

CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.

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

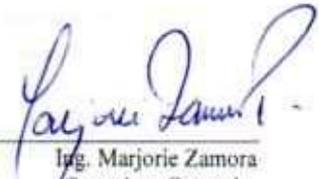
CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Activos</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 3)	US\$ 843	81
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 4)	7,694	4,714
Otras cuentas por cobrar relacionadas	0	0
Otras cuentas por cobrar (nota 5)	503	461
Inventarios		
Inventarios de productos terminados (nota 6)	49,750	49,268
Servicios y otros pagos anticipados		
Anticipos a proveedores (nota 5)	574	655
Seguros pagados por anticipados	72,162	35,305
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) (nota 5)	11,060	7,182
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 5 y 11)	1,779	1,057
Total activo corriente	144,364	98,723
Propiedades, planta y equipo		
Muebles y enseres	11,331	10,453
Equipo de computación	995	995
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	6,875	5,778
Total propiedades, planta y equipo (nota 7)	5,816	5,670
Otros activos no corrientes	15,000	15,000
Total Activos	US\$ 165,180	119,392

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Econ. Jorge Ayala R.
Gerente General


Ing. Marjorie Zamora
Contadora General
Reg. Nac. 8129

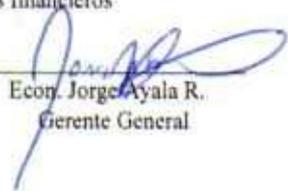
CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
 31 de diciembre del 2019 y 2018

Pasivos y Patrimonio

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales (nota 8)	US\$ 21,124.9	14,604
Provisiones		
Locales	0	0
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria (nota 9)	11,321	6,988
Con el IESS (nota 9)	1,706	2,377
Por beneficios de ley a empleados (nota 10)	1,885	1,749
Participación de trabajadores (nota 10)	23	25
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	81,314	46,783
Anticipos de clientes	695	68
Otros pasivos corrientes	16,754	16,484
Total pasivo corriente	<u>134,821</u>	<u>89,077</u>
Total pasivos	<u>134,821</u>	<u>89,077</u>
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 12)	400	400
Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	61,674	61,674
Reservas		
Reserva Legal (nota 13)	53	53
Reservas Facultativa y estatutarias	26	26
Resultados acumulados		
Ganancias/Pérdidas acumuladas	-31,839	-31,871
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del periodo	44	31
Total patrimonio	<u>30,358</u>	<u>30,314</u>
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ <u>165,180</u>	<u>119,392</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

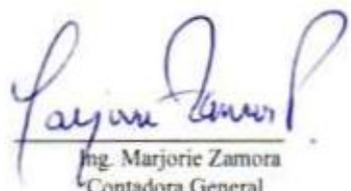
CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (nota 14)	US\$ 68,702	77,574
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	15,077	19,004
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2,456	3,066
Beneficios sociales e indemnizaciones	2,864	4,862
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1,800	3,467
Mantenimiento y reparaciones	2,314	468
Arrendamientos operativos	19,352	25,107
Publicidad	818	1,606
Combustibles	0	0
Seguros y reaseguros	1,064	327
Transporte	0	0
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	7,078	8,092
Impuestos, contribuciones y otros	361	383
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	1,097	1,217
Otros gastos	12,561	8,514
Total gastos administrativos	<u>66,840</u>	<u>76,113</u>
Gastos Financieros:		
Comisiones	1,663	1,292
Total gastos financieros	<u>1,663</u>	<u>1,292</u>
Total gastos (anexo 15)	68,503	77,405
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	153	169
Participación trabajadores sobre utilidades	<u>23</u>	<u>25</u>
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	130	144
Impuesto a la renta causado	86	112
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ <u>44</u>	<u>31</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.

