

**CHUKULATI S. A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 2017**

<b>Activos Corrientes:</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja, Bancos	857,50	0,00
Inversiones Financieras	0,00	0,00
Cuentas por cobrar (Nota 3)	0,00	0,00
Impuestos (Nota 4)	0,00	0,00
Inventarios (Nota 5)	0,00	0,00
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>857,50</b>	<b>0,00</b>
<b>Activos No Corrientes:</b>		
Propiedades y equipos, neto (Nota 6)	0,00	0,00
Inversiones en Acciones (Nota 7)	0,00	0,00
Otros Activos (Nota 8)	0,00	0,00
<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Activos</b>	<b>857,50</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasivos Corrientes</b>		
Proveedores	0,00	0,00
Impuestos a la renta, retenciones y otros tributos	14,38	0,00
Gastos Acumulados (Nota 9)	0,00	0,00
Cuentas Por Pagar Accionistas (Nota 10)	0,00	0,00
Obligaciones con el less	0,00	0,00
Otras cuentas por pagar	0,00	0,00
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>14,38</b>	<b>0,00</b>
Jubilación y desahucio (Nota 11)	0,00	0,00
Obligaciones Financieras (Nota 12)	0,00	0,00
<b>Total pasivo no Corriente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>14,38</b>	<b>0,00</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Pagado (Nota 13)	800,00	0,00
Reservas Legal (Nota 14)	0,00	0,00
Resultados acumulados	43,12	0,00
<b>Total Patrimonio</b>	<b>843,12</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>857,50</b>	<b>0,00</b>

**CHUKULATI S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
PERIODO DE UN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 2017**

	2018	2017
Ingresos Por Dividendos	98,56	0
Costo de ventas	0,00	0
Depreciacion	0,00	0
Jubilacion y Desahucio	0,00	0
<b>Total Costo de venta</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Margen operacional</b>	<b>98,56</b>	<b>0</b>
<b>Gastos de administración</b>		
Sueldos y beneficios sociales	0,00	0
Honorarios profesionales legales	0,00	0
Servicios	0,00	0
Suministros y Materiales	41,06	0
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>41,06</b>	<b>0</b>
Otros Ingresos (Egresos)	0,00	0
Gsatos financieros, neto (Gastos)	0,00	0
<b>Utilidad antes de Impuestos y Participación a Trabajadores</b>	<b>57,50</b>	<b>0</b>
Participación a trabajadores	0,00	0
Impuesto a la renta	14,38	0
<b>Utilidad del Ejercicio Neta</b>	<b>43,12</b>	<b>0</b>
Reserva Legal	0,00	0
<b>Utilidad Neta Despues de la Reserva Legal</b>	<b>43,12</b>	<b>0</b>

**CHUKULATI S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
PERIODO DE UN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 2017**

Cuentas	Capital Pagado	Aportes para futuros aumentos de capital	Reservas de capital	Reservas Legal	Utilidad Acumuladas Por Aplicación Metodo VPP.	Utilidad de Accionistas	Total Patrimonio
Saldos el 31 de Diciembre de 2017	0	0	0	0	0,00	0	0
Capitalización	0	0	0	0	0	0	0
Retiro dividendos	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad Presente Ejercicio	0	0	0	0	0	43,12	43
Saldo Inicial	800	0	0	0	0,00	0	800
<b>Saldos el 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43,12</b>	<b>843</b>

**CHUKULATI S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**PERIODO DE UN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 2017**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2018
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO</b>	
<b>Flujo de Efectivo Actividades de Operación</b>	
Efectivo neto recibido en Dividendos	98,56
Efectivo neto utilizado Pagos a Proveedores	-41,06
Aplicación del Metodo Valoracion del VPP	0,00
<b>Total Flujo Neto en actividades de Operación</b>	<b>57,50</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	
Efectivo utilizado en compras de propiedades y equipos	0,00
Efectivo neto utilizado en Inversiones Financiera	0,00
<b>Total Flujo Neto en actividades de Inversion</b>	<b>0,00</b>
<b>Actividades de Financiamiento</b>	
Aporte de socios	800,00
Pago de Dividendos	0,00
<b>Total Flujo Neto en actividades de Financiamiento</b>	<b>800,00</b>
<b>Disminución Neta de efectivo y su equivalente</b>	<b>857,50</b>
Efectivo y su equivalente al inicio del año	0,00
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>857,50</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO INDIRECTO</b>	
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	43,12
Depreciación	0,00
Provisión de Impuesto a la renta y participación de trabajadores	0,00
Provision de Jubilacion y Deshaucio	0,00
<b>Utilidad del Año, sin registros no monetario</b>	<b>43,12</b>
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital:</b>	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	0,00
(Aumento) disminución en Credito Tributario	0,00
(Aumento) disminución en inventarios	0,00
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	14,38
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	0,00
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta mas Retenciones	0,00
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>14,38</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	
Efectivo utilizado en compras de propiedades y equipos	0,00
Efectivo neto utilizado en Inversiones Financiera	0,00
<b>Total Flujo Neto en actividades de Inversion</b>	<b>0,00</b>
<b>Actividades de Financiamiento</b>	
Aporte de socios	800,00
Pago de Dividendos	0,00
Prestamos del Instituciones Financieras	0,00
<b>Total Flujo Neto en actividades de Financiamiento</b>	<b>800,00</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>857,50</b>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	0,00
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>857,50</b>

