

**CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.**

**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

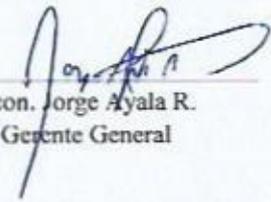
Notas a los estados financieros

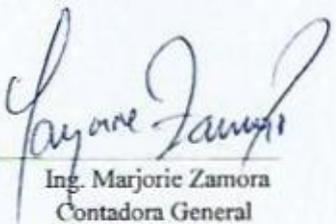
**CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.**  
(Guayaquil - Ecuador)

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\$ 81	351
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 4)	4,714	1,434
Otras cuentas por cobrar relacionadas	0	1,990
Otras cuentas por cobrar (nota 5)	461	516
Inventarios		
Inventarios de productos terminados (nota 6)	49,268	48,657
Servicios y otros pagos anticipados		
Anticipos a proveedores (nota 5)	655	0
Seguros pagados por anticipados	35,305	8,405
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa ( IVA) (nota 5)	7,182	4,991
Crédito tributario a favor de la empresa ( I. R.) (nota 5 y 11)	1,057	546
Total activo corriente	98,723	66,891
Propiedades, planta y equipo		
Muebles y enseres	10,453	10,453
Equipo de computación	995	995
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	5,778	4,561
Total propiedades, planta y equipo (nota 7)	5,670	6,886
Otros activos no corrientes	15,000	15,000
Total Activos	US\$ <u>119,392</u>	<u>88,777</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Econ. Jorge Ayala R.  
Gerente General

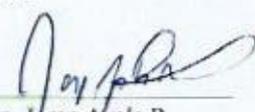
  
Ing. Marjorie Zamora  
Contadora General  
Reg. Nac. 8129

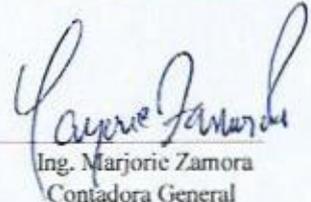
**CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.**  
**(Guayaquil - Ecuador)**

ESTADO DE SITUACION  
 31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales (nota 8)	US\$ 14,604.4	13,721
Provisiones		
Locales	0	6,493
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria (nota 9)	6,988	6,447
Con el IESS (nota 9)	2,377	1,886
Por beneficios de ley a empleados (nota 10)	1,749	6,161
Participación de trabajadores (nota 10)	25	0
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	46,783	42,217
Anticipos de clientes	68	611
Otros pasivos corrientes	16,484	0
Total pasivo corriente	<u>89,078</u>	<u>77,535</u>
Total pasivos	<u>89,078</u>	<u>77,535</u>
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 12)	400	400
Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	61,674	42,633
Reservas		
Reserva Legal (nota 13)	53	53
Reservas Facultativa y estatutarias	26	26
Resultados acumulados		
Ganancias/Pérdidas acumuladas	-31,871	-48
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del periodo	<u>31</u>	<u>-31,823</u>
Total patrimonio	<u>30,314</u>	<u>11,242</u>
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ <u>119,392</u>	<u>88,777</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
 de los estados financieros

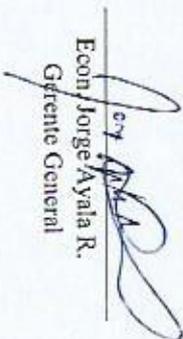
  
 Econ. Jorge Ayala R.  
 Gerente General

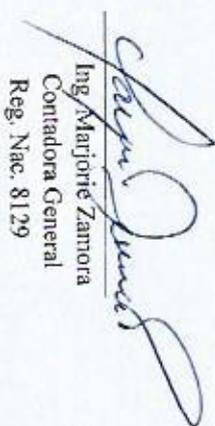
  
 Ing. Marjorie Zamora  
 Contadora General  
 Reg. Nac. 8129

**CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.**  
 (Guayaquil - Ecuador)  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	Capital Social	Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancias acumuladas	Pérdidas acumuladas	Ganancias Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	US\$ 400	0	53	26	450	-498	-31,823	431
Ganancia (Pérdida) neta		42,633						10,811
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$ 400	42,633	53	26	450	-498	-31,823	11,242
Transferencias		19,041			-32,321	498	31,823	19,041
Ganancia (Pérdida) neta								31
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US\$ 400	61,674	53	26	-31,871	-	31	30,314

