

EXPORTOYS S.A.

EXPORTADORA DE JUGUETES EXPORTOYS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2014

(Expresadas en U.S. dólares)

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 29 de Octubre de 1.991 y tiene como objeto social dedicarse a adquirir, arrendar, enajenar y gravar bienes inmuebles, tanto urbanos como rurales.

El plazo por el que se constituye esta sociedad es de 50 años con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Preparación y presentación de estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del mediante Resolución N° 06.Q.ICI-004 y publicada en Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2.006.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la mención de determinados activos y pasivos y la determinación de los resultados.

b. Supuesto de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo el supuesto que la compañía continuará operando normalmente.

c. Moneda de presentación

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada en la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

e. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

En el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado, constituyen activos financieros no derivados con pagos fijos.

f. Propiedad, planta y equipo, netos

Las propiedades, plantas y equipos están valoradas al costo histórico, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro que se reconozca. El cálculo de la depreciación se realiza en línea recta en función a la vida útil.

g. Participación de trabajadores en las Utilidades

De acuerdo al Código de trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes del cálculo del Impuesto a la Renta.

h. Reserva legal

Creación de la reserva de acuerdo a lo dispuesto a la ley (10%) con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional.

i. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido en el momento que los activos sean vendidos y debidamente facturados por la entidad a su valor razonable, es decir:

- Se transfirió al cliente los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de los bienes.
- Su importe puede ser medido con fiabilidad, así como los costos incurridos relacionados con dicha transacción.

Los costos y gastos están relacionados con el ingreso del período de manera directa o indirecta y se reconocen en la medida en que son incurridos indistintamente de su fecha de pago. Estos son reconocidos a valor histórico.

EXPORTOYS S.A.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013 el saldo es el siguiente:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Bancos	650,91	600,00
Total	650,91	600,00

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013, se compone de la siguiente manera:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Clientes	29.894,16	20.180,82
(-) Provisión cuentas incobrables	(129,02)	(688,26)
Total	29.765,94	19.492,56

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013, se compone de la siguiente manera:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Cuentas por cobrar relacionados	11.587,68	0,00
Otras cuentas por cobrar	4.207,07	4.207,07
Total	15.794,75	4.207,07
Crédito tributario (IR)	2.387,88	2.357,16
Total	18.182,63	6.564,23

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013, se compone de la siguiente manera:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Terrenos	19.899,00	0,00
(Depreciación acumulada)	(1.326,60)	(0,00)
Total	18.572,40	0,00

EXPORTOYS S.A.

7. PROPIEDAD DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013, se compone de la siguiente manera:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Terrenos	48.000,00	48.000,00
Edificios e instalaciones	31.295,80	31.295,80
(Depreciación acumulada)	(6.901,40)	(3.450,70)
Total	72.394,40	75.845,10

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se encuentra conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>N° ACCIONES</u>	<u>% ACCION</u>	<u>VALOR POR ACCION</u>	<u>TOTAL</u>
Nelson Roggiero A.	799	99.90%	\$1,00	\$799,00
CAPETRONIC S.A.	1	0.10%	\$1,00	\$ 1,00
TOTAL	800	100%		\$800,00

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2.014 y la fecha del Acta de Junta General Ordinaria de Accionistas del 27 de marzo de 2.015, podemos informar que la empresa con fecha de Febrero/2.015 recibió indemnización por parte de la compañía de Seguros Ecuatoriano Suiza, por incendio sucedido en el mes de Junio/2014, que dejó como saldo la pérdida total de uno de los Galpones y con daños considerables el segundo galpón.