

CHIKYEXPRESS SUR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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.

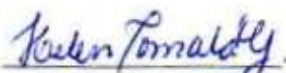
(Guayaquil - Ecuador)

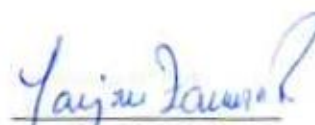
ESTADO DE SITUACION

31 de diciembre del 2019 y 2018

Activos	2019	2018
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 3)	US\$ 5,363	228
Inversiones	0	0
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 4)	3,582	3,426
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 4)	6,062	5,053
Otras cuentas por cobrar (nota 5)	722	722
Menos provisión cuentas incobrables y deterioro (nota 4)	0	0
Inventarios		
Inventarios de productos terminados (nota 6)	734	512
Servicios y otros pagos anticipados		
Anticipos a proveedores (nota 5)	13	44
Seguros pagados por anticipados	27,227	17,487
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) (nota 5)	22	0
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 5 y 10)	385	8
Otros activos corrientes	0	0
Total activo corriente	44,111	27,480
Propiedades, planta y equipo		
Muebles y enseres	310	0
Maquinaria, equipo e instalaciones	0	0
Equipo de computación	0	0
Otros propiedades, planta y equipo	185	0
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	28	0
Total propiedades, planta y equipo	467	0
Total Activos	US\$ 44,577	27,480

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Helen Tomala Garcia
Gerente General


Ing. Marjorie Zamora
Contadora General
Reg. Nac. 8129

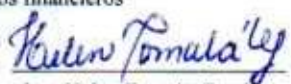
CHIKYEXPRESS SUR S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

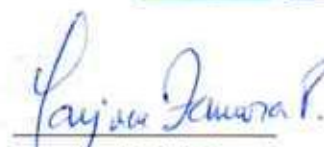
ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2019 y 2018

Pasivos y Patrimonio

	2019	2018
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar:		
Locales (nota 7)	US\$ 14,811.6	10,900
Obligaciones con instituciones financieras		
Locales	0	0
Provisiones		
Locales	0	0
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria (nota 8)	4,118	1,482
Con el IESS (nota 8)	471	1,710
Por beneficios de ley a empleados (nota 9)	2,610	2,306
Participación de trabajadores (nota 9)	51	13
Dividendos por pagar	0	0
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	33,014	21,775
Anticipos de clientes	115	0
Otros pasivos corrientes	4,740	4,842
Total pasivo corriente	59,930	43,029
Pasivo no corriente:		
Provisiones por beneficios a empleados		
Jubilación Patronal	0	0
Desahucio	0	0
Total pasivo no corriente	0	0
Pasivos diferidos		
Ingresos diferidos	0	0
Total pasivos	59,930	43,029
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 11)	800	800
Reservas		
Reserva Legal	0	0
Resultados acumulados		
Ganancias/Pérdidas acumuladas	-16,349	-16,372
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del período	196	23
Total patrimonio	-15,353	-15,549
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ 44,577	27,480

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Helen Tomala Garcia
Gerente General


Ing. Marjorie Zamora
Contadora General
Reg. Nac. 8129

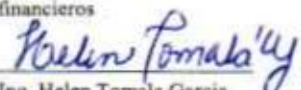
CHIKYEXPRESS SUR S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

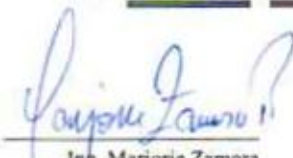
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

	2019	2018
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (nota 12)	US\$ 58,615	47,481
Costo de Ventas	44	0
Ganancia bruta	58,571	47,481
Otros Ingresos		
Intereses financieros	0	0
Total otros ingresos	0	0
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	18,148	20,723
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3,176	3,852
Beneficios sociales e indemnizaciones	4,764	3,722
Gastos planes de beneficios a empleados	0	0
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1,800	2,467
Mantenimiento y reparaciones	610	136
Publicidad	802	870
Seguros y reaseguros	792	244
Transporte	0	0
Gastos de gestión	0	0
Gastos de viajes	0	0
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,550	2,143
Impuestos, contribuciones y otros	321	515
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	28	0
Provisión de cuentas incobrables		
Otros gastos	24,754	12,500
Total gastos administrativos	57,746	47,171
Gastos Financieros:		
Intereses	5	0
Comisiones	479	222
Total gastos financieros	484	222
Total gastos (anexo 13)	58,230	47,393
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	341	87
Participación trabajadores sobre utilidades	51	13
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	290	74
Impuesto a la renta causado	94	51
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ 196	23

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Helen Tomala Garcia
Gerente General


Ing. Marjorie Zamora
Contadora General
Reg. Nac. 8129

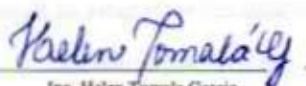
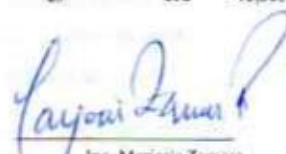
CHIKYEXPRESS SUR S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

