

HOBBYTIME CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES

HOBBYTIME CIA LTDA es una Compañía constituida en el Ecuador el su actividad principal es la prestación de servicios en actividades relacionadas

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros de HOBBYITIME CIA LTDA . comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultaos integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internaciones de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

2.2 MONEDA DE PRESENTACION

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.3 ESTIMACIONES EFECTUADAS POR LA GERENCIA

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.4 EFECTVIO Y EQUIVALES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo.

Estos activos inicialmente se reconocen al precio de transacción más cualquier otro costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial y menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía reconoce el activo financieros que se origina de un acuerdo de presentación de servicios cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario de los servicios.

2.6 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.

2.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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.

La partida de propiedad planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo de cada activo menos el valor de reposición.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad planta y equipo, puesto que estas reflejan con mayor exactitud al patrón de consumo preparado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS

2.8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial al precio de la transacción se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.9 IMPUESTO A LA RENTA

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido si lo hubiere.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,167.64
-------------------------------	----------

2.10 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Beneficios a corto plazo se registran en el rubro de provisiones del Estado de Situación Financiera y corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable de ejercicio fiscal antes del impuesto a la renta, según establecido en la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios a largo plazo (jubilación patronal y desahucio) Son determinados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

2.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar el ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado una vez que los servicios han sido provistos a sus clientes.

2.12 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico, los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la brecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano el que se conocen.

3 VARIACIONES DE LAS CUENTAS ENTRE EL 2016 Y 2017

3.1 EFECTIVO DISPONIBLE

Un resumen de los saldos disponibles en efectivo es como sigue:

CODIGO	CUENTA	2016	2017	VARIACION
111001001	caja mercadillo	-	695.87	695.87
111001002	Caja Chica	130.00	130	-
111002001	Banco Cta. Cte.	3,962.09	5913.79	1,951.70
111002003	Banco del Pacifico	2.78	2.78	-
111002004	Banco Cta. Ahorros	569.30	47.35	- 521.95

3.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CODIGO	CUENTA	2016	2017	VARIACION
111002005	Tarjetas de Credito Transitoria		11.5	11.50
112001001	Cuentas Por Cobrar Client	3,488.28	4360.64	872.36
112001005	CUENTAS POR COBRAR VARIOS	50.00	50	-
112001010	CHEQUES RECIBIDOS MERCADI	2,009.13		- 2,009.13
112001099	PROVISION CUENTAS INCOBRA	(222.28)	-222.28	-

3.3 Inventario

El inventario de producto terminado es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2016	2017	VARIACION
114001001	Inventario de Mercaderias	100,072.08	93273.07	- 6,799.01

3.4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedad planta y equipos es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2016	2017	VARIACION
121002001	Equipos de Oficina	8,384.14	5397.13	- 2,987.01
121002099	Depreciación Acumula	(7,421.47)	-5397.13	2,024.34
121003001	Equipos de Computacion	22,082.24	10701.12	- 11,381.12
121003099	Depreciación Acumulada	(8,679.53)	-10701.12	- 2,021.59
121004001	Muebles y Enseres	9,033.95	8641.31	- 392.64
121004500	Depreciación Acumulada Mue	(6,750.27)	-8641.31	- 1,891.04
121005001	Vehiculos	57,571.43	57571.44	0.01
121005099	Depreciacion Acumulada Ve	(23,669.64)	-34675.64	- 11,006.00

3.5 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de los saldos de cuentas por pagar comerciales es como sigue:

CODIGO	CUENTA	2016	2017	VARIACION
211001001	Cuentas por pagar Proveed	11,073.05	7364.59	- 3,708.46
211003002	Cuentas por pagar particu	24,193.34	24193.34	-
211003005	Cuentas por Pagar Javier Bustos	9,000.00	7000	- 2,000.00
221001001	CUENTS POR PAGAR SILVIA D	77,214.39	49471.86	- 27,742.53
221001002	CUENTAS POR PAGAR LUCIA N	7,400.00	3400	- 4,000.00
221001003	CUENTAS POR PAGAR JUAN NE	1,092.77	3337.02	2,244.25

Un resumen de los saldos de OTRAS CUENTAS POR PAGAR es como sigue:

CODIGO	CUENTA	2016	2017	VARIACION
211005001	Sueldos por Pagar	5,522.66	1437.23	- 4,085.43
	PRESTAMOS IESS	605.29		- 605.29
	OTROS	4,917.37		- 4,917.37
211005004	Decimo Tercero x Pagar	348.89	359.77	10.88
211005005	Decimo Cuarto x Pagar	850.00	846.25	- 3.75
211005006	Aporte Patronal	508.68	975.65	466.97
211005007	Aporte Personal	395.64	821.28	425.64
211005008	Fondos de Reserva	395.64	737.9	342.26
221001001	DESAHUCIO		4105.28	4,105.28
221001002	JUBILACION PATRONAL		5705.28	5,705.28
221001001	CUENTS POR PAGAR SILVIA D	77,214.39	49471.86	- 27,742.53
221001002	CUENTAS POR PAGAR LUCIA N	7,400.00	3400	- 4,000.00
221001003	CUENTAS POR PAGAR JUAN NE	1,092.77	3337.02	2,244.25

3.6 IMPUESTOS

CODIGO	CUENTA	2016	2017	VARIACION
115001013	IVA Compra Bienes 14%	1,049.70	1206.35	156.65
115001010	Retencion de IVA	184.63	122.37	- 62.26
115001011	Retencion de Renta	2,583.20	3352.93	769.73
115001012	Anticipo Impueto a la Ren	4,194.79	3000.79	- 1,194.00
211004106	IVA Venta Bienes 14%	3,100.44	2535.28	- 565.16
211004114	IVA Venta Bienes 14%		-33.12	- 33.12
211004113	Retencion de IVA 30%	78.56	134.2	55.64
211004114	Retencion de IVA 70%	14.22	38.3	24.08
211004115	Retencion de IVA 100%	604.84	341.37	- 263.47
211004217	Transporte Privado pasaje		0.04	0.04
211004216	Otras aplicables 1%	68.12	81.73	13.61
211004217	Otras aplicables 2%	10.06	10.9	0.84
211004220	RFIR 10% Honorarios Profe	79.60	79.6	-

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,167.64
-------------------------------	----------

4 PATRIMONIO

4.1 CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 900 acciones de valor de \$1.00dólar de valor nominal unitario

4.2 APOORTE FUTURA CAPITALIZACION

Constituyen aportes efectuados por los socios de la Compañía cuyo propósito principal es aumentar el capital

4.3 RESERVA LEGAL

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.

5 Eventos Subsecuentes

Se cerró el local de la Selva Alegre y se espera que el nuevo Rossi de la Mercadillo lloré generar mas ventas.

No existen eventos subsecuentes que deban ser informados.



ELIZABETH VACA HINOJOSA
CI 1710097153