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
 Econ Jorge Ayaia R.  
 Gerente General

  
 Ing/Marjorie Zamora  
 Contadora General  
 Reg. Nac. 8129

**CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.**  
**(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\$ 75,741	95,489
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-100,723	-120,118
Otras	-112	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>-25,095</u>	<u>-24,629</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	1,217	1,376
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>1,217</u>	<u>1,376</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	4,566	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	<u>4,566</u>	<u>0</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	-270	200
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del período	351	152
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	US\$ <u>81</u>	<u>351</u>

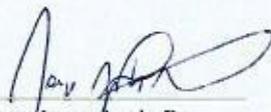
P A S A N .....

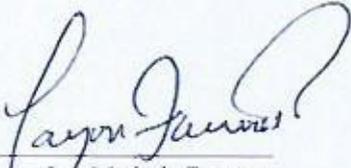
**CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.**

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\$ 169	-31,823
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-112	0
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-25	0
Total partidas conciliatorias	-138	0
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1,290	-3,424
Incremento (disminución) en inventarios	-611	-48,657
(Incremento) disminución en otros activos	-30,202	-14,458
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	883	11,793
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	8,105	8,379
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-2,010	4,177
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-543	611
(Incremento) disminución en otros pasivos	542	6,140
Total cambios en activos y pasivos	-25,126	-35,440
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US\$ <u>-25,095</u>	<u>-67,263</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

  
 Econ. Jorge Ayala R.  
 Gerente General

  
 Ing. Marjoric Zamora  
 Contadora General  
 Reg. Nac. 8129

## CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

---

#### 1- Operaciones

**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.

Su domicilio está 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 v 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 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2018	2017
Caja chica	81	50
Caja general	0	100
Banco Bolivariano	0	201
	<u>81</u>	<u>351</u>

Los saldos en bancos 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	4,714	1,434
Deudores Relacionados	0	1,990
Total Deudores Comerciales	<u>4,714</u>	<u>3,424</u>

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

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

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipos a proveedores	655	-
Impuestos	8,239	5,537
Otros	461	516
Total	<u>9,356</u>	<u>6,053</u>

6.- **Inventario**

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

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventarios	49,268	48,657
Total	<u>49,268</u>	<u>48,657</u>

7.- **Equipos, mobiliarios y vehículos**

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

		<u>Equipos de computación</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Total</u>
<b>Costo</b>				
01 de Enero del 2018	US\$	995	10,453	11,448
Adiciones		0	0	0
Bajas		0		0
31 de Diciembre del 2018	US\$	<u>995</u>	<u>10,453</u>	<u>11,448</u>

		<u>Equipos de computación</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Total</u>
<b>Depreciación acumulada</b>				
01 de Enero del 2018	US\$	823	3,738	4,561
Adiciones		172	1,045	1,217
Bajas				0
31 de Diciembre del 2018	US\$	<u>995</u>	<u>4,783</u>	<u>5,778</u>
Propiedades y equipos, neto		<u>0</u>	<u>5,670</u>	<u>5,670</u>

		Equipos de computación	Muebles y enseres	Total
<b>Costo</b>				
01 de Enero del 2017	US\$	995	10,453	11,448
Adiciones		0	0	0
Bajas		0		0
31 de Diciembre del 2017	US\$	995	10,453	11,448
<b>Depreciación acumulada</b>				
01 de Enero del 2017	US\$	493	2,692	3,185
Adiciones		331	1,045	1,376
Bajas				0
31 de Diciembre del 2017	US\$	823	3,738	4,561
Propiedades y equipos, neto		172	6,715	6,886

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2018 asciende a US\$1,216.95 y el 2017 fue de US\$1,376.16.

