

CHASKIROUTE CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CHASKIROUTE CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019,
con opinión de los auditores independientes.

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 4 -
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	- 5 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 6 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 7 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 8 -

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
CHASKIROUTE CIA.LTDA.

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de CHASKIROUTE CIA.LTDA., al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CHASKIROUTE CIA.LTDA., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor" en relación con la auditoría de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existen. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además:

- Conocemos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error, elaboramos e implementamos procedimientos en el desarrollo de la auditoría que nos permitan mitigar los riesgos identificados y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material como resultado de fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede involucrar complicidad, alteración, omisiones intencionales, declaraciones falsas y elusión del control interno.
- Aplicamos procedimientos que nos permiten conocer el control interno de la Compañía relevante para la auditoría, y elaboramos programas de trabajo apropiados, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Revisamos las políticas contables y evaluamos si son usadas de forma consistente y apropiada, así como las estimaciones contables y las declaraciones realizadas por la gerencia.

- Establecemos si el supuesto de negocio en marcha es usado por la gerencia y basados en la evidencia de auditoría concluimos si existe una incertidumbre importante sobre hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos la existencia de una incertidumbre significativa, estamos obligados a incluir en nuestro informe de auditoría las revelaciones en los estados financieros separados; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Valuamos la estructura, el contenido y la presentación de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, las transacciones y eventos subsecuentes que permitan una presentación razonable.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes financieros de la Entidad.

Otros asuntos

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía se encuentra en etapa preoperacional y para cumplir con su objeto social, está construyendo el Hotel Ga Ecuador.

Debido a la importancia de los hechos ocurridos en el año 2020 y tal como se menciona en la nota 22 de eventos subsecuentes, informamos que las medidas tomadas por el Gobierno Ecuatoriano en torno al COVID-19, así como las diferentes condiciones económicas adversas en la economía mundial y la disminución del precio del petróleo, hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones de la Compañía.

EtF-Ec Auditores S.A.

Quito, julio 31, 2020
Registro No. 680

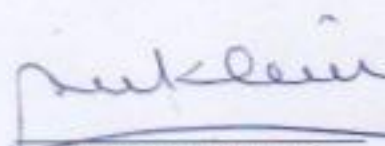
Nancy Proaño
Licencia No. 29431

CHASKIROUTE CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

		31 de Diciembre	
	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes	7	2.106.488	4.225.496
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		-	1.926
Cuentas por cobrar clientes relacionados		103.680	-
Otras cuentas por cobrar	8	1.474.584	238.449
Inventarios	9	1.210.917	1.086.818
Activos por impuestos corrientes	10	844.210	375.559
Total activos corrientes		5.739.879	5.928.248
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipo	11	8.705.235	3.891.307
Activos intangibles		14.953	15.794
Total activos no corrientes		8.720.188	3.907.101
Total activos		14.460.067	9.835.349
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales		575.682	119.919
Otras cuentas por pagar	13	3.950.000	1.000.000
Pasivos por impuestos corrientes	10	23.399	27.945
Total pasivos corrientes		4.549.081	1.147.864
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	12	8.500.000	7.000.000
Otras cuentas por pagar		-	308.000
Total pasivos no corrientes		8.500.000	7.308.000
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	19	50.000	50.000
Resultados acumulados	21	1.329.485	1.332.737
Resultado integral del periodo		31.501	(3.252)
Total patrimonio		1.410.986	1.379.485
Total pasivos y patrimonio		14.460.067	9.835.349



Maria Augusta Bermeo
Gerente General



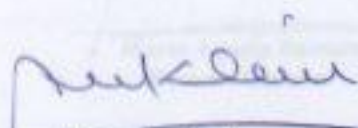
Diego Salazar
Contador General

CHASKIROUTE CIA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de Diciembre 2019	2018
Gastos de administración	15	(120.698)	(85.769)
PÉRDIDA OPERACIONAL		(120.698)	(85.769)
Otros ingresos y gastos:			
Gastos financieros		(4.387)	(51.252)
Otros gastos netos de ingresos		164.114	133.769
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		39.029	(3.252)
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	16	(7.528)	-
Utilidad (pérdida) del periodo		31.501	(3.252)
Total resultado integral del periodo		31.501	(3.252)

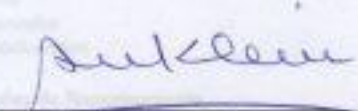

Maria Augusta Bermeo
Gerente General


Diego Salazar
Contador General

CHASKIROUTE CIA.LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Resultados acumulados		Total
			Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	19 a 21	50.000	1.332.906	(169)	1.382.737
Transferencia cuentas patrimoniales			(169)	169	-
Resultado Integral del año				(3.252)	(3.252)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	19 a 21	50.000	1.332.737	(3.252)	1.329.485
Transferencia cuentas patrimoniales			(3.252)	3.252	-
Resultado Integral del año				31.501	31.501
Saldos al 31 de diciembre del 2019	19 a 21	50.000	1.329.485	31.501	1.410.986


María Augusta Bermeo
Gerente General


Diego Salazar
Contador General

CHASKIROUTE CIA.LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

	2019	31 de Diciembre 2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pagado a proveedores e impuestos	(593.869)	(528.983)
Recibido de otros	59.883	97.334
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(533.986)	(431.649)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades y equipo	(4.820.641)	(2.285.165)
Utilizado en anticipo construcciones en curso	(906.381)	(1.086.818)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(5.727.022)	(3.371.983)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Recibido de obligaciones financieras	1.500.000	7.000.000
Recibido por préstamos con relacionadas	2.950.000	500.000
Utilizado en pago préstamos a relacionadas	(308.000)	-
Efectivo neto recibido de actividades de financiamiento	4.142.000	7.500.000
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
(Disminución) Incremento neto durante el año	(2.119.008)	3.696.368
Saldo al comienzo del año	4.225.496	529.128
Saldo al final del año	2.106.488	4.225.496

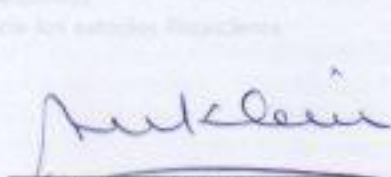
(Continúa...)

CHASKIRROUTE CIA.LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2019	2018
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (pérdida) neta	31.501	(3.252)
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación		
Depreciaciones	5.294	-
Amortizaciones	2.262	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes relacionados	-	(1.926)
Activos por impuestos corrientes	(103.680)	(340.872)
Otras cuentas por cobrar	(464.816)	(171.030)
Cuentas por pagar comerciales	-	24.976
Otras cuentas por pagar	-	32.510
Impuestos por pagar	(4.547)	27.945
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(533.986)</u>	<u>(431.649)</u>



María Augusta Bermeo
Gerente General



Diego Salazar
Contador General