

CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CHICKYPLACECOSTA C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

<u>INDICE</u>	<u>Páginas N°</u>
Balance General	3 - 4
Estado de Resultados Integrales	5
Estado de Evolución del patrimonio de los accionistas	6
Estado de Flujos de efectivo	7 - 8
Notas de los Estados Financieros	9 - 10

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.

(Guayaquil - Ecuador)

VIENEN

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto
por las actividades de operación

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad neta	US\$ -498	623
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación y amortización	1,373.61	-1,811
Gasto por impuesto a la renta	- 0	-429
Gasto por participación de trabajadores	0	-93
Total partidas conciliatorias	1,374	-2,334
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento (Disminución) en cuentas por cobrar	657	-567
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	-1,369.28	1,956
(Aumento) Disminución en gastos acumulados por pagar	661.24	
Aumento (Disminución) en otros pasivos	-1,516.83	
Total cambios en activos y pasivos	-1,568	1,389
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ -692	-322
	-692	-322
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros	0	0

Elizabeth García U.
Gerente GeneralCPA Natalia Izquierdo V.
Contadora General

CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

		Capital	Reserva	Reserva	Pérdidas	Ganancias	
		social	Legal	Facultativa	acumuladas	Pérdida del ejercicio	Total
-							
Saldo al 1 de enero del 2015	US\$	400	53	26	-30,782		-30,303
Ganancia (Pérdida) neta					0	450	450
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$	400	53	26	-30,782	450	-29,852
Transferencias					450	-450	0
Ganancias/ Pérdidas actuariales					30,782		30,782
Ganancia (Pérdida) neta						-498	-498
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$	400	53	26	450	-498	431

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Elizabeth García U.
Gerente General


CPA Natalia Izquierdo V.
Contadora General

CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION

31 de diciembre del 2016 y 2015

Pasivos y Patrimonio**Pasivo corriente:**

Cuentas por pagar:

Proveedores

US\$ 1,928 3,298

Impuestos

307 0

Total cuentas por pagar

2,235 3,298

Gastos acumulados por pagar

1,983 1,322

Total pasivo corriente y total pasivos

4,219 4,620

Relacionadas

3,764 36,722

Total pasivo largo plazo

3,764 36,722

Total pasivos

7,983 41,342

Patrimonio:

Capital acciones-suscrito 800

suscritas de US\$1 cada una

400 400

Reserva Legal

79 79

Utilidades (Pérdidas) acumuladas

450 -30,782

Resultado del Ejercicio

-498 450

Total patrimonio

431.47 -29,852.32

US\$ 8,414 11,490

-0.01 0.00

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

 Elizabeth García U.
 Gerente General


 CPA Natalia Izquierdo V.
 Contadora General

CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 53,953	74,021.80
Impuesto a la renta pagado		
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-54,644.83</u>	<u>-74,343.77</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-692.26	-321.97
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
Adquisición de propiedades, plantas y equipos		-9,636.26
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-31,584.85</u>	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-31,584.85</u>	<u>-9,636.26</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-		
Aportes de Accionistas para aumento de capital		
Préstamos bancarios, pagados		
Intereses recibidos		
Otras		
Aumento en préstamos a relacionados	<u>31,232.45</u>	<u>11,154.54</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	31,232.45	11,154.54
Aumento (Disminución) neto en efectivo	-1,044.66	1,196.31
Efectivo al inicio del año	1,196.31	0.00
Efectivo al final del año	US\$ <u>151.65</u>	<u>1,196.31</u>
		0.00
P A S A N		

CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION

31 de diciembre del 2016 y 2015

<u>Activos</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo corriente:		
Bancos	US\$ 151.65	1,196.31
Cuentas por cobrar:		
Cientes	0.00	657.28
Otras	0.00	
Total cuentas por cobrar	0.00	657.28
Menos provisión para cuentas dudosas		
Cuentas por cobrar, neto	0.00	657.28
Total activo corriente	151.65	1,853.59
Equipos y mobiliarios	11,447.60	11,447.60
Menos depreciación acumulada	3,184.96	1,811.35
Total equipos y mobiliarios, neto	8,262.64	9,636.25
Total de Activos	US\$ <u>8,414.29</u>	<u>11,489.84</u>

