

ESTADOS FINANCIEROS
De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ELECTRONIC AMUSEMENT SA

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:
- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

EL ELECTRONIC AMUSEMENT SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares)

NOTAS		2012	2013
		US\$	US\$
Al 31 de Diciembre			
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	48,909,16	26,727,73
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	57,009,99	106,128,49
10102	Otras Cuentas por Cobrar	4,204,96	47,772,66
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	(10,770,92)	(10,770,92)
10103	Inventarios	71,657,19	18,520,00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	30,236,02	56,126,52
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	201,246,40	244,504,48
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	116,110,51	167,666,35
1020112	(-) Depreciación Acumulada	(70,623,06)	(88,665,11)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	45,487,45	79,001,24
1	TOTAL ACTIVO	246,733,85	323,505,72
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	51,048,00	6,627,92
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	40,009,93	27,635,96
20105	Provisiones	-	9,504,00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	18,577,86	81,526,43
20110	Anticipo de Clientes	-	25,150,91
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	109,635,79	150,445,22
	Suman y pasan....	109,635,79	150,445,22

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ELECTRONIC AMUSEMENT SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

NOTAS	2012	2013
Al 31 de Diciembre		
	109,635,79	150,445,22

Suman y Vienen.....

202	PASIVO NO CORRIENTE	
20202	Cuentas y Documentos por pagar	
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	90,449,03
		5,945,00

2	TOTAL PASIVO	200,084,82	156,390,22
---	---------------------	------------	------------

301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	10,800,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-
30401	Reserva Legal	37	17,102,79
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	39	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias acumuladas		15,184,31
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		(4,137,61)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	40	7,699,54
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	12,618,75
	TOTAL PATRIMONIO NETO		46,649,03
			167,115,50

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	246,733,85	323,505,72
	(0,00)	-

Represenatante Legal
Ruc o CL

Contador (a)
Ruc

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ELECTRONIC AMUSEMENT SA
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

ELECTRONIC AMUSEMENT S.A., es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito en la Av. 6 de diciembre 7413 y av. el Inca

Al 31 de diciembre del 2013, el personal total de la Compañía alcanza 8 empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía

Los estados financieros de EASA S.A al 31 de diciembre del 2013 aprobado para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 21 de febrero del 2014, tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2013.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de preparación - Los estados financieros de EASA S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobreprecios

bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Inventarios - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia (de ser el caso), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere 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, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsiguientes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración del Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

JUICIOS CONTABLES

Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo.² El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Valuación de los instrumentos financieros - La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. El Compañía utilizó dichas técnicas de valuación y algunos otros activos y pasivos financieros

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		dic-12	dic-13
BANCOS LOCALES	Banco Pichincha Cta. Corriente	48.909,16	26.727,73	
	Banco Internacional Cta. Corriente			
	Subtotal Bancos e Inversiones	48.909,16	26.727,73	
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	48.909,16	26.727,73	

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS		dic-12	dic-13
101020501 101020502 1010206 1010207 1010208	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	-	57.009,99	106.128,49
	De actividades ordinarias que generan intereses			
	De actividades ordinarias que no generan intereses			
	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			
	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	4.204,96		27.246,31
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		61.214,95		153.901,15

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

1010209	Provisión Cuentas Incobrables		dic-12	dic-13
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(10.770,92)	(10.770,92)	(10.770,92)

Si no existe sobregresos incluir "Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue"

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-12	dic-13
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	22.904,41	1.031,47	55.085,82
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	7.331,61	9,23	
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)			
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario			
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	30.236,02	56.126,52	

Un resumen de inventarios es como sigue:

6.-INVENTARIOS

8	10103	INVENTARIOS		dic-12	dic-13
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén	17.521,58	18.520,00	
	1010307	Mercaderías en Tránsito	54.135,61	-	
	10103	TOTAL INVENTARIOS	71.657,19	18.520,00	

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-13	
1020101	Terrenos	16.873,02	16.873,02	
1020102	Edificios	20.303,98	68.823,98	
1020103	Construcción en Curso	-	-	
1020104	Instalaciones	-	-	
1020105	Muebles y Enseres	-	-	
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	
1020108	Equipo de Computación	1.396,43	8.368,38	
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	12.982,41	67.200,33	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	51.555,84	167.666,35	
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(18.042,05)	(88.665,11)	
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	
	Total Depreciación Acumulada	(18.042,05)	(88.665,11)	
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	33.513,79	79.001,24	

9. PRÉSTAMOS

El valor de 27.635,96 usa se refiere a los préstamos que la empresa mantiene en los bancos

LOCALES

2010401	Obligaciones Bancos locales	Banco Pichincha (1)	40.009,93	27.635,96
2010401		Banco del Pacifico(2)		
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOC		40.009,93	27.635,96
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCION		40.009,93	27.635,96

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-12 dic-13

2010701	Con la Administración Tributaria	4.266,59	5.015,00
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	7.322,38	43.877,48
2010703	Obligaciones con el IESS	1.574,00	5.850,00
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	2.763,96	16.814,02
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2.650,93	9.969,92
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18.577,86	81.526,43

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-12 dic-13

2010301	Proveedores Locales	5.169,00	6.627,92
2010302	Proveedores del Exterior	45.879,00	
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAG	51.048,00	6.627,92

24.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 10.800 acciones de US\$1 valor nominal unitario al 31 de diciembre de 2013, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Un resumen de capital social es como sigue:

12. PATRIMONIO

20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A	5.528,99	5.945,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleac	1.368,35	1.049,00
2020701	Provisión Jubilación Patronal	4.160,64	4.896,00

20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-12 dic-13

En el año 2013 se realiza una sobre estimación del Desahucio, por lo que se realiza los respectivos ajustes de NIIF, un resumen de provisiones es como sigue:

11. PROVISIONES

la empresa ha realizado una provisión de 9.450 usa para contingencias en especial con os vehículos ya que son propensos a accidentes por su trabajo

20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	9.504,00
2010502	Provisiones del exterior		
2010501	Provisiones locales		9.504,00

20105 PROVISIONES dic-12 dic-13

20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	25.150,91
20110	Anticipo de Clientes		25.150,91

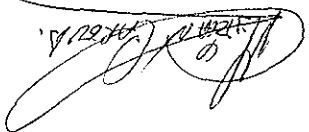
20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-12 dic-13

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIC 10.17

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) el 21 de febrero del 2013 por lo que con esa fecha presenta el Informe de gerencia y se realiza la reunión de accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

Atentamente,


Lcda. Myrian Cargua
CONTADORA