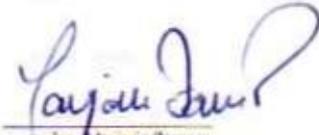
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

		<u>Capital Social</u>	<u>Aporte de socios o accionistas para futura capitalización</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Pérdidas acumuladas</u>	<u>Ganancias Pérdida del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2017	US\$	400	0	53	26	0	-498		-19
Ganancia (Pérdida) neta			42,633					-31,823	10,811
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$	400	42,633	53	26	0	-498	-31,823	10,792
Transferencias			19,041			-32,321	498	31,823	19,041
Ganancia (Pérdida) neta								44	44
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US\$	400	61,674	53	26	-32,321	-	44	29,876

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Econ. Jorge Aysa
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 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 servicios	US\$ 66,349	75,741
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-99,886	-100,723
Otras	-86	-112
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>-33,622</u>	<u>-25,095</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-146	1,376
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>-146</u>	<u>1,376</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Otras entradas (salidas) de efectivo		0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	<u>0</u>	<u>0</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	762	-266
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	81	351
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	US\$ <u>843</u>	<u>85</u>

P A S A N

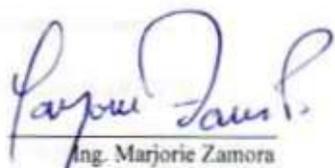
CHIKYPLACECOSTA C. LTDA.

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\$ 153	169
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	-86	-112
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-23	-25
Total partidas concillatorias	<u>-109</u>	<u>-138</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-2,980	-1,290
(Incremento) disminución en inventarios	-482	-611
(Incremento) disminución en otros activos	-41,416	-30,202
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6,521	883
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	270	8,105
(Incremento) disminución en beneficios empleados	-537	-2,010
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	628	-543
Incremento (disminución) en otros pasivos	4,332	542
Total cambios en activos y pasivos	<u>-33,666</u>	<u>-25,126</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>US\$ -33,622</u>	<u>-25,095</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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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 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:

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja chica	28	81
Banco Pacifico	698	0
Valores en Transito	117	0
	<u>843</u>	<u>81</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 2019 y 2018, un detalle es siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deudores Comerciales	7,694	4,714
Deudores Relacionados	0	0
Total Deudores Comerciales	<u>7,694</u>	<u>4,714</u>

5.- Impuestos corrientes por cobrar 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>
	Anticipos a proveedores	574	655
	Impuestos	12,838	8,239
	Otros	503	461
	Total	13,915	9,355

6.- Inventario

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

	<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Inventarios	49,750	49,268
	Total	49,750	49,268

7.- Equipos, mobiliarios y vehículos

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		<u>Equipos de Oficina</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Otros Activos Fijos</u>	<u>Total</u>
Costo						
01 de Enero del 2019	US\$	0.00	995.00	10,452.60	0.00	11,447.60
Adiciones		306.72	0.00	878.00	58.04	1,242.76
Bajas						0.00
31 de Diciembre del 2019	US\$	<u>306.72</u>	<u>995.00</u>	<u>11,330.60</u>	<u>58.04</u>	<u>12,690.36</u>

		<u>Equipos de Oficina</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Otros Activos Fijos</u>	<u>Total</u>
Depreciación acumulada						
01 de Enero del 2019	US\$	0.00	821	3,738		4,559
Adiciones		26	174	2,115	1	2,316
Bajas						0
31 de Diciembre del 2019	US\$	<u>26</u>	<u>995</u>	<u>5,852</u>	<u>1</u>	<u>6,874</u>
Propiedades y equipos, neto		<u>281</u>	<u>0.00</u>	<u>5,478</u>	<u>57</u>	<u>5,816</u>

		Equipos de computación	Muebles y enseres	Total
Costo				
01 de Enero del 2018	US\$	995.00	10,450.60	11,445.60
Adiciones				0.00
Bajas				0.00
31 de Diciembre del 2018	US\$	995.00	10,450.60	# 11,445.60
Depreciación acumulada				
01 de Enero del 2018	US\$	821	3,738	4,559
Adiciones		174	1,045	1,219
Bajas				0
31 de Diciembre del 2018	US\$	995	4,783	5,778
Propiedades y equipos, neto		0.00	5,668	5,668

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2019 asciende a US\$1,096.52 y el 2018 fue de US\$1,216.95.

