

PLAY TIME CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2012

Maria Soledad Pérez
Gerente General
PLAY TIME CIA. LTDA.
Ciudad.-

Estimada Lcda. María Soledad,

Las observaciones importantes a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012 de PLAY TIME Cía. Ltda. son:

1. OPERACIONES

PLAY TIME Cía. Ltda., es una compañía ecuatoriana constituida bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 05 de agosto del 2005.

El objeto de la compañía consiste principalmente en la *Enseñanza Preescolar y Guardería a niños de los tres meses hasta los cuatro años de edad.*

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda en curso legal adoptada por la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente a dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

Efectivo y sus Equivalentes

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo mínimo de cambios en su valor.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos por servicios serán reconocidos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance.

Los gastos se reconocen en el período en que se recibe la prestación del servicio o se recibe el bien y los costos de acuerdo con la facturación del servicio prestado.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición y se presentan netos de la depreciación acumulada.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, los saldos de efectivo y sus equivalentes están conformados de la siguiente manera:

	2012
CAJA CHICA	200,00
BANCO PICHINCHA	<u>3.117,20</u>
SUMAN	\$ 3.317,20

4. INVENTARIOS

Los inventarios de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012, están constituidos de la siguiente manera:

Uniformes	\$ 7.947,18
-----------	-------------

5. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2012, están conformados de la siguiente manera:

Alumnos	21.850,41
Diners Club	50.579,09
Visa	12.786,30
MasterCard	7.777,64
Anticipo a Proveedores Locales	2.277,24
Cuentas por Cobrar Empleados	1.095,39

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, los saldos de cuentas por pagar comprenden lo siguiente:

Proveedores Locales de Bienes	667,94
Proveedores Locales de Servicios	<u>10.738,80</u>

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, los saldos de otras cuentas por pagar están conformados de la siguiente manera:

Administración Tributaria	5.407,14
IESS	4.722,10
Beneficios de Empleados	<u>24.040,08</u>
SUMAN	34.169,32

8. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

La Compañía mantenía en su cuenta de Patrimonio un valor de Aportes para futura capitalización que ascendía a \$187.824,96, el mismo que no ha sido capitalizado; por este motivo los accionistas han decidido que el valor sea provisionado para que sea considerado como una cuenta por pagar a los socios la misma que será desembolsada en el futuro.

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado es de \$80.000,00 USD

Reserva Legal.- La compañía mantiene una reserva de \$3.832,06

Superávit por Revaluación de Propiedades.- La compañía ha realizado una actualización del avalúo de la propiedad en donde funciona la guardería de Quito lo que dio como efecto un incremento en el valor registrado de USD \$89.862,00, el mismo que se encuentra reflejado en esta cuenta y en la respectiva cuenta del Activo Fijo.

ResultadodelEjercicio.- El resultado al 31 de Diciembre genera una pérdida contable de \$ 52.904,06 USD.

10. INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía presenta ingresos y gastos distribuidos de la siguiente manera:

INGRESOS FINANCIEROS	636.851,41
OTROS INGRESOS	<u>76,81</u>
TOTAL	636.928,22
COSTO DE VENTAS	450.935,34
GASTOS VENTAS Y ADMINISTRATIVOS	196.541,21
GASTOS FINANCIEROS	<u>35.523,10</u>
TOTAL	682.999,65


CONTADORA