

CHIKYEXPRESS SUR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

INDICE

Balance general

Estado de resultado integral

Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

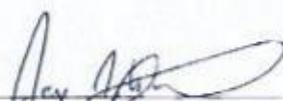
CHIKYEXPRESS SUR S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

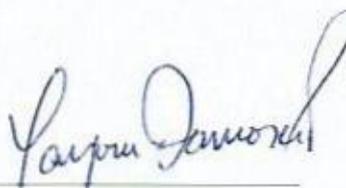
ESTADO DE SITUACION
 31 de diciembre del 2018 y 2017

Pasivos y Patrimonio

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales (nota 6)	US\$ 10,900	8,017
Provisiones		
Locales	0	3,000
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria (nota 7)	1,482	583
Con el IESS (nota 7)	1,710	1,039
Por beneficios de ley a empleados (nota 8)	2,306	2,452
Participación de trabajadores (nota 8)	13	0
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	21,775	8,968
Anticipos de clientes	0	757
Otros pasivos corrientes	4,842	0
Total pasivo corriente	<u>43,029</u>	<u>24,816</u>
Total pasivos	<u>43,029</u>	<u>24,816</u>
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 10)	800	800
Resultados acumulados		
Ganancias/Pérdidas acumuladas	-16,372	0
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del período	23	-16,372
Total patrimonio	-15,549	-15,572
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ <u>27,480</u>	<u>9,244</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
 de los estados financieros


 Econ. Jorge Ayala R.
 Gerente General

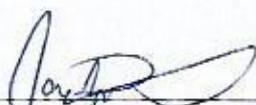

 Ing. Marjorie Zamora Pico
 Contadora General
 Reg. Nac. 8129

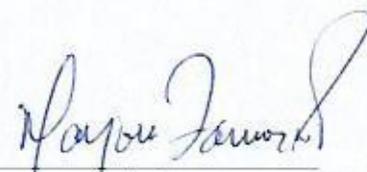
CHIKYEXPRESS SUR S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Activos</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 3)	US\$	228	330
Activos Financieros			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:			
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 4)		3,426	977
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 4)		5,053	7,685
Otras cuentas por cobrar (nota 5)		722	122
Menos provisión cuentas incobrables y deterioro		0	0
Inventarios			
Inventarios de productos terminados		512	0
Servicios y otros pagos anticipados			
Anticipos a proveedores (nota 5)		44	0
Seguros pagados por anticipados		17,487	0
Activos por impuestos corrientes			
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) (nota 5)		0	116
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 5 y 9)		8	13
Total activo corriente		<u>27,480</u>	<u>9,244</u>
Total Activos	US\$	<u>27,480</u>	<u>9,244</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Econ. Jorge Ayala R.
Gerente General

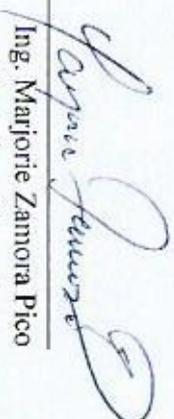

Ing. Marjorie Zamora Pico
Contadora General
Reg. Nac. 8129

CHIKYEXPRESS SUR S.A.
 (Guayaquil - Ecuador)
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

		Capital Social	Ganancias acumuladas	Pérdidas acumuladas	Ganancias Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	US\$	800	0	0		800
Ganancia (Pérdida) neta				-16,372		-16,372
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$	800	0	-16,372	0	-15,572
Transferencias			-16,372	16,372	0	0
Ganancia (Pérdida) neta					23	23
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US\$	800	-16,372	-	23	-15,549

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Ego. Jorge Ayala R.
 Gerente General


 Ing. Marjorie Zamora Pico
 Contadora General
 Reg. Nac. 8129

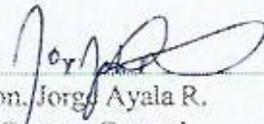
CHIKYEXPRESS SUR S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