## 8.- Cuentas por Pagar

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

<u>Detalle</u>	US\$	
	2018	2017
Acreeedores comerciales locales	14,604	13,721
<b>Total acreedores comerciales</b>	<b>14,604</b>	<b>13,721</b>

## 9.- 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)	6,988	6,447
Instituto Seguridad Social (IEES)	2,377	1,886
<b>Total</b>	<u>9,365</u>	<u>8,333</u>

## 10. 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>Participación de</u>	<u>Total</u>
					<u>trabajadores</u>	
<b>Costo:</b>						
Saldo al 01/01/2018	US\$	1,027	642	562	0	2,232
Adiciones		1,654	1,796	827	25	4,302
Pagos		2,493	1,419	848	0	4,759
Saldo al 31/12/2018	US\$	<u>189</u>	<u>1,020</u>	<u>541</u>	<u>25</u>	<u>1,774</u>

		<u>Décimo Tercero</u>	<u>Décimo Cuarto</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Otros</u>	<u>Total</u>
<b>Costo:</b>						
Saldo al 01/01/2017	US\$	146	1,174	663	0	1,983
Adiciones		2,467	2,313	1,180	15,810	21,769
Pagos		1,586	2,845	1,281	12,060	17,771
Saldo al 31/12/2017	US\$	<u>1,027</u>	<u>642</u>	<u>562</u>	<u>3,750</u>	<u>5,982</u>

### 11.- 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\$ 144
Más: Gastos no deducibles	366
Base imponible para impuesto a la renta	<u>510</u>
Impuesto a la Renta Causado	112
Menos: retenciones en la fuente	623
Menos: crédito tributario de años anteriores	546
Impuesto a la Renta por pagar/ Saldo a favor	US\$ <u>(1,057)</u>

### 12.- Capital en acciones

El capital asciende a US\$800 que está representado por 400 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a Bizwellconsulting Group S.A. propietaria de 340 acciones; y Daniella Luna Eslava propietaria de 60 acciones.

### 13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

#### 14.- 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>2018</u>	<u>2017</u>
Entrada Niño	13,676.70	4,692
Nanny Care	13,578	5,750
Cafetería	829	909
Cumpleaños	32,001	10,064
Auspicio Chiky	2,385	446
Promo Chiky	161	375
Happy Year	3,948	3,874
Vacacional	213	241
Eventos especiales	2,456	939
Ventas 12%	0	71,013
Otros ingresos	8,325	0
<b>Total Ingresos</b>	<b>77,574</b>	<b>98,302</b>

#### 15.- 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>
<b>Personal</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	19,004	28,728
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3,066	4,166
Beneficios sociales e indemnizaciones	4,007	7,220
Gastos planes de beneficios a empleados	855	0
<b>Total gastos de personal</b>	<b>26,931</b>	<b>40,114</b>
<b>Administrativos</b>		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	3,467	5,233
Arrendamiento operativo	25,107	50,349
Promoción y publicidad	1,606	797
Seguros y Reaseguros	327	706
Transporte	106	169
Combustible	0	9
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	8,092	2,319
Impuestos y Contribuciones	383	128
Depreciaciones	1,217	1,376
Otros gastos	8,876	27,811
<b>Total gastos administrativos</b>	<b>49,182</b>	<b>88,897</b>
<b>Gastos Financieros</b>		
Comisiones	1,292	1,526
<b>Total gastos financieros</b>	<b>1,292</b>	<b>1,526</b>
<b>Total Gastos</b>	<b>77,405</b>	<b>130,537</b>

**16.- Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de Marzo de 2019

---