Contingente

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Elizabeth García U.
Gerente General


CPA Natalia Izquierdo V.
Contadora General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CHIKYPLACECOSTA C. LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el 15 de mayo del 2015 a la fecha cuenta con un capital autorizado y pagado de \$ 400.00 dividido en 400 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una, la compañía tiene como objeto principal dedicarse a **ACTIVIDADES DE ENTRETENIMIENTO INFANTIL**, a continuación se presenta un resumen de las diferentes políticas contables.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de la Preparación y Presentación.- Los estados financieros adjuntos de **CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.** comprenden los estados de situación financiera, de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 los cuales han sido preparados y presentados de conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) que han sido adoptadas en Ecuador, y aplicadas de manera uniforme y consistente de un ejercicio a otro.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan; tales como:

Moneda Funcional – Los estados financieros han sido elaborados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en el Ecuador desde marzo del 2000.

NOTA 1

Efectivo y Caja Bancos – Se registran valores por concepto del giro del negocio el mismo que se soportan los vales de caja, Comprobantes de venta, ingreso y egreso

NOTA 2

Cuentas por Cobrar – las cuentas por cobrar comerciales son los montos adecuados por los clientes por la mercadería vendida o el servicio que se brinda dentro del giro del negocio. Si se esperan cobrar dentro de un periodo económico se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se presentan a su valor nominal incluyen las retenciones efectuadas, menos los cobros realizados.

NOTA 3

Crédito Tributario renta.- La empresa dentro de sus actividades que se contemplan en sus estatutos, mantiene un sistema de facturación de acorde a lo establecido por las correspondientes entidades de control esto a su vez ha generado dentro de sus retenciones valores que se consignan en su cuenta.

NOTA 4

Propiedades, Planta y Equipos, neto – Se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada, Las propiedades, planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo a disposiciones tributarias

Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimientos y reparaciones que no aumenten o extiendan la vida útil de los activos son reconocidos directamente en gastos. La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Cuando se venden o se retiran las propiedades planta y equipos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se incluye en el estado de resultado integral.

La Administración de la entidad, establece procedimientos para asegurarse de que sus bienes están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Las propiedades y equipos estarán contabilizados por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar a través de su utilización o de su venta, por lo que el mismo se presentaría como deteriorado y se deberá reconocer una pérdida por deterioro del valor de ese activo.

NOTA 5

Cuentas por Pagar.- Anticipos de Clientes –Estas obligaciones la empresa mantiene con clientes del sector comercial, los mismos que están siendo cubiertas paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos de mutuo acuerdo entre dichas empresas.

NOTA 6

Participación de los Trabajadores en las Utilidades –del ejercicio económico. La empresa no mantiene esta obligación con los empleados en virtud de su retribución por efectos de sus pérdidas

NOTA 7

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la entidad está constituido por 800 acciones a valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

NOTA 8

Reserva Legal – Este rubro se mantiene debido a la conciliación de las cuentas patrimoniales que forman parte del patrimonio el mismo que servirá para absorber pérdidas y que se puedan capitalizar en un futuro aumentando el capital de la compañía

NOTA 9

Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos comprenden el valor de las ventas de productos propios de la actividad de la compañía, se reconocen cuando se transfiere la propiedad y derecho de los activos vendidos, su importe se puede medir contablemente es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con los criterios y políticas establecidas en la empresa.

NOTA 10

Reconocimiento de Intereses, Costos y Gastos.- Todos los ingresos por intereses se reconocen en el Estado de Resultados conforme se devengan, tomando en cuenta los rendimientos efectivos sobre el activo respectivo. Así mismo todos los gastos por intereses, así como otros costos incurridos por préstamos u otras obligaciones financieras se reconocen en el periodo respectivo conforme se incurren.

Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento que se incurren, por el método del devengado.

NOTA 11

Pérdida del ejercicio económico.- Al finalizar el ejercicio económico del año 2016 la compañía obtuvo una pérdida de \$498.33, la cual se procederá a ser amortizada en los años posteriores, como se indica en el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno sin exceder el 25% de las utilidades.



CPA Natalia Izquierdo V
Contador General