**POLITICAS DE CONTABILIDAD APLICADA Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL  
AÑO 2018 DE CHUKULATI S.A.**

---

**1. Información de La Compañía**

CHUKULATI S.A. fue constituida en la provincia del Guayas Ecuador el 15 de octubre 2018, siendo su actividad principal dedicarse a la producción de chocolates.

**2. Políticas Contables Significativas**

**Bases de presentación**

Los estados financieros están presentados en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica moneda funcional en Ecuador y han sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presenten razonablemente la situación financiera de CHUKULATI S.A.

Las Normas Internacionales de Información Financiera son de aplicación obligatoria en Ecuador a partir del 1º de enero de 2012 mediante Ley Promulgada por la Superintendencia de Compañías.

Pronunciamientos contables.- Un conjunto de normas nuevas, enmiendas e interpretaciones a las normas actuales, son efectivas para el período anual que comenzaron el 1 de enero del 2018, sobre las cuales la Administración de CHUKULATI S.A. determino que no existe impactos en los estados financieros:

**NIIF 9 – Instrumentos Financieros.-**

Recopila todas las fases del proyecto de instrumentos financieros y sustituirá a la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición” entro en vigencia para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018 e introduce nuevos requisitos para clasificación, medición y contabilidad de coberturas. La Compañía realizo la evaluación y determino que no existe impacto en los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

**NIIF 15 – Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes.-**

Su enmienda proporciona un modelo de cinco pasos para contabilizar los ingresos derivados de los contratos con clientes. De acuerdo con la NIIF 15 el ingreso se reconoce por un importe que refleje la contraprestación que una entidad espera tener derecho a recibir a cambio de transferir bienes o servicios a un cliente. Los principios de la NIIF 15 suponen un enfoque más estructurado para valorar y registrar los ingresos. Entrada en vigencia, se requiere una aplicación retroactiva total o retroactiva parcial para los ejercicios que comiencen el 1 de enero de 2018. Esta nueva norma es aplicable a todas las entidades y deroga todas las normas anteriores de reconocimiento de ingresos. La Compañía realizo la evaluación y determino que no existe impacto en los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

**NIIF 16 – Arrendamientos.-**

Proporciona un modelo comprensivo para la identificación de los acuerdos de arrendamientos y su tratamiento en los estados financieros tanto de los arrendatarios como los arrendadores. Las empresas de petróleo y gas deberán reconocer mayores activos y pasivos, producto de los arrendamientos, su entrada en vigencia será efectiva a partir de enero de 2019, con posibilidad limitada de adopción anticipada. La Compañía se encuentra evaluando su impacto en los estados financieros del año que terminará el 31 de diciembre de 2019.

## **POLITICAS DE CONTABILIDAD APLICADA Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018 DE CHUKULATI S.A.**

### **Enmiendas a las NIIF 10 y NIC 28.-**

Las enmiendas abordan el conflicto entre la NIIF 10 y la NIC 28 en el tratamiento de la pérdida de control de una subsidiaria que es vendida o contribuida a una asociada o negocio conjunto. Las enmiendas aclaran que la ganancia o pérdida resultantes de la venta o contribución de activos que constituye un negocio, como está definido en la NIIF 3, entre el inversor y su asociada o negocio conjunto y es reconocido en su totalidad, su entrada en vigencia efectiva está por definirse por parte del IASB.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se menciona a continuación

**Caja y Bancos**, representan activos financieros líquidos reconocidos al costo histórico.

**Deudores comerciales**, son contabilizados a su valor razonable (valor nominal incluye un interés implícito) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión de pérdidas por deterioro del valor.

**Inventarios**, se refiere a costos incurridos en la compra de materiales utilizados en las actividades administrativas, valuados al costo promedio.

