

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 29 de julio del 2014.

El objeto social es: *La sociedad tiene un objeto social único el desarrollo de actividades relativas a la comercialización juegos y juguetes, sus repuestos, partes, piezas, equipos y accesorios, en todas sus fases y sus actividades vinculadas y/o complementarias esto es importación, exportación, fabricación, compra, venta, producción, industrialización, ensamblaje, distribución, agenciamiento y reparación. Para el cumplimiento de estos fines la compañía podrá realizar de forma suplementaria la fabricación, elaboración y/o confección de prendas para vestir de niños y niñas*

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Guayaquil, Coop Urbanor #22 Mz:106

**2. ANTECEDENTES**

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

**3. BASES DE PREPARACIÓN**

***Declaración de cumplimiento***

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

**a. Moneda funcional y de presentación.**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

### **Efectivos y Equivalentes al Efectivo**

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
CAJA GENERAL		205.90	0.00
BANCO BOLIVARIANO		1818.23	1282.99
BANCO DEL PACIFICO		-	16.58
BANCO PRODUBANCO		25.24	35.24
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>2049.37</b>	<b>1334.81</b>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

### **Cuentas por cobrar**

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		9580.80	6187.38
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>9580.80</b>	<b>6187.38</b>

### **Inventarios**

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
MATERIA PRIMA		-	1599.86
PRODUCTO TERMINADO		-	1956.25
INVENTARIO DE SUMINISTRO		19260.11	
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>19260.11</b>	<b>3556,11</b>

### **Crédito Fiscal**

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
CREDITO TRIBUTARIO IVA		3462.54	4524.08
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		1342.43	230.47
<b>TOTAL CRÉDITO FISCAL</b>		<b>4804.97</b>	<b>4754.55</b>

### **Propiedad, Planta y Equipo**

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2018	2017
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		-	-
<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>		158.91	
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		2226.66	
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		17830.84	
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		(4718.94)	
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>15497.47</b>	

#### OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

<b>31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>			2018	2017
MARCAS, PATENTES LICENCIAS Y OTRAS SIMILARES				18518.42

#### CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2018	2017
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			28833.02	4702.96
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PGR</b>			6599.96	-
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>35432.98</b>	<b>4702.96</b>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

#### OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2018	2017
SUELDOS POR PAGAR			-	-
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			750.07	429.10
IESS POR PAGAR			72.42	65.26
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR			23.03	0.00
<b>TOTAL</b>			<b>845,52</b>	<b>494,36</b>

#### IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2018	2017
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			28.71	0.00
<b>TOTAL</b>			<b>28.71</b>	<b>0.00</b>

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año. Para el año 2018, la tasa de impuesto a la renta será del 25%.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>		<b>2018</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	153.54
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	-
UTILIDAD GRAVABLE	=	153.54
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	=	<b>28.71</b>

#### **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			<b>2018</b>	<b>2017</b>
BANCO 1			12258.00	18487.48
<b>TOTAL</b>			<b>12258.00</b>	<b>18487.48</b>

#### **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social está constituido por 900 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1,00 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Socio A	300.00	300.00
Socio B	300.00	300.00
Socio C	300.00	300.00
<b>Saldo final</b>	<b>900.00</b>	<b>900.00</b>

#### **RESULTADOS ACUMULADOS**

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de 4123.30

### INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
INGRESOS	82379.42	29973.16
COSTOS	20156.16	22427.86
GASTOS	62069.72	7955.61
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>153,54</b>	<b>-410,31</b>

### EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 11 DE ABRIL DEL 2019, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



**GERENTE GENERAL**  
**ROSINA LECARO**  
**C.I. 0913225223**



**CONTADOR**  
**Vanessa Urbina C.**  
**C.I. 0920591815**