

18 de marzo de 2019

Estados Financieros 2018

YUKKITA EXPRESS S.A

YUKKITA EXPRESS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Para el periodo que finaliza el 31 de enero de 2019
En dólares de los Estados Unidos de América

		2018	2017
ACTIVOS			
	Notas		
Activos Corrientes			
Efectivo y Bancos	a	\$ 43,289.48	\$ -
Activos Financieros	b	\$ 5,696.15	\$ -
Inventarios	c	\$ 3,444.20	\$ -
Activos por Impuestos Corrientes	d	\$ 52.61	\$ -
Total Activos Corrientes		\$ 52,482.44	\$ -
Activos No Corrientes			
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	e	\$ 2,187.98	\$ -
Activos Intangibles	f	\$ 44,791.70	\$ -
Total Activos No Corrientes		\$ 46,979.68	\$ -
Total Activos		\$ 99,462.12	\$ -
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	g	\$ 43,193.08	\$ -
Otras Obligaciones Corrientes por Pagar	h	\$ 9,957.44	\$ -
Anticipos de Clientes		\$ 29,125.27	\$ -
Total Pasivos Corrientes		\$ 82,275.78	\$ -
Pasivos No Corrientes			
Cuentas por Pagar Relacionadas	i	\$ 41.56	\$ -
Total Pasivos No Corrientes		\$ 41.56	\$ -
Total Pasivos		\$ 82,317.34	\$ -
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	j	\$ 800.00	\$ -
Resultados del Ejercicio		\$ 16,344.78	\$ -
Total Patrimonio		\$ 17,144.78	\$ -
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 99,462.12	\$ -

Magaly María Zambrano Andrade
Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

YUKKITA EXPRESS S.A.**ESTADO DE RESULTADOS****Para el periodo comprendido del 1 al 31 de diciembre de 2018****En dólares de los Estados Unidos de América**

	Notas	2018	2017
INGRESOS ORDINARIOS		\$ 268,677.04	\$ -
Venta de bienes	k	\$ 266,712.33	\$ -
Otros Ingresos		\$ 1,964.71	\$ -
COSTOS DE VENTA		\$ 125,785.94	\$ -
Costo de Venta		\$ 125,785.94	\$ -
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		\$ 142,891.10	\$ -
GASTOS OPERATIVOS		\$ 123,305.31	\$ -
Sueldos y Remuneraciones		\$ 24,163.85	\$ -
Beneficios Empleados		\$ 9,273.72	\$ -
Honorarios a Terceros		\$ 27.00	\$ -
Servicios Prestados		\$ 53,131.03	\$ -
Suministros y Mantenimientos		\$ 5,207.98	\$ -
Impuestos, Contribuciones y Tasas		\$ -	\$ -
Depreciaciones y Amortizaciones		\$ 5,321.70	\$ -
Gastos Varios		\$ 26,180.03	\$ -
Resultado antes Participación e I.R.		\$ 19,585.79	\$ -
Participación Trabajadores 15%	l	\$ 2,937.87	\$ -
Gasto Impuesto a la Renta	l	\$ 303.14	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 16,344.78	\$ -

Magaly María Zambrano Andrade
Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

YUKKITA EXPRESS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2018
En dólares de los Estados Unidos de América
(Método Directo)

	Año 2018	Año 2017
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobro en efectivo a Clientes	\$ 290,141.45	\$ -
Pago en efectivo a Proveedores	-\$ 160,625.67	\$ -
Otros Ingresos por Actividad de Operación	\$ 1,912.10	\$ -
Pagos a y por Cuenta de los Empleados	-\$ 36,375.44	\$ -
Impuesto a las ganancias pagados	-\$ 303.14	\$ -
Efectivo Neto Actividades de Operación	\$ 94,749.30	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 2,301.38	\$ -
Adquisición de Activo Intangible	-\$ 50,000.00	\$ -
Efectivo Neto Actividades de Financiación	-\$ 52,301.38	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Capital Social	\$ 800.00	\$ -
Efectivo recibido por préstamo	\$ 41.56	\$ -
Efectivo Neto Actividades de Financiación	\$ 841.56	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	\$ 43,289.48	\$ -
Efectivo al Inicio del Período	\$ -	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 43,289.48	\$ -

Magaly María Zambrano Andrade
Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

YUKKITA EXPRESS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2018
En dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Social	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Patrimonio Total
Balance al 01 de enero de 2017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Transferencia en el Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Balance al 01 de ene. de 2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aporte de Accionistas	\$ 800.00	\$ -	\$ -	\$ 800.00
Transferencia en el Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 16,344.78	\$ 16,344.78
Balance al 31 de dic. de 2018	\$ 800.00	\$ -	\$ 16,344.78	\$ 17,144.78

Magaly María Zambrano Andrade
Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

YUKKITA EXPRESS S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

1. **Información General**

YUKKITA EXPRESS S.A. se constituyó el 14 de agosto de 2018, en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la provisión de servicios de alimentación y restaurante de comidas rápidas. Su oficina matriz se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, sector avenida Constitución 100 y avenida Juan Tanca Marengo.