		Capital Social	Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	Reserva Legal	Ganancias acumuladas	Pérdidas acumuladas	Ganancias Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2018	US\$	800	0	0	0	0		800
(Ganancia) Pérdida neta					-16,372	23		-16,349
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US\$	800	0	0	-16,372	23	0	-15,549
Transferencias							0	0
(Ganancia) Pérdida neta							196	196
Saldo al 31 de diciembre del 2019	US\$	800	-	-	-16,372	23	196	-15,353

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros
Ing. Helen Tomala Garcia
Gerente General
Ing. Marjorie Zamora
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 2019 y 2018

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</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 servicio	US\$ 57,566	46,906
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-63,109	-59,765
Dividendos pagados	0	0
Intereses recibidos	0	0
Otras	-94	-51
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-5,637	-12,909
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-467	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-467	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Pago de préstamos	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiam	0	0
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	5,135	-102
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	228	330
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	US\$ 5,363	228

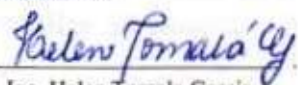
P A S A N

CHIKYEXPRESS SUR S.A.

VIENEN.....

<u>Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 341	87
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0	0
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-94	-51
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-51	-13
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
Total partidas conciliatorias	-145	-64
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1,165	183
(Incremento) disminución en inventarios	-222	-512
Incremento (disminución) en anticipos a proveedores	30	-44
(Incremento) disminución en otros activos	-10,139	-17,965
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2,672	3,554
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-102	1,842
Incremento (disminución) en beneficios empleados	342	-133
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	115	-757
Incremento (disminución) en otros pasivos	2,636	899
Total cambios en activos y pasivos	-5,834	-12,932
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US\$ -5,637	-12,909

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Helen Tomala Garcia
Gerente General


Ing. Marjorie Zamora
Contadora General
Reg. Nac. 8129

CHIKYEXPRESS SUR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1- Operaciones

CHIKYEXPRESS SUR S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notaría 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 2019 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) **Acreedores 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 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2019	2018
Caja chica	0	28
Caja general	200	200
Banco del Pacifico	5,085	0
Otros	79	0
	<u>5,363</u>	<u>228</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 2019 y 2018, un detalle es siguiente:

<u>Detalle</u>	US\$	
	2019	2018
Deudores Comerciales	3,582	3,426
Deudores Relacionados	6,062	5,053
Menos provisión para cuentas dudosas	0	0
Total Deudores Comerc.	<u>9,644</u>	<u>8,479</u>

5- Impuestos corrientes y otras cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo a proveedores	13	44
Otras cuentas por cobrar	722	722
Impuestos	407	8
	<u>1,143</u>	<u>774</u>

6- **Inventario**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Disfraces	304	304
Juguetes	430	208
	<u>734</u>	<u>512</u>

7- **Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Acreedores comerciales loc	14,812	10,900
Acreedores comerciales ext	-	-
Total acreedores comercia	<u>14,812</u>	<u>10,900</u>

8- **Obligaciones Tributarias y Patronales**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como siguen:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios Rentas Interna	4,118	1,482
Instituto Seguridad Soci	471	1,710
Total	<u>4,589</u>	<u>3,193</u>

9- Gastos Acumulados por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

		Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Otros	Participación de trabajadores	Provisiones	Nomina y Serv. Por pagar	Total
Costo:									
Saldo al 01/01/2019	US\$	183	1,345	779	0	13	0	0	2,319
Adiciones		1,506	1,807	759	8,808	51			12,932
Pagos		1,545	2,185	858	8,000	2			12,590
Saldo al 31/12/2019	US\$	144	967	680	808	62	0	0	2,661

		Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Otros	Participación de trabajadores	Provisiones	Nomina y Serv. Por pagar	Total
Costo:									
Saldo al 01/01/2018	US\$	105	1,188	583	576	0	0	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\$	183	1,345	779	0	13	0	0	2,319

10- 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 2019 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta US\$	290
Más: Gastos no deducibles	136
Menos: Otras deducciones	
Base imponible para impuesto a la renta	426
Impuesto a la Renta Causado	94
Menos anticipos de impuesto a la Renta	-
Más: saldo pendiente de pago	-
Menos: retenciones en la fuente	471
Menos: crédito tributario de años anteriores	8
Impuesto a la Renta por pagar/ Saldo : US\$	(385)

Detalle	US\$	
	2019	2018
Personal		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	18,148	20,723
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de	3,176	3,852
Beneficios sociales e indemnizaciones	4,764	3,722
Gastos planes de beneficios a empleados	0	0
Total gastos de personal	26,087	28,297
Administrativos		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas natu	1,800	2,467
Mantenimiento y reparaciones	610	136
Arrendamiento Operativo	16,819	0
Promoción y publicidad	802	870
Seguros y Reaseguros	792	0
Transporte	0	0
Gastos de viaje	0	0
Gastos de Gestión	0	0
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,550	2,143
Impuestos y Contribuciones	321	0
Depreciaciones	28	0
Deterioro cuentas incobrables	0	0
Otros gastos	7,936	13,258
Total gastos administrativos	31,659	18,874
Gastos Financieros		
Comisiones	479	222
Intereses	3	0
Otros Gastos Financieros	2	0
Total gastos financieros	484	222
Total Gastos	58,230	47,393

14- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 02 de junio 2020.