2 Cuentas por cobrar:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas documentos cuentas por cobrar, activos por impuestos corrientes.

- Clientes: Montos que representan derecho de cobro a terceros por transacciones del giro del negocio.
- Activos por impuestos corrientes: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA e Impuesto a la Renta.

3.3 Propiedad Planta y Equipo:

Agrupar las subcuentas que representan activos tangibles que posee la empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios.

3.4 Cuentas y Documentos por Pagar locales:

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, Beneficios de ley a empleados, Cuentas por pagar relacionadas.

- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente e IVA por pagar.
- Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS: Agrupa las obligaciones corrientes por concepto de aportes.
- Beneficios de ley a empleados: Se registra las provisiones para cubrir los beneficios de ley a empleados.
- Cuentas por pagar relacionadas: Se registra los préstamos otorgados por los accionistas a la empresa.

3.5 Capital:

Agrupar las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- Capital social: registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad

A continuación se detalla el Estado de Situación Financiera previa explicación:

CHASQUIECUADOR SA

RUC:1792704693001

BALANCE GENERAL AI: 31/12/2017

Nivel: 3

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	2,249.38	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	1,200.00	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	1,864.87	
1.1.	TOTAL CORRIENTE		5,314.25
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11,745.65	
1.2.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERID	434.16	
1.2.07.	INVERSIONES	210.00	
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		12,389.81
1.	TOTAL ACTIVOS		17,704.06
			<u>17,704.06</u>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-920.66	
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA	-20,084.84	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-21,005.50
2.	TOTAL PASIVO		-21,005.50
			<u>-21,005.50</u>
3.	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-800.00	
3.1.	TOTAL CAPITAL		-800.00
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.7.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,026.30	
3.7.	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,026.30
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		226.30
			<u>226.30</u>

3.6 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupar las subcuentas que registran las ventas de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los Estados Financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa la subcuenta: ventas de servicios.

- Venta de servicios: Prestación de servicios de herramientas tecnológicas.

3.7 Reconocimiento del Gasto:

Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

3.8 Gastos:

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.

- Gastos Financieros: Registra el costo de los servicios bancarios.
- Gastos Administrativos: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.
- Gastos de Ventas: Agrupa las cuentas relacionadas al gasto con respecto a ventas y la actividad de giro del negocio.

A continuación se detalla el Estado de Resultados previa explicación:

CHASQUIECUADOR SA

RUC: 1792704693001

Estado de Resultados

Desde: / /

Hasta: 31/12/2017

Fecha del Reporte: 27/04/2018 04:12:50 PM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		
4.1.01.	TOTAL VENTA DE BIENES	-16,253.02	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-16,253.02
4.2.	OTROS INGRESOS		
4.2.01.	TOTAL OTROS INGRESOS	-434.16	
4.2.	TOTAL OTROS INGRESOS		-434.16
4.	TOTAL INGRESOS		-16,687.18
			<hr/>
			-16,687.18
5.	EGRESOS		
5.2.	GASTOS		
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE VENTAS	6,220.98	
5.2.	TOTAL GASTOS		6,220.98
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01.	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	12,614.42	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		12,614.42
5.4.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	23.96	
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		23.96
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.5.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	902.96	
5.5.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		902.96
5.	TOTAL EGRESOS		19,762.32
			<hr/>
			19,762.32
			<hr/>
	Resultado del Período :		3,075.14

3.9 Estado de Flujos de Efectivo:

Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA No. 4

PÉRDIDA DEL PERÍODO

La pérdida generada en el periodo 2017 fue de \$ 3,075.14

NOTA No. 5

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2017 es: \$16.687,18

NOTA No. 6

GASTOS DE VENTAS

La composición de gastos de ventas al 31/12/2017 es: \$6,220.98

NOTA No. 7

GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición de gastos Administrativos al 31/12/2017 es: \$12,614.42

NOTA No. 8**GASTOS FINANCIEROS**

La composición de gastos Financieros al 31/12/2017 es: \$23,96

NOTA No. 9**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 29 de marzo de 2018 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.