2. **Bases de elaboración y Políticas Contables**

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) 2015 y constituyen los primeros estados financieros que la entidad emite. La moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, moneda de curso legal en Ecuador.

3. **Principales Políticas Contables**

Activos Financieros

Los activos financieros corresponden a instrumentos no derivados, se reconocen de acuerdo a los requerimientos de la Sección 11 "*Instrumentos Financieros Básicos*". Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Se presentan tres categorías: Cuentas por Cobrar Clientes, Otras Cuentas por Cobrar y Préstamos. La primera comprende los valores adeudados por clientes por la prestación de servicios de comida rápida, debido a que las ventas se realizan en condiciones de contado no incluyen interés. La segunda corresponde a fondos que se mantienen como garantía. La última categoría registra montos prestados a los empleados y accionistas, no incluyen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se vayan a recuperar, de ser este el caso se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados en el periodo en el que la evaluación ha sido efectuada.

Inventarios

Los inventarios se expresarán al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocen partidas de Propiedades, Planta y Equipo cuando cumplan con los criterios señalados en la Sección 17 "*Propiedades, Planta y Equipos*" (párrafos del 4 al 8). La medición inicial y posterior se efectuará de acuerdo con lo indicado en esta sección (párrafos del 9 al 15), esto es una medición inicial al costo de adquisición, se revisará la vida útil, valor residual, importe depreciable, deterioro de los activos de acuerdo a los requerimientos solicitados en esta sección. Para el reconocimiento y medición de las pérdidas por deterioro se tendrá en cuenta lo dispuesto en la Sección 27 "*Deterioro del Valor de los Activos*".

YUKKITA EXPRESS S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

La depreciación se calcula usando el método de línea recta por considerar que es el patrón que representa de mejor manera el consumo de los beneficios económicos futuros de estos activos. En base a este método se distribuye el importe depreciable (costo de adquisición menos valor residual) de cada activo durante su vida útil restante estimada, observando lo siguiente:

Categoría de Activos	Años Vida Útil
Edificios	entre 20 y 40 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

La Gerencia de la entidad no tiene previsto recuperar beneficios económicos al término de la vida útil estimada para cada categoría de activo, por ello no se determina valores residuales.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de deterioro de valor, el importe en libros del activo deteriorado se reduce hasta alcanzar su importe recuperable, reconociéndose una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Activos Intangibles

El activo intangible adquirido corresponde a derechos de llave, se presentan al costo menos su amortización acumulada. La vida útil de este activo es de 5 años y se emplea el método lineal. La vida útil y la tasa de amortización se revisan de forma prospectiva cuando existen indicios de que se han producido cambios significativos.

Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance. La Gerencia evalúa continuamente los criterios y juicios utilizados para determinar las bases imponibles que se presentan en las declaraciones fiscales.

Cuentas y Documentos por Pagar

Registran valores adeudados a los proveedores. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Otras Obligaciones Corrientes

En esta categoría de Pasivo Corriente se registran las obligaciones presentes de la Compañía a favor de los Organismos de Control, tales como Servicio de Rentas Internas, Instituto de Seguridad Social y Beneficios a favor de los Empleados.

YUKKITA EXPRESS S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

Todas estas obligaciones se esperan cancelar dentro del ciclo normal de operación de la Compañías o dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo. Los gastos por intereses se reconocen de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Manejo de Riesgos

Riesgo crediticio y de liquidez

La Compañía no presenta riesgos crediticios debido a que sus operaciones comerciales se realizan en términos de contado. El riesgo de liquidez es gestionado por la administración de la Compañía de forma oportuna, de manera que cuando se tenga necesidades de financiamiento de capital de trabajo, se cuente con fuentes de financiamiento que proporcionen el efectivo al menor costo de oportunidad y en los plazos más convenientes para la Compañía. La Gerencia gestiona herramientas de gestión presupuestaria para garantizar un manejo eficiente del flujo de efectivo necesario para la continuidad operativa del negocio.

Riesgo de tipo de cambio

No existe riesgo de tipo de cambio puesto que todas las transacciones económicas se realizan en dólares de los Estados Unidos de América.