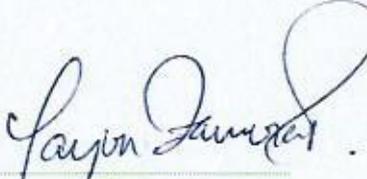
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (nota 11)	US\$ 47,481	17,075
Costo de Ventas	<u>0</u>	<u>0</u>
Ganancia bruta	47,481	17,075
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	20,723	7,363
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3,852	1,063
Beneficios sociales e indemnizaciones	3,722	1,512
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2,467	7,089
Mantenimiento y reparaciones	136	275
Publicidad	870	524
Seguros y reaseguros	244	0
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,143	845
Impuestos, contribuciones y otros	515	0
Otros gastos	12,500	14,442
Total gastos administrativos	<u>47,171</u>	<u>33,113</u>
Gastos Financieros:		
Comisiones	<u>222</u>	<u>334</u>
Total gastos financieros	222	334
Total gastos (anexo 12)	47,393	33,447
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	87	-16,372
Participación trabajadores sobre utilidades	<u>13</u>	<u>0</u>
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	74	-16,372
Impuesto a la renta causado	51	0
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ <u><u>23</u></u>	<u><u>-16,372</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Econ. Jorge Ayala R.
Gerente General


Ing. Marjorie Zamora Pico
Contadora General
Reg. Nac. 8129

CHIKYEXPRESS SUR S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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\$ 46,906	9,170
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-59,765	-18,608
Otras	-51	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>-12,909</u>	<u>-9,438</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	-102	330
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del período	330	0
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	US\$ <u><u>228</u></u>	<u><u>330</u></u>

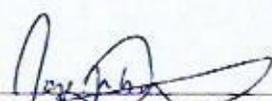
P A S A N

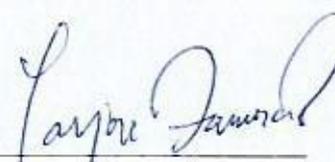
CHIKYEXPRESS SUR S.A.

VIENEN

<u>Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 87	-16,372
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0	0
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-51	0
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-13	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
Total partidas conciliatorias	<u>-64</u>	<u>0</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	183	-8,662
Incremento (disminución) en inventarios	-512	0
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores	-44	0
(Incremento) disminución en otros activos	-17,965	-252
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	3,554	9,056
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	1,842	3,000
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-133	2,452
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-757	757
(Incremento) disminución en otros pasivos	899	583
Total cambios en activos y pasivos	<u>-12,932</u>	<u>6,935</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>US\$ -12,909</u>	<u>-9,438</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Econ. Jorge Ayala R.
Gerente General


Ing. Marjorie Zamora Pico
Contadora General
Reg. Nac. 8129

CHIKYEXPRESS SUR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1- Operaciones

CHIKYEXPRESS SUR S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notaria Titular Trigésima Séptima del Cantón Guayaquil el 2 de junio del 2017, fue aprobada por la Súper de Compañías mediante Resolución No. 07.G.IJ.0002901, Expediente 712683, Inscrita en el Registro Mercantil No. 1.831 el 6 de junio de 2017.

Su domicilio esta ubicado en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

Su actividad principal es la de actividades de entretenimiento infantil.

En el Año 2018 de las ventas totales, el 100% corresponde a las ventas locales del negocio.

2- Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad son detalladas a continuación:

a) Base de presentación

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.

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las 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.

La Superintendencia de Compañías, es la entidad encargada de su control y vigilancia.

b) Propiedades y equipos

Las propiedades, muebles y equipos están registrados al costo de adquisición convertido a US Dólares.

Los muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

• Equipo de oficina	10%
• Equipos de computación	33%
• Muebles y enseres	10%
• Otros Activos	10%
• Instalaciones	10%

c) **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

d) **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

e) **Acreeedores comerciales**

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

f) **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

g) **Beneficios a los empleados**

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

h) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

i) Participación de trabajadores en utilidades

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

j) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades domiciliadas en el País hasta el 2010 es del 23% sobre la base imponible. Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

0.2% del patrimonio total.

0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.