**Propiedades y Equipo**, corresponden al costo de adquisición de obras de infraestructura y equipos menos su correspondiente depreciación y eventual pérdida de valor por el deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Las reparaciones periódicas y/o menores se registran con cargo a resultados en la medida en que se incurre en las mismas, bajo las siguientes consideraciones:

	<b>Años de vida Útil estimada</b>
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

**Acreeedores comerciales y Otras Cuentas por Pagar**, representan pasivos financieros, que se originan principalmente por las compras de Inventarios y servicios. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses se reconoce como gastos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

**Jubilación Patronal y Desahucio**, corresponden a estimaciones del valor presente, determinadas en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos que incluye tasa de descuento, tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, para atender obligaciones de la empresa a favor de sus trabajadores establecidos en código de trabajo.

**Impuesto a la Renta**, representa la suma total del impuesto a la renta por pagar corriente. El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (Tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imposables o deducibles.

**Remuneraciones y Participación Trabajadores**, la compañía cumple con los deberes formales de acuerdo con el Código de Trabajo, pagara las remuneraciones y el 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo a lo indicado por el Código del Trabajo. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados integrales del período en que se devenga.

**POLITICAS DE CONTABILIDAD APLICADA Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL  
AÑO 2018 DE CHUKULATI S.A.**

---

**2. Políticas Contables Significativas (continuación)**

**Bases de presentación (continuación)**

**Ingresos**, son reconocidos como ingresos netos de devoluciones y descuentos, cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

**Costos y Gastos**, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

**Provisión para futuras pérdidas**, representan estimaciones realizadas por la Administración con cargo a resultados para cubrir posibles pérdidas que pudieren llegar a producirse en la recuperación de cuentas por cobrar, inventarios o por incumplimiento de compromisos o convenio. Al respecto, para la emisión de estos estados financieros, la Administración no identificó situaciones que pudieren considerarse como posibles pérdidas que requieran de provisiones.

**3. Cuentas por Cobrar**

Está constituida como sigue:

La compañía por el ejercicio 2018 no tiene cuentas por cobrar.

Clientes comerciales está conformado por facturación pendiente de cobro por la venta de camarones las cuales de acuerdo con la política comercial son recuperables en un plazo de 90 días y no generan intereses.

**4. Impuestos**

El impuesto a la renta causado del año 2018 es de \$ 14,38.

**5. Inventarios**

Durante el año 2018, la compañía no registra valores por inventarios.

**6. Propiedad Planta y Equipos**

La compañía no posee activos fijos para el año 2018

**7. Inversiones en Acciones**

La compañía no posee inversiones en acciones.

**8. Otros Activos**

La compañía para el año 2018 no posee otros activos.

**9. Gastos Acumulados**

Está constituido principalmente por facturas de compras de materia prima y materiales a utilizarse en la cría de camarones, los cuales de acuerdo con la política comercial son cancelados en un plazo de 90 días y no generan intereses.

**Nota 9**

<b>Gastos Acumulados</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Honorarios Profesionales	5.414	0
Gastos Bancarios	0	0
<b>Total Gastos Acumulados</b>	<b>5.414</b>	<b>0</b>

**10. Cuentas Por Pagar Accionistas**

La compañía no tiene saldos de cuentas por pagar accionistas..

**POLITICAS DE CONTABILIDAD APLICADA Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL  
AÑO 2018 DE HOMEWYIN S.A.**

---

**11. Jubilación patronal y desahucio**

La compañía no tiene reserva por Jubilación Patronal y Desahucio, debido a que no tiene personal en relación de dependencia.

**12. Obligaciones Financieras**

La compañía no tiene no tiene obligaciones durante el ejercicio.

**13. Capital Pagado**

El capital pagado está constituido por acciones numerarias, las cuales fueron autorizadas por resolución de la Superintendencia de Compañías, el capital autorizado es de \$ 800 equivalente a 800 acciones del valor de \$1 cada una, lo forman los siguientes accionistas.

Accionistas	%	Acciones	Dolares
Guerra del Castillo Carlos Alberto	70%	560	560
Del Castillo Bastidas Telma Carmelina	20%	160	160
Guerra Garcia Ximena Alexandra	10%	80	80
<b>Total Capital Social</b>	<b>100%</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

**14. Reserva legal**

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos 10% de la utilidad anual para reserva legal.

**15. Aprobación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 22 abril 2019 sin modificaciones ni observaciones al mismo.

Carlos Guerra Del Castillo  
Gerente General

Jorge Mera Jiménez  
Contador