

## **1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**CHESK-CORP S.A.**, La compañía fue constituida, en la ciudad de GUAYAQUIL, el 14 de marzo del 2005 El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, Urbanización Los Olivos. Av. Leopoldo Carrera Solar 3 Mz. 2 Edificio: Olivos Business Center Piso 1 Oficina 107, fue inscrita en el Registro Mercantil **en marzo 14 del 2005**, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No **05.G.IJ.0001550**, de marzo 10 del 2005. Su objetivo principal actividad es actividades de asesoramiento en informática permitidos por la ley.

## **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**BASES DE PREPARACIÓN.** - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") y en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías. La preparación de los estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman partes de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**Moneda funcional.** - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.** - El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y créditos del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**Cuentas por cobrar comerciales.** - Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado. Al cierre del periodo la empresa no ha necesario realizar provisiones de dudoso cobro en vista de que los saldos a cobrar no se encuentran deteriorados.

**Inventarios.** - Están presentados al costo de adquisición, o acumulación de valores invertidos en diferentes proyectos, los cuales se liquidan cuando dichos proyectos son concluidos. Los costos de Inventarios no exceden su valor neto realizable.

**Activos pagados por anticipados.** - Los activos pagados por anticipado son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

**Propiedades, Planta y Equipos.** - El costo de propiedades, planta y equipo, comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. Los desembolsos por mantenimientos y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de los activos son capitalizados.

Los montos por depreciación son con cargo a resultados del periodo y se calculan bajo el método de línea recta cuyos porcentajes son los autorizados por el Servicio de Rentas Internas.

### **ACTIVOS FIJOS**

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| Instalaciones                | 10% |
| Maquinarias y Equipos        | 10% |
| Muebles y Equipos de Oficina | 10% |
| Equipos de Computación       | 33% |
| Vehículos                    | 20% |
| Otros equipos                | 10% |

**Beneficios Sociales.** - Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además.

**Cuentas por pagar.** - Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales e internacionales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

**Obligaciones Financieras.** - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales e internacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado., conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

**Reserva Legal.** - La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto. (Art.109 de la Ley de Compañías)

**Participación de Trabajadores.** - Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **CHESK-CORP S.A.**, procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

**Provisión para Impuesto a la Renta.** - Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

**Reconocimiento de Ingresos Ordinarios-** La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

**Reconocimiento de Costos y Gastos-** Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

**Resultados acumulados NIIF, Adopción por Primera Vez.** - Conforme lo dispuso la Superintendencia de Compañías, como producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, se procedió a reconocer en el patrimonio de la empresa los ajustes de las cuentas de activos y pasivos en la cuenta patrimonial Resultados acumulados NIIF. En cumplimiento a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, los ajustes de la Adopción por primera vez NIIF, se registraran en el patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la *Adopción Por Primera Vez NIIF*" separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar Capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a su participación sobre este excedente. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado únicamente para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiese.

**Uso de Estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrable, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedad planta y equipo

**Estados financieros comparativos.** - Los estados financieros del ejercicio económico 2019 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2018, conforme lo requiere la NIIF.

### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|               | <u>2.019</u>     | <u>2.018</u>    |
|---------------|------------------|-----------------|
|               | (Dólares)        |                 |
| Caja y Bancos | 10.768,25        | 3.971,21        |
| <b>Total:</b> | <u>10.768,25</u> | <u>3.971,21</u> |

(1) Bancos Locales está conformado por fondos disponibles en entidades bancarias.

### 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|                                  | <u>2.019</u>     | <u>2.018</u>      |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
|                                  | (Dólares)        |                   |
| Cuentas por Cobrar               | 42.692,99        | 89.175,45         |
| Cuentas por Cobrar a Accionistas | 8.003,26         | 9.490,72          |
| Otras Cuentas por Cobrar         | 8.984,20         | 8.984,20          |
| <b>Total:</b>                    | <u>59.680,45</u> | <u>107.650,37</u> |

Las cuentas por cobrar son canceladas dentro de los tiempos establecidos y no representan riesgos de ser incobrables.

**5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|                                                    | <u><b>2.019</b></u>     | <u><b>2.018</b></u>     |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                    | <b>(Dólares)</b>        |                         |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) | 6.773,87                | 15.026,40               |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IR)  | 5.686,59                | 8.460,28                |
| <b>Total:</b>                                      | <u><b>12.460,46</b></u> | <u><b>23.486,68</b></u> |

Corresponde a créditos tributarios de I.V.A., acumulado por compras de bienes y servicios relacionados con la actividad ordinaria de la compañía y el crédito tributario a favor RENTAS por retenciones acumuladas efectuadas por los clientes.

**6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

El siguiente es un resumen de los Activos Pagados por Anticipados, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|                        | <u><b>2.019</b></u>     | <u><b>2.018</b></u>    |
|------------------------|-------------------------|------------------------|
|                        | <b>(Dólares)</b>        |                        |
| Anticipo a Proveedores | 13.052,78               | 8.815,70               |
| <b>Total:</b>          | <u><b>13.052,78</b></u> | <u><b>8.815,70</b></u> |

Corresponde a anticipos a proveedores efectuados para obtener beneficios económicos.

