

**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 2016 el saldo es de USD. 1.352.

**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 2016, el saldo en Cuentas por Cobrar Comerciales es de USD.147.

**NOTA 3: IMPUESTOS CORRIENTES**

Este grupo de cuentas al 31 de diciembre de 2016, se registra los valores que le han sido retenidos por concepto de Impuesto a la Renta USD. 4.535 y por Crédito Tributario de IVA USD. 22.261

**NOTA 4: OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 registra el valor de USD. 50.988

**NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Comprende todos los bienes muebles de propiedad de la empresa, para la ejecución óptima de las actividades de producción y operación de la empresa. Al 31 de diciembre de 2016 el valor neto de Propiedad, Planta y Equipo es de USD. 355.553.

**NOTA 6: 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 2016 registra el valor de USD.25.190.

**NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

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. 46.760.

**NOTA 8: POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Son los valores reconocidos a los empleados como contraprestación concedida por la empresa a cambio de los servicios prestados por los empleados.

## KIDZTIME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016 | 3

	<b>31 de diciembre de 2016</b> (en dólares americanos)
Sueldos por Pagar	122
Décimo Cuarto por Pagar	826
Décimo Tercero por Pagar	225
Vacaciones por Pagar	726
Liquidaciones por Pagar	294
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>2,193</b>

### **NOTA 9: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Corresponde a los valores retenidos y pendientes por pagar que tiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, al 31 de diciembre de 2016 se registró el valor de USD. 670.

### **NOTA 10: CON EL IESS**

Son las obligaciones que tiene la empresa por pagar al Instituto de Seguridad Social por los aportes, préstamos, y fondos de reserva de los empleados, al cierre del ejercicio económico de 2016, se registró el valor de USD. 760.

### **NOTA 11: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Comprende las provisiones que reconoce la empresa frente a una obligación presente como resultado de un suceso pasado, el gasto correspondiente se presenta en el Estado de Resultados, al cierre del ejercicio económico de 2016 registra el valor de USD.21.313.

**NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Este grupo de cuentas comprende las obligaciones mayores a un año 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. 588.730.

**NOTA 13: BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO**

Es la obligación que mantiene la empresa con los empleados. Al 31 de diciembre de 2016 se registra el valor de USD. 2.364.

**NOTA 14: 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:

N.	ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
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	Benítez Proaño Juan Fernando	USD 2.500,00	USD 2.500,00
	<b>TOTAL</b>	<b>USD 10.00,00</b>	<b>USD 10.00,00</b>

**NOTA 15: 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 2016 se registra el valor de USD. 156.668.

**NOTA 16: 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 2016 los gastos de ventas se forman de la siguiente manera:

	<b>31 de diciembre de 2016</b> (en dólares americanos)
Gastos de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	34,252
Aportes a la Seguridad Social y Beneficios Sociales	11,370
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Natural	233
Mantenimiento y reparaciones	13,756.53
Promoción y Publicidad	7,934
Otros Gastos Administrativos	14,875
<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>82,420</b>

**NOTA 17: 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 2016 los gastos de administración se forman de la siguiente manera:

## KIDZTIME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016 | 6

	<b>31 de diciembre de 2016</b> (en dólares americanos)
Gastos de Personal, Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones	4,065
Aportes a la Seguridad Social y Beneficios Sociales	1,572
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Natural	23,243
Mantenimiento y reparaciones	5,500
Gastos de gestión	102
Concesión	31,782
Otros Gastos Administrativos	53,451
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>119,715</b>

### NOTA 18: 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 2016 los gastos financieros registran un valor en libros de USD. 3.095.



**Contadora General**  
Marisol Calapaquí T.