

“PLAYTO JUGUETERÍA CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en miles de dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 23 de SEPTIEMBRE de 2014, en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca – Ecuador, inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro.756 el 29 de Septiembre de 2014. Su objeto social es: La importación y venta al por mayor de juegos y juguetes.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de Playto Juguetería Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2018, comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado integral, de cambios en el Patrimonio y de Flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentarán como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Activos financieros

Incluye las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

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

2.5. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requerirá (de darse el caso), 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. En opinión de la Administración, durante el ejercicio económico 2018, no fue necesaria la aplicación de tales estimaciones, y más bien se procedió a verificar los saldos contables de las cuentas a fin de reflejar con exactitud los montos de tales rubros.

NOTA 4.- ACTIVOS CORRIENTES DISPONIBLES

Para el año 2018, este rubro se compone básicamente de los recursos mantenidos en cuentas bancarias en las siguientes entidades financieras:

Descripcion	Saldo Actual 2018
Banco Internacional	1.000,00
Banco Guayaquil Playto Juguet.	5.628.26
Northern Trust Bank Playto Jug.	9.565,00

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, no se produjo la incursión de activos financieros como cuentas por cobrar o anticipos, tanto con relacionadas como con clientes no relacionados, y por ende no se generó la aplicación de la provisión por deterioro de cartera.

NOTA 6.- CRÉDITO TRIBUTARIO

Este rubro corresponde al Impuesto al valor agregado generado en las operaciones ordinarias de adquisiciones o incursión de gastos del período 2017, más el remanente por crédito tributario de los años 2014, 2015 y 2016:

Descripcion	Saldo al 2017	Saldo Actual 2018
Credito Tributario	192,44	239,59

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, corresponden los siguientes saldos:

Descripcion	Saldo Actual 2018
Proveedores Nacionales Auxiliar	-28,31
Sr. Angel Ortiz Cornejo	-10.000,00
TOTAL	-10.028,31

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está constituido por 10.000 participaciones de USD 1,00 cada una, equivalente a USD 10.000,00 y distribuido de la siguiente manera:

CORPORACION GOEH C. A.	9.900
GRUPO EMPRESARIAL OCHOLDING S. A.	100

NOTA 9.- TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Existe un préstamo del socio Ángel Gerardo Ortiz Cornejo registrado al Pasivo a largo plazo por USD 10.000,00.

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA

Como resultado del ejercicio fiscal 2018, no se generó una base imponible de impuesto a la Renta sobre la cual aplicar la correspondiente tarifa del 22%.

Respecto al Anticipo de Impuesto a la Renta este fue calculado en función a lo dispuesto en la Circular Nro. NAC-DGECCGC15-00000014, publicada en el R.O. Nro. 660 el 31/12/2015:

En el caso del Anticipo, no se genera la obligación del pago debido a que no se generó ingreso gravado durante el año 2018.

NOTA 11.- REFORMAS TRIBUTARIAS

Los cambios en la Normativa Tributaria acontecidos durante el ejercicio económico 2016, no generaron impacto alguno en el normal desarrollo de las actividades económicas, contables y tributarias de la compañía, habiéndose enmarcado las mismas en lo que dispone la base legal tributaria vigente en el período 2018.

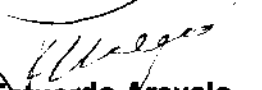
NOTA 12.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado, al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados tanto por la Gerencia como por la Junta General de Socios de la compañía.

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión del Acta de la Junta General de Socios de la compañías, en la que fueron aprobados los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente;


Rene Estuardo Arevalo
CONTADOR