4. Notas a los Estados Financieros

a. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende el efectivo disponible en Caja de los establecimientos y los fondos depositados en la cuenta corriente del Banco Internacional, no existen restricciones para su utilización:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Cajas Chicas	\$ 2,292.00	\$ -
Banco Internacional Cta. Cte. 1210603485	\$ 40,997.48	\$ -
Saldos	\$ 43,289.48	\$ -

b. Activos Financieros

Se descompone de la siguiente manera:

YUKKITA EXPRESS S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 295.41	\$ -
Otras Cuentas por Cobrar [1]	\$ 4,447.95	\$ -
Préstamo empleados	\$ 57.50	\$ -
Préstamo Accionistas	\$ 895.29	\$ -
Saldos	\$ 5,696.15	\$ -

[1] Corresponde a un depósito en garantía.

c. Inventarios

Corresponde a productos alimenticios terminados, saldo al cierre del ejercicio 2018 US\$ 3,444.20.

d. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde al saldo compensado de crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta efectuadas en el periodo 2018 luego de deducir el impuesto a la renta causado para ese ejercicio. Saldo al cierre del ejercicio 2018 US\$ 52.61.

e. Propiedades, Planta y Equipo

Esta clasificación de activo no corriente incluye las siguientes categorías:

Categoría de Activo	Saldos al 01-01-2018	Adiciones	Saldos al 31-12-2018
Costo Histórico			
Equipos de Cómputo	\$ -	\$ 1,062.00	\$ 1,062.00
Maquinarias y Equipos	\$ -	\$ 1,239.38	\$ 1,239.38
Total Costo	\$ -	\$ 2,301.38	\$ 2,301.38
Depreciación Acumulada			
Equipos de Cómputo	\$ -	\$ (79.08)	\$ (79.08)
Maquinarias y Equipos	\$ -	\$ (34.32)	\$ (34.32)
Total Dep. Acumulada	\$ -	\$ (113.40)	\$ (113.40)
Saldo Neto	\$ -	\$ 2,187.98	\$ 2,187.98

f. Activos Intangibles

Comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Derecho de Llave	\$ 50,000.00	\$ -
(-) Amortización Acumulada	\$ (5,208.30)	\$ -
Saldo	\$ 44,791.70	\$ -

YUKKITA EXPRESS S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

g. Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende importes adeudados a terceros no relacionados con un vencimiento de 30 días. Se compone de la siguiente manera:

No Relacionados	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Proveedores	\$ 16,914.75	\$ -
Acreeedores Varios	\$ 26,200.08	\$ -
Otras cuentas por Pagar	\$ 78.25	\$ -
Total Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 43,193.08	\$ -

h. Otras Obligaciones Corrientes por Pagar

Se compone de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Obligaciones con el IESS	\$ 1,245.92	\$ -
Obligaciones con el SRI	\$ 2,973.69	\$ -
Participación de Trabajadores	\$ 2,937.87	\$ -
Obligaciones por Beneficios a Empleados	\$ 2,799.95	\$ -
Total Otras Obligaciones Corrientes	\$ 9,957.44	\$ -

i. Cuentas por Pagar Relacionadas

Corresponde a saldo adeudado a la compañía TANICED S.A., monto al cierre 2018 US\$ 41.56, saldo al cierre 2017 US\$ 0.00.

j. Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2018 comprende 800 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de S 1.00 cada una. Capital autorizado US\$ 1,600.00

k. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden la prestación de servicios de comida rápida. Saldo al cierre 2018 US\$ 266,712.33 (saldo 2017: US \$ 0.00).

l. Impuesto a la Renta y Participación de Utilidades de Trabajadores

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2018 fue del 22%. El gasto por impuesto a la renta y participación de trabajadores en el resultado del periodo se determina de la siguiente manera:

YUKKITA EXPRESS S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

CONCILIACION TRIBUTARIA	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Utilidad antes de Trab. e Imp. a la Renta	\$ 19,585.79	\$ -
- Participación de los Trabajadores 15%	\$ 2,937.87	\$ -
= Utilidad antes de Impuesto a la Renta	\$ 16,647.92	\$ -
- Deducción adicional	\$ 15,270.00	\$ -
= Base Imponible para cálculo Impuesto a la Renta	\$ 1,377.92	\$ -
Tarifa Impuesto a la Renta	22%	
Impuesto a la Renta Causado	\$ 303.14	\$ -
- Retenciones en la fuente de Clientes	\$ (355.75)	\$ -
Crédito Tributario I.R. para el siguiente año	\$ (52.61)	
Tasa Efectiva IR	2%	0%

5. *Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa*

Desde la fecha de aprobación de estos estados financieros no se han suscitado hechos o circunstancias que afecten la presentación de estos y deban ser revelados.

6. *Aprobación de los estados financieros*

La Junta General Universal de Accionistas autorizó y aprobó la publicación de estos estados financieros el 10 de abril de 2019.

Magaly María Zambrano Andrade
Gerente General