**7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 2019:

|                                                  | <b>Saldo al</b>    |                         | <b>Ajuste y/o</b>      | <b>Saldo al</b>    |
|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|
|                                                  | <b>31/12/2.018</b> | <b><u>Adiciones</u></b> | <b>Reclasificación</b> | <b>31/12/2.019</b> |
| <b>Maquinaria y Equipos</b>                      | <b>249,11</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>249,11</b>      |
| <b>Muebles y Enseres</b>                         | <b>1.346,46</b>    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>1.346,46</b>    |
| <b>Equipo de Computación.</b>                    | <b>28.434,71</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>28.434,71</b>   |
| <b>Vehículos</b>                                 | <b>33.014,31</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>33.014,31</b>   |
| <b>Total, al Costo</b>                           | <b>63.044,59</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>63.044,59</b>   |
| <b>(-) Dep. Acum. Propiedad, Planta y Equipo</b> | <b>-44.419,44</b>  | <b>0,00</b>             | <b>-5.328,78</b>       | <b>-49.748,22</b>  |
| <b>Total:</b>                                    | <b>18.625,15</b>   | <b>0,00</b>             | <b>-5.328,78</b>       | <b>13.296,37</b>   |

Durante el ejercicio económico del 2019, la compañía no realizó compras de activos fijos. Las depreciaciones, se encuentran calculadas en línea recta conforme a los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

**8.- ACTIVOS INTANGIBLES**

El siguiente es un resumen de los Activos Intangibles, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|                                                           | <u><b>2.019</b></u>     | <u><b>2.018</b></u>     |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                           | <b>(Dólares)</b>        |                         |
| Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales | 2.304,00                | 2.304,00                |
| Activos de Exploración y Explotación                      | 18.388,00               | 18.388,00               |
| <b>Total:</b>                                             | <u><b>20.692,00</b></u> | <u><b>20.692,00</b></u> |

Corresponde a los activos intangibles.

**9.- PASIVO CORRIENTE**

Lo siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|                                                     | <b><u>2.019</u></b>     | <b><u>2.018</u></b>     |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                     | <b>(Dólares)</b>        |                         |
| Cuentas y documentos por pagar corrientes           | 7.294,05                | 7.367,86                |
| Otras cuentas y documentos por pagar corrientes     | 28.081,57               | 43.392,70               |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio         | 369,08                  | 5.453,60                |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio  | 322,88                  | 5.279,05                |
| Obligaciones con el iess                            | 7.410,04                | 2.377,42                |
| Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados | 5.278,89                | 3.114,86                |
| Otras                                               | 140,47                  | 1.263,78                |
| <b>Total:</b>                                       | <b><u>48.896,98</u></b> | <b><u>68.249,27</u></b> |

Las cuentas y documentos por pagar, son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto la obligación de pago es a corto plazo.

**10.- ANTICIPO DE CLIENTES**

El siguiente es un resumen de anticipo recibido de clientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|                       | <b><u>2.019</u></b>    | <b><u>2.018</u></b>    |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
|                       | <b>(Dólares)</b>       |                        |
| Anticipos de clientes | 6.493,00               | 6.293,00               |
| <b>Total:</b>         | <b><u>6.493,00</u></b> | <b><u>6.293,00</u></b> |

Corresponde a anticipos realizados por clientes como parte del compromiso para prestar el servicio.

**11.- PATRIOMONIO**

El siguiente es un resumen del Capital Social, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|                                                           | <b><u>2.018</u></b>     | <b><u>2.018</u></b>      |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                                                           | <b>(Dólares)</b>        |                          |
| Capital suscrito y/o asignado                             | 50.000,00               | 50.000,00                |
| Aporte para futuras capitalizaciones                      | 6.700,00                | 8.218,69                 |
| Reserva legal                                             | 2.281,02                | 2.281,02                 |
| Reserva facultativa                                       | 5.830,60                | 5.830,60                 |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores            | 9.967,64                | 23.423,04                |
| Resultados Acum. por adopción por primera vez de las NIIF | -390,00                 | -390,00                  |
| Utilidad del ejercicio                                    | 171,07                  | 19.335,49                |
| <b>Total:</b>                                             | <b><u>74.560,33</u></b> | <b><u>108.698,84</u></b> |

**CHESK-CORP S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 50.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

|                           | <b>Acciones:</b> | <b>Valor Nominal</b> | <b>Valor Total</b>  |
|---------------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| Pozo Pera Ivanna María.   | 12.500           | \$ 1.00              | \$ 12,500.00        |
| Pozo Pera Marcela María.  | 12.500           | \$ 1.00              | \$ 12,500.00        |
| Pozo Pera María Paula.    | 12.500           | \$ 1.00              | \$ 12,500.00        |
| Pozo Pera María Verónica. | 12.500           | \$ 1.00              | \$ 12,500.00        |
|                           | <b>50.000</b>    |                      | <b>\$ 50,000.00</b> |

**12.- INGRESOS**

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

|               | <b><u>2.019</u></b>     | <b><u>2.018</u></b>      |
|---------------|-------------------------|--------------------------|
|               | (Dólares)               |                          |
| Ventas        | 76.930,66               | 105.878,39               |
| <b>Total:</b> | <b><u>76.930,66</u></b> | <b><u>105.878,39</u></b> |

**13.- COSTOS Y GASTOS**

|               | <b><u>2.019</u></b>     | <b><u>2.018</u></b>     |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
|               | (Dólares)               |                         |
| Costos        | 28.867,42               | 53.408,45               |
| Gastos        | 47.427,77               | 23.306,31               |
| <b>Total:</b> | <b><u>76.295,19</u></b> | <b><u>76.714,76</u></b> |

Estos Estados Financieros fueron aprobados el 12 de marzo del 2020