

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. Información general

Active Fun Diversión S.A. es una compañía de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. Su domicilio está ubicado en el Centro Comercial El Recreo en la Avda. Pedro Vicente Maldonado de la ciudad de Quito. Su actividad principal es la prestación de servicios de operación de centros de entretenimiento familiar.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado 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. Están presentados en dólares como unidad monetaria.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y servicios y han cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se aplica la normativa tributaria vigente.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales 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 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por

deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al precio de compra. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Documentos por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

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.

Beneficios a los empleados:

Los beneficios que se cancelan a los empleados están basados en la normativa legal vigente (ministerio de relaciones laborales), siendo estos Horas Extras, Décimo tercero, Décimo Cuarto, Utilidades.

4. Ingreso de actividades ordinarias

Venta de bienes y servicios	\$ 2,397,551,79
-----------------------------	-----------------

5. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

Costo de inventarios reconocido como gasto

Costos de investigación y desarrollo (incluidos en otros gastos)

Costo de Ventas

Gastos Operacionales

6. Documentos por cobrar

Deudores y Pagos anticipados	\$ 55,983,98
------------------------------	--------------

Deudores del Exterior	\$ 7,043.50
-----------------------	-------------

7. Inventarios

Inventario Productos Terminados	\$ 2,175.75
---------------------------------	-------------

8. Impuestos Anticipados

Crédito Tributario Iva	\$ 23,794.24
------------------------	--------------

Crédito Tributario IR	\$ 7,655.09
-----------------------	-------------

9. Propiedades, planta y equipo

Costo

Terrenos	\$ 900,000.00
Maquinaria y Equipo	\$ 340,010.91
Equipo de computación y Software	\$ 27,803.36

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

Depreciación acumulada	\$ 57,677.15
------------------------	--------------

10. Activos intangibles

Gastos de Organización y Constitución:

Costo	\$ 31,907.38
-------	--------------

Amortización acumulada y deterioros de valor acumulados

Amortización acumulada	\$ 19,143.96
------------------------	--------------

11. Cuentas por pagar

El importe de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2015 es \$ 1,369,356.67

12. Capital

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 comprenden:

Capital Social	\$ 71,198.00
Reserva Legal	\$ 3.092.59

Utilidades No Distribuidas	\$ 27,833.27
Pérdidas Acumuladas	\$ 18,076.98
Ganancia del Ejercicio	\$ 88,789.91

13. Efectivo y equivalentes al efectivo

Bancos	\$ 210,867.96
--------	---------------

14. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de accionistas el 11 de abril del 2016



Robertho Viteri
CONTADOR
ACTIVE FUN DIVERSION S.A.