

CHEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

CHIEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESSA

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE

Balance General	3-4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas	6
Estado de Flujo de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-16

Páginas No.

Activos		
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 7)		US\$ 16,649 26,027
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 8)	0	109,633
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 9)	381,697	227,597
Otras cuentas por cobrar	38,996	0
Menos provisión cuentas incobrables y deterioro (nota 8)	0	203
Activos por impuestos corrientes	0	3,846
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 11)		
Total activo corriente	437,342	366,901
Propiedades, planta y equipo		
Terrenos	108,264	198,309
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	6,310	15,688
Total propiedades, planta y equipo (nota 10)	101,955	182,621
Total Activos	539,297	549,522

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villapán Freire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Verónica Franco
Contadora General

Pasivos y Patrimonio

Pasivo corriente:

Cuentas y documentos por pagar
Locales

Otras obligaciones corrientes:

Con la administración tributaria
Impuesto a la renta por pagar (nota 11)

Con el IRSS

Anticipos de clientes

Por beneficios de ley a empleados

Participación de trabajadores

Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 9)

Otros pasivos corrientes

Total pasivo corriente

Pasivo no corriente:

Provisiones por beneficios a empleados

Jubilación Patronal (nota 12)

Derecho (nota 12)

Total pasivo no corriente

Total pasivos

Patrimonio:

Capital

Capital suscrito y asignado

Reservas

Reserva legal

Resultados acumulados

Ganancias acumuladas

Otros resultados integrales

Ganancias/ pérdidas actuariales (nota 12)

Resultados del ejercicio

Ganancias/Pérdida neta del periodo

Total patrimonio

Total Pasivos y Patrimonio

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villagrán Freire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Verónica Franco
Contadora General

2017	2016
136,462	162,684
17,215	10,498
20,229	0
1,146	0
-323,74	8,590
6,635	298,483
297,759	1,278
476,611	0
488,347	488,347
725	985
1,710	0
488,321	488,347
800	800
400	400
59,975	49,120
-991	0
792	10,855
60,976	61,175
539,297	549,522
US\$	US\$

CHEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	2017	2016	
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias (nota 15)	168,995	279,675	US\$
Costo de Venta	38,984	54,070	
Ganancia bruta	130,012	225,605	
Gastos			
Gastos Administrativos:			
Gastos de administración:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	47,997	62,380	
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7,197	8,692	
Beneficios sociales e indemnizaciones	9,619	10,598	
Gasto planes de beneficios a empleados	719	0	
Honorarios Profesionales	0	1,406	
Transporte	28	0	
Gastos de viaje	92	0	
Impuestos, contribuciones y otros	2,599	1,176	
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	8,427	2,524	
Otros gastos	30,151	104,948	
Total gastos administrativos	107,515	191,336	
Gastos financieros:			
Comisiones	542	308	
Total gastos financieros	542	308	
Total gastos (nota 16)	108,057	191,644	
Ganancia (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	21,955	33,962	
Participación de trabajadores	3,293	5,094	
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	18,662	28,867	
Impuesto a la renta causado (nota 11)	7,807	28,075	
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	10,855	792	US\$
Otros resultados integrales	991		
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas (nota 12)	0		
Resultado integral total del año	10,855	1,991	

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Villagrán Freire Richard Augusto
Gerente General

C.P.A. Vercónica Franco
Contadora General

CHIEF EXPRESS S.A. CHEFEXPRESSA

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	Capital social	Reserva Legal	Ganancias acumuladas	Ganancias	Ganancias	Ganancias
				Pérdidas	Pérdidas	Pérdidas
					actuariales	del ejercicio
						Total
Saldo al 1 de enero del 2016	US\$ 800	400	49,120			50,320
Transferencias						0
Ganancia (Pérdida) neta					10,855	10,855
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$ 800	400	49,120	0	10,855	61,175
Transferencias					-10,855	0
Ganancias/Pérdidas actuariales (nota 12)					-991	-991
Ganancia (Pérdida) neta					792	792
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$ 800	400	59,975	-991	792	60,976

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Villagrán Freire Richard Augusto
Gerente GeneralC.P. Al Vespínica Franco
Comandante General

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Aumento (disminución) en efectivo:		2017	2016
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:			
Clases de cobros por actividades de operación:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios			
US\$	389,105	193,708	
Clases de pagos por actividades de operación:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios			
-	314,066	-242,554	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-11,708	-5,006	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	63,331	-53,852	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo			
Otras entradas (salidas) de efectivo	80,667	8,427	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	80,667	8,427	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:			
Otros de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:			
Otras entradas (salidas) de efectivo	-153,376	63,308	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	-153,376	63,308	
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo			
	-9,378	17,883	
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo			
	26,027	8,145	
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo			
US\$	16,649	26,027	

PASAN

CHIEF EXPRESS S.A. CHIEFEXPRESA

VIENNA.....

Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación

2017	2016
33,962	21,955
US\$	

Ajuste por partidas distintas al efectivo:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2,524	0
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-28,075	-7,807
Participación de Trabajadores	-5,094	-3,293
Total partidas conciliatorias	-30,646	-11,100

Cambios en activos y pasivos:

Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	109,430	373,220
(Incremento) disminución en otros activos	-35,149	-3,846
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-26,151	12,054
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar comerciales	8,719	-87,095
(Incremento) disminución en beneficios empleados	3,167	-10,531
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0	-348,508
Total cambios en activos y pasivos	60,015	-64,706

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

63,331	-53,852
US\$	

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financierosVillagran Freire Richard Augusto
Gerente GeneralC.P.A. Verónica Franco
Contadora General

1. Información general de la compañía

CHIEF EXPRESS S.A. CHIEFEXPRESS se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil en julio 22 del 2003 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 5125 e inscrita en el Registro Mercantil No. 15112.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas, en la calle Rumiachaca No.1629 y Alcedo.

