

JUEGOS TEMPRANOS TEMPLAYS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2017

1. Operaciones

JUEGOS TEMPRANOS TEMPLAYS CIA. LTDA., se constituyó el 30 de Mayo de 2006. Su actividad económica principal es la Prestación de Programas de Desarrollo Infantil.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación

Las políticas contables de la Compañía son de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIFF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables y críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y del curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo de 2008.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Valuación de Inventarios

Están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede su valor de mercado.

Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, equipos e instalaciones para entretenimiento y 3 equipos de computación.

Ingresos

Son registrados en base a su realización, y representan principalmente la facturación por la educación temprana y alquiler de instalaciones.

JUEGOS TEMPRANOS TEMPLAYS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2017

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Costos de Operación

Representa principalmente los costos de ventas y gastos operacionales como sueldos, arriendos y otros.

3. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|--------------------|-------------------------|------------------|
| | <i>(U. S. Dólares)</i> | |
| Clientes | 2.903,67 | 1.791,51 |
| Crédito Tributario | 5.760,65 | 6.312,81 |
| Otras | 16.369,23 | 33.499,91 |
| | <u>25.033,55</u> | <u>41.604,23</u> |

Clientes representan facturas por educación temprana y alquiler de instalaciones, con plazos de 30 días y no generan intereses.

Crédito Tributario está conformado principalmente por el impuesto al valor agregado pagado a los proveedores de bienes y servicios, así mismo del saldo a favor por retenciones en la fuente de años anteriores.

4. Propiedades Plantas y Equipos

Propiedades Plantas y Equipos consiste de lo siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------|------------------------|------------------|
| | <i>(U. S. Dólares)</i> | |
| Muebles y Enseres | 36.140,42 | 36.140,42 |
| Equipos de Oficina | 3.364,99 | 3.364,99 |
| Equipos de Computación | 2.548,24 | 2.548,24 |
| Equipos de Trabajo | 1.581,58 | 1.581,58 |
| (-) Depreciación Acumulada | (36.050,84) | (31.668,56) |
| | <u>7.584,39</u> | <u>11.966,67</u> |

JUEGOS TEMPRANOS TEMPLAYS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2017

5. Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar está constituido como sigue:

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------|------------------------|-------------|
| | <i>(U. S. Dólares)</i> | |
| Sobregiro Bancario: | | |
| Proveedores | 10.751,74 | 11.339,15 |
| Acumulados | 650,00 | 2.733,18 |
| Impuestos | 4.411,96 | 6.917,20 |
| less | 2.111,84 | 488,41 |
| Prestamos Accionistas | 9.829,90 | 26.718,29 |
| Participación Trabajadores | 0,00 | 5.537,95 |
| | 27.755,44 | 53.734,18 |

Proveedores representan facturas pendientes de pagos que no generan interés y con un plazo de vencimiento de hasta 30 días.

Acumulados por pagar representan principalmente la provisión de los beneficios sociales a los que tienen derechos los empleados de la compañía.

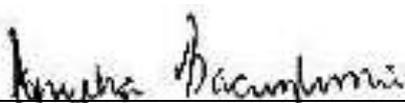
Impuestos representan principalmente el pago de las retenciones efectuadas a nuestros proveedores de bienes y servicios.

less representan principalmente la planilla del mes de diciembre del 2017 que es cancelada los primeros días del próximo año.

Prestamos Accionistas representan principalmente valores otorgados en calidad de préstamos los mismos que no generan intereses y no tiene fecha de vencimiento

6. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre de 2017, el capital pagado está dividido en 400 acciones ordinarias nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.


ANAPHA BACUYLIMA IZURIETA
GERENTE GENERAL


FABIAN RODRIGUEZ G.
CONTADOR – RNC. No. 0.6993