8.- Cuentas por Pagar

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

Detalle	US\$	
	2,019	2,018
Acreeedores comerciales locales	21,125	14,604
Total acreeedores comerciales	21,125	14,604

9.- Obligaciones Tributarias y Patronales

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

Detalle	US\$	
	2,019	2,018
Servicios Rentas Internas (SRI)	11,321	6,988
Instituto Seguridad Social (IEES)	1,706	2,377
Total	13,027	9,365

10. Gastos Acumulados por pagar

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

		<u>Décimo Tercero</u>	<u>Décimo Cuarto</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Participación de trabajadores</u>	<u>Total</u>
Costo:						
Saldo al 01/01/2019	US\$	189	1,020	541	25	1,774
Adiciones		1,249	1,179	631	23	10,170
Pagos		1,362	1,544	514		10,037
Saldo al 31/12/2019	US\$	76	654	657	48	1,908

		<u>Décimo Tercero</u>	<u>Décimo Cuarto</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Otros</u>	<u>Total</u>
Costo:						
Saldo al 01/01/2018	US\$	1,027	642	562	0	2,232
Adiciones		1,654	1,796	827	0	4,302
Pagos		2,493	1,419	848	0	4,759
Saldo al 31/12/2018	US\$	189	1,020	541	0	1,774

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 2019 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	US\$ 130
Más: Gastos no deducibles	261
Base imponible para impuesto a la renta	391
Impuesto a la Renta Causado	86
Menos: retenciones en la fuente	808
Menos: crédito tributario de años anteriores	1,057
Impuesto a la Renta por pagar/ Saldo a favor	US\$ (1,779)

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 2019 y 2018, 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>2019</u>	<u>2018</u>
Nanny Care "Guardería"	2,298	13,578
Cumpleaños Reservado	32,729	27,777
Cumpleaños No Reservado	312	1,455
Medio Happy Year	2,805	0
Happy Year - Material	5,463	3,573
Camisetas Happy Year	54	0
Adicionales Happy Year	0	188
Niño Adicional No Reservado	1,065	2,768
Vacacional Camp Kids	248	213
Día Happy Year	0	188
Entrada Hermano	32	482
Entrada 2x1	0	0
Entrada Niños	17,927	13,194
Auspicio	3,730	2,385
Chiky Promo	0	161
Servicio Cafetería	333	829
Eventos Especiales	7	2,456
Tiquetera	1,619	0
Arena Kinética	18	0
Ingresos por Seguro	0	61
Otros Ingresos Varios	62	8,264
Total Ingresos	68,702	77,574

15.- Gastos Generales y de Administración

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

Detalle	US\$	
	2019	2018
Personal		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	15,077	19,004
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2,456	3,066
Beneficios sociales e indemnizaciones	2,864	4,862
Gastos planes de beneficios a empleados	0	0
Total gastos de personal	20,396	26,931
Administrativos		
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1,800	3,467
Mantenimiento y reparaciones	2,314	468
Arrendamientos operativos	19,352	25,107
Publicidad	818	1,506
Combustibles	0	0
Seguros y reaseguros	1,064	327
Transporte	0	0
Gastos de gestión	0	0
Gastos de viajes	0	0
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	7,078	8,092
Impuestos, contribuciones y otros	361	383
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	1,097	1,217
Otros gastos	12,561	8,514
Total gastos administrativos	46,444	49,182
Gastos Financieros		
Comisiones	1,663	1,292
Intereses	0	0
Total gastos financieros	1,663	1,292
Total Gastos	68,503	77,405

16.- Aprobación de los estados financieros

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