Capital suscrito US\$800.00, Número de Acciones 800 Valor de US\$1.00; Capital autorizado de US\$1,600.00.

Su actividad principal es la explotación comercial del negocio de bar, confitería, pizzería, restaurante, despacho de bebidas alcohólicas y sin alcohol.....

2.

Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3.

Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4

Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de acuerdo a la Resolución No. 08.GJ.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 9 2013, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como período de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011. Los ajustes efectuados al inicio y al término del período de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2013

La versión en español vigente es la del 2009.

5. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

6. Principales políticas contables

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

- a) **Efectivo y equivalente de efectivo**
El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.
- b) **Cuentas por cobrar y otros**
Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.
- c) **Provisión para cuentas de dudoso cobro**
La Compañía registra con cargo a resultados la provisión para cuentas de dudoso cobro. Las cuentas por cobrar consideradas irre recuperables se castigan aplicando a esta provisión.
- d) **Inventarios**
Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.
- e) **Propiedades, instalaciones y equipos**
Las partidas de propiedades, instalaciones y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

En la depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Instalaciones, maquinaria, y equipos de oficina	10%

f) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

g) Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicios

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Al final del cierre del ejercicio se paga el 15% de participación de trabajadores.

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de costos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La

Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

h) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

i) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

j) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen sobre el método del devengado.

k) Costos y Gastos.

Son registrados mediante el método de acumulación o devengados, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

7.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

US\$	
2017	2016
Bancos	16,649 26,027

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

8. Deudores comerciales

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>		US\$	
		2017	2016
Deudores Comerciales		37,350	50,902
Menos provisión para cuentas dudosas		0	203
Total Deudores Comerciales		37,350	50,699

9. Cuentas por cobrar y pagar relacionadas

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

<u>Detalle</u>		US\$	
		2017	2016
<u>Activo</u>			
Cuentas por cobrar		381,697	227,597
<u>Pasivo</u>			
Cuentas por pagar		298,483	297,759

El saldo de las cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación efectuada a la compañía relacionada TAFATTORIA S.A., ACERINOX S.A. y PALMIECUA S.A., los saldos pendientes de pago a las compañías relacionadas se mantienen a la fecha del presente reporte y no devengan interés no tienen vencimientos establecidos.

10. Propiedades, plantas y equipos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de propiedades, plantas y equipos, es como sigue:

II. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 y 2016 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

[illegible]

Detalle

2017	2016	
28,867	18,661	Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta
98,748	16,824	Más: Gastos no deducibles
127,615	35,485	Base imponible para impuesto a la renta
28,075	7,807	Impuesto a la Renta Causado
2,808	9,027	Anticipos determinado año 2017
2,808	2,748	Saldo pendiente de pago
4,000	5,373	Retenciones fuente año
3,846		Retenciones fuente anterior
20,229	-3,846	Impuesto a pagar/Saldo a favor

US\$

US\$

El movimiento de los beneficios a los empleados, efectuadas por la Compañía durante el año 2017, es el siguiente:

US\$

Saldo al 01/01/2017	Adiciones	Costo Financiero	Ganancias/pérdidas actuariales	Saldo al 31/12/2017
0	302	23	400	725
0	367	27	591	985
0	669	50	991	1,710

El gasto del año por jubilación y desahucio está compuesto por las siguientes partidas:

1. El costo de los beneficios adicionales que los empleados han acumulado durante el año basado en la proyección de los sueldos al retiro (Costo Laboral).
2. Más los intereses de la Obligación por Beneficios Definidos (Costo Financiero).
3. Menos los rendimientos esperados de los activos financieros (Retorno esperado de los activos del plan)
4. Más (menos) las pérdidas (Ganancias) Actuariales reconocidas según lo determina la norma. La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

- El déficit (superávit) del plan a la fecha de cierre de balance.

- Menos el costo de los beneficios por servicios pasados que no han sido todavía reconocidos.
- Menos las pérdidas actuariales acumuladas no reconocidas.
- Más cualquier excedente que no ha sido reconocido.

13. Capital social

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800.00 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a WILLAGRAN FRIEIRI, RICARD AUGUSTO, propietaria de 792 acciones; MUECKAY MORALES ROSA ELENA, propietaria de 8 acciones.

14. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

15. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas al 31 de diciembre del 2017 fueron de US\$279,675 y 2016 fueron de US\$168,995 que se generaron por las ventas de servicios.

16. Gastos de Administración

Durante el año 2017 y 2016, los gastos de administración fueron los siguientes:

Gastos Operativos		Gastos de administración		Gastos de administración:	
	US\$	2017	2016		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	62,380	47,997			
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	8,692	7,197			
Beneficios sociales e indemnizaciones	10,598	9,619			
Gasto planes de beneficios a empleados	719	0			
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0	1,406			
Transporte	0	28			
Gastos de viaje	0	92			
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	2,524	8,427			
Impuestos, contribuciones y otros	1,476	2,599			
Otros gastos	104,948	30,151			
Total gastos administrativos	191,336	107,515			
Gastos financieros:					
Comisiones	308	542			
Total gastos financieros	308	542			
Total gastos		191,644	108,057		

17. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

18. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de marzo del 2018.