

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HOBBYTIME CIA.LTDA.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Compañía HOBBYTIME Cía. Ltda. y domicilio principal en la ciudad de Quito Ecuador. Su objeto social es "Compra Venta de Artículos para Manualidades". Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2014.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía HOBBYTIME CIA. LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Efectivo –Bancos

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que dispone la empresa los cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados

Cuentas por cobrar

La cartera con clientes tiene una rotación de 45 días, no se registraron provisiones por incobrables al tener una cartera segura y confiable.

Crédito Tributario de Impuestos

En estas cuentas se registran las retenciones de impuesto a la renta del ejercicio fiscal, el valor correspondiente a anticipos de impuesto a la renta, el valor de crédito tributario de IVA acumulado y el valor de IVA en compras del mes, así como el valor de retenciones de IVA que le han efectuado en el mes.

Inventarios

En esta cuenta se registra el valor de mercadería adquirida para la venta, el inventario se registra a costo de adquisición y se costea a costo promedio ponderado. Al final del ejercicio fiscal se elaboró un inventario físico para poder determinar el número exacto de unidades de cada ítem de inventario para poder cuantificar el mismo a valor real, se ha registrado una pequeña provisión de baja de inventario por ya que algunos productos se pueden caducar o poner en mal estado.

Activos No Corrientes

Propiedad Planta y Equipo

En esta cuenta se registra la adquisición de bienes utilizados para el giro ordinario del negocio, actualmente se registran muebles y enseres, equipos de oficina, vehículos y equipos de computación, mismos que se deprecian luego de restar su valor residual al estimado de vida útil de los mismos.

Provisión para Impuesto de Renta:

Al mantener una utilidad generada en el ejercicio fiscal se genera una provisión del 23% de la utilidad después de participación a trabajadores correspondientes al impuesto de renta.

Obligaciones laborales:

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como son décimo tercero y décimo cuarto de sus empleados. Además se registra la provisión por el 15% de participación a trabajadores del ejercicio fiscal 2013.

Cuentas por pagar Accionistas

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas ha entregado a la empresa para su funcionamiento.

Ingresos y Gastos

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Dentro de los costos se registra el costo de materiales y productos vendidos y el transporte e insumos necesarios para la venta. Dentro de los gastos se registran los distintos gastos de administración y ventas.

NOTA No. 3 Efectivo –Bancos

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que dispone la empresa los cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados

CODIGO	CUENTA	2013	2014
111001001	Caja Mercadillo	930.32	1,035.82
111001002	Caja Chica Selva Alegre	200.00	200.00
111001003	Caja Selva Alegre	569.35	8,179.05
111002001	Pichincha Cte.3401436304	8,783.19	11,334.23
111002003	Banco del Pacífico	308.40	1,566.10
111002004	Banco Pichincha 30025063	264.30	264.30
		11,055.56	22,579.50

NOTA 4 Cuentas por cobrar

La cartera con clientes tiene una rotación de 45 días, no se registraron provisiones por incobrables al tener una cartera segura y confiable.

CODIGO	CUENTA	2013	2014
112001001	Cuentas Por Cobrar Clientes	13,328.88	5,393.63
112001010	CHEQUES RECIBIDOS MERCADI	389.90	16.75
112001099	PROVISION CUENTAS INCOBRA	-222.28	(222.28)
112004101	OTRAS	0.03	664.42
112005101	TARJETAS DE CREDITO	554.67	1,317.09
		14051.20	7169.61

Nota 5 : Crédito Tributario de Impuestos

En estas cuentas se registran las retenciones de impuesto a la renta del ejercicio fiscal, el valor correspondiente a anticipos de impuesto a la renta, el valor de crédito tributario de IVA acumulado y el valor de IVA en compras del mes, así como el valor de retenciones de IVA que le han efectuado en el mes.