0.4% del activo total, y

0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

3- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2018	2017
Caja chica	28	100
Caja general	200	200
Otros	0	30
	<u>228</u>	<u>330</u>

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

4- **Cuentas por cobrar clientes y relacionados**

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es siguiente:

<u>Detalle</u>	US\$	
	2018	2017
Deudores Comerciales	3,426	977
Deudores Relacionados	5,053	7,807
Total Deudores Comerciales	<u>8,479</u>	<u>8,784</u>

5- **Impuestos corrientes y otras cuentas por cobrar.**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	US\$	
	2018	2017
Anticipo a proveedores	44	0
Otras cuentas por cobrar	722	122
Impuestos	8	130
	<u>774</u>	<u>252</u>

6- Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Acreeedores comerciales locales	10,900	8,017
Total acreedores comerciales	10,900	8,017

7- Obligaciones Tributarias y Patronales

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como siguen:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Servicios Rentas Internas (SRI)	1,482	583
Instituto Seguridad Social (IEES)	1,710	1,039
Total	3,192	1,622

8- Gastos Acumulados por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

		<u>Décimo Tercero</u>	<u>Décimo Cuarto</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Otros</u>	<u>Participación de trabajadores</u>	
						<u>Total</u>	
Costo:							
Saldo al 01/01/2018	US\$	105	1,188	583	576	0	2,452
Adiciones		1,727	1,538	863	9,496	13	13,637
Pagos		1,649	1,381	668	10,072	0	13,770
Saldo al 31/12/2018	US\$	<u>183</u>	<u>1,345</u>	<u>779</u>	<u>0</u>	<u>13</u>	<u>2,319</u>

		<u>Décimo Tercero</u>	<u>Décimo Cuarto</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Otros</u>	<u>Participación de trabajadores</u>	
						<u>Total</u>	
Costo:							
Saldo al 01/01/2017	US\$	0	0	0	0	0	0
Adiciones		1,527	1,458	751	3,293	0	7,029
Pagos		1,422	271	168	2,716	0	4,577
Saldo al 31/12/2017	US\$	<u>105</u>	<u>1,188</u>	<u>583</u>	<u>576</u>	<u>0</u>	<u>2,452</u>

9- **Impuesto Causado**

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 por 22% de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	US\$ 74
Más: Gastos no deducibles	157
Base imponible para impuesto a la renta	<u>232</u>
Impuesto a la Renta Causado	51
Menos anticipos de impuesto a la Renta	-
Más: saldo pendiente de pago	-
Menos: retenciones en la fuente	59
Menos: crédito tributario de años anteriores	-
Impuesto a la Renta por pagar/ Saldo a favor	US\$ <u>(8)</u>

10- **Capital en acciones**

El capital asciende a US\$800 que está representado por 800 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a Bizwellconsulting Group S.A. propietaria de 799 acciones; Elizabeth Carolina Garcia Uquillas propietario de 1 acción.

11- **Ingresos de actividades ordinarias**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los ingresos de la Compañía se generaron por las ventas de sus Servicios de entrada, guardería, entre otros el detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Entrada Niño	19,997	6,972
Nanny Care	18,343	2,974
Cafeteria	490	254
Cumpleaños reservados	0	293
Auspicio Chiky	2,396	670
Promo Chiky	6	1,843
Ventas 12%	0	4,068
Tiquetera	2,268	0
Otros ingresos	3,980	0
Total Ingresos	47,481	17,075

12- Gastos Generales y de Administración

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Personal		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	20,723	7,363
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3,852	1,063
Beneficios sociales e indemnizaciones	3,722	1,512
Total gastos de personal	28,297	9,938
Administrativos		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	2,467	7,089
Mantenimiento y reparaciones	136	275
Promoción y publicidad	870	524
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,143	845
Otros gastos	13,258	14,442
Total gastos administrativos	18,874	23,175
Gastos Financieros		
Comisiones	222	334
Total gastos financieros	222	334
Total Gastos	47,393	33,447

13- Aprobación de los estados financieros

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