

## **NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La empresa mantiene activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo para atender los pagos requeridos. Los depósitos se mantienen en cuentas bancarias de acceso inmediato, dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor, al 31 de diciembre de 2015 el saldo es de USD. 9.578,16.

### **NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES**

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan los valores pendientes de cobro por el giro del negocio.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo en Cuentas por Cobrar Comerciales es de USD.16.600,44.

### **NOTA 3: IMPUESTOS CORRIENTES**

Este grupo de cuentas al 31 de diciembre de 2015, se registra los valores que le han sido retenidos por concepto de Impuesto a la Renta USD. 4.541,11 y por Crédito Tributario de IVA USD. 19.416,56

### **NOTA 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS INTANGIBLES**

Comprende todos los bienes muebles de propiedad de la empresa y activos intangibles, para la ejecución óptima de las actividades de producción y operación de la empresa

**KIDZTIME S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015 | 2

**31 de diciembre de 2015**

(en dólares americanos)

Maquinaria, Equipo e Instalaciones	337,327
Muebles y Enseres	81,252
Equipo De Computación y Software	11,570
Menos: Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(86,235)
Intangibles	96,862
Menos: Amortización Acumulada Intangibles	(39,437)
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>401,339</b>

**NOTA 5: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Comprende todas las cuentas por pagar que representa la cantidad de dinero que la empresa tiene pendiente con los diferentes proveedores por la adquisición de bienes o servicios a crédito, al cierre del ejercicio económico de 2015 registra el valor de USD.19.400,02

**NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (LARGO PLAZO)**

Este grupo de cuentas comprende las obligaciones que tiene la empresa por las diferentes operaciones a la actividad principal del negocio a favor de partes relacionadas o vinculadas a la empresa. Al 31 de diciembre se registra el valor de USD. 474.073,28.

**NOTA 7: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Comprende las operaciones realizadas por la empresa que no provienen de operaciones representativas de producción, al 31 de diciembre de 2015 es de USD. 159.137,94.

**NOTA 8: CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado y pagado, está constituido por 10.000 (diez mil) acciones de un (1 dólar americano) cada una.

El cuadro accionario está formado de la siguiente manera:

<b>N.</b>	<b>ACCIONISTA</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>CAPITAL PAGADO</b>
1	Donoso González Alba Consuelo	USD 3.000,00	USD 3.000,00
2	Marjusan LLC	USD 2.000,00	USD 2.000,00
3	Granja Donoso Gustavo Javier	USD 2.500,00	USD 2.500,00
4	Benitez Proaño Juan Fernando	USD 2.500,00	USD 2.500,00
	<b>TOTAL</b>	<b>USD 10.000,00</b>	<b>USD 10.000,00</b>

**NOTA 9: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta son reconocidos por la empresa a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro, al 31 de diciembre de 2015 se registra el valor de USD. 268.543,52.

**NOTA 10: GASTOS DE VENTA**

Los gastos de venta se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago y se registran en el periodo más cercano en el que se incurren.

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos de ventas se forman de la siguiente manera:

	<b>31 de diciembre de 2015</b> (en dólares americanos)
Compras Locales	104,462
Promoción y Publicidad	31,357
Arrendamientos	28,506
<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>164,326</b>

**NOTA 11: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de administración se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago y se registran en el periodo más cercano en el que se incurren.

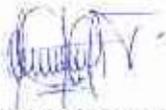
Al 31 de diciembre de 2015 los gastos de administración se forman de la siguiente manera:

	<b>31 de diciembre de 2015</b> (en dólares americanos)
Gastos de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	67,050
Aportes a la Seguridad Social y Beneficios Sociales	6,341
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Natural	23,988
Mantenimiento y reparaciones	7,571
Gastos de gestión	43
Propiedades, planta y equipo	32,250
Amortización Intangibles	13,837
Otros Gastos Administrativos	30,650
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>181,730</b>

**NOTA 12: GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES**

Los gastos financieros corresponden a los costos bancarios generados por las diferentes transacciones generadas en el sistema financiero.

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos financieros registran un valor en libros de USD. 4.418,20.



**Contadora General**  
Marisol Calapaqui T.