CODIGO	CUENTA	2013	2014
115001004	IVA Compras Bienes 12%	1534.66	1,411.58
115001010	Credito Tributario	171.54	469.02
115001011	Retencion de IVA	203.33	2,859.39
115001012	Retencion de Renta	5,179.51	4,633.24
		7,089.04	9,373.23

Nota 6: Inventarios

En esta cuenta se registra el valor de mercadería adquirida para la venta, el inventario se registra a costo de adquisición y se costea a costo promedio ponderado. Al final del ejercicio fiscal se elaboró un inventario físico para poder determinar el número exacto de unidades de cada ítem de inventario para poder cuantificar el mismo a valor real, se ha registrado una pequeña provisión de baja de inventario por ya que algunos productos se pueden caducar o poner en mal estado.

CODIGO	CUENTA	2013	2014
114001001	Inventario de Mercaderías	117,081.20	100,523.36

Nota 7 : Activos No Corrientes

Propiedad Planta y Equipo

En esta cuenta se registra la adquisición de bienes utilizados para el giro ordinario del negocio, actualmente se registran muebles y enseres, equipos de oficina, vehículos y equipos de computación, mismos que se deprecian luego de restar su valor residual al estimado de vida útil de los mismos.

CODIGO	CUENTA	2013	2014
121002001	Equipos de Oficina	8,377.14	8,377.14
121002099	Depreciación Acumulada	-7,421.47	(7,421.47)
121003001	Equipos de Computacion	16,292.13	22,082.24
121003099	Depreciación Acumulada	-9,773.41	(11,075.45)
121004001	Muebles y Enseres	8,739.31	8,739.31
121004500	Depreciación Acumulada Mue	-6,750.27	(6,750.27)
121005001	Vehiculos	57,571.43	57,571.43
121005099	Depreciacion Acumulada Ve	-3,611.58	(2,032.05)
		63,423.28	69,490.88

Nota 8: Cuentas por pagar

En cuentas por pagar se registran las obligaciones con los proveedores de la empresa.

CODIGO	CUENTA	2013	2014
211001001	Cuentas por pagar Proveedores	19,384.00	7,399.30
211003002	Cuentas por pagar particulares	16,270.61	29,190.67
		35,654.61	36,589.97

Nota 9 : Provisión para Impuestos:

Se registran las retenciones por pagar al SRI realizadas en cada mes, y el IVA contabilizado por las ventas realizadas. Al mantener una utilidad generada en el ejercicio fiscal se genera una provisión del 23% de la utilidad después de participación a trabajadores correspondientes al impuesto de renta.

CODIGO	CUENTA	2013	2014
211004104	IVA Ventas Servicios 12%	262.16	3,567.76
211004113	IVA Ventas Bienes 12%	3,669.31	117.04
211004114	Retencion de IVA 30%	194.42	7.64
211004115	Retencion de IVA 70%	83.16	294.87
211004201	Retencion de IVA 100%	618.52	52.24
211004202	Servicios Predomina Intel	90.26	288.00
211004204	Servicios Predomina la Ma	27.60	(9.76)
211004206	Servicios entre Sociedad	9.08	0.01
211004207	Transporte Privado pasaje	0.03	(723.51)
211004210	Transf.Bienes Muebles N.C	97.91	(347.81)
211004216	Arrendamientos Bienes Inm	173.92	817.60
211004217	RFIR 10% Honorarios Profe	79.60	32.22
		5305.97	4096.30

Nota 10: Obligaciones laborales:

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como son décimo tercero y décimo cuarto de sus empleados. Además se registra la provisión por el 15% de participación a trabajadores del ejercicio fiscal 2013.

CODIGO	CUENTA	2013	2014
211005004	Decimo Tercero x Pagar	338.42	787.14
211005005	Decimo Cuarto x Pagar	1,404.50	1,668.95
211005006	Aporte Patronal	887.72	507.49
211005007	Aporte Personal	367.43	372.01
211005008	Fondos de Reserva	338.42	370.02
		3336.49	3705.61

Nota 11: Cuentas por pagar Relacionados

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas han entregado a la empresa para su funcionamiento.

CODIGO	CUENTA	2013	2014
221001001	CUENTS POR PAGAR SILVIA D	114,767.68	103,362.67
221001002	CUENTAS POR PAGAR LUCIA N	30,227.68	30,227.68
221001003	CUENTAS POR PAGAR JUAN NE	1,092.77	1,092.77
		146,088.13	134,683.12


Ing. Elizabeth Vaca

CI 1710097153