

HOBBYSHOP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014** **(Expresadas en dólares americanos)**

1. OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

HOBBYSHOP S.A. es una Compañía constituida en la República del Ecuador el 26 de abril del 2001 bajo la denominación PINTURAS Y SRVICIOS S.A. PINTUSERV, la Compañía cambio su denominación por la actual el 13 de abril del 2007, con el objeto principal de venta al por mayor de jugos y juguetes.

2.- POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1.-Bases de Presentación.-

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, NIIF para PYMES, la Administración y otros cuerpos directivos de la Compañía son los responsables de la preparación y presentación de los estados financieros. La gerencia de la Compañía ha seleccionado y aplicado las políticas contables de la Compañía de manera que los estados financieros cumplan con todos los requerimientos de las NIIF para PYMES y permitan una presentación estructurada de la posición financiera y las transacciones realizadas por la Compañía. Los estados financieros presentan los resultados de la administración de los recursos confiados a la gerencia de la Compañía.

Un resumen de las principales Normas Internaciones de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, NIIF para PYMES, es el siguiente:

2.2.- Moneda funcional y moneda de presentación.-

Las partidas de los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

2.3.- Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

2.4.- Inventarios.-

Se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

2.5.- Propiedades planta y equipo.-

Al costo de adquisición, los activos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, aplicando los porcentajes de depreciación considerando la vida útil de activo fijo.

2.6.- Ingresos.

Al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, el valor razonable tiene en cuenta el importe de cualesquiera de los descuentos comerciales, por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean definidas por la compañía.

2.7.- Costos y gastos.-

Se contabilizan sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su naturaleza.

2.8.- Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar.-

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de la cuentas por cobrar.

2.9.- Impuesto a la renta.-

Se calcula a la tarifa del 22% para el 2014 sobre la utilidad tributable y se carga a resultados del año.

2.10.- Utilidad por acción.-

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo las utilidades del año para el promedio de las acciones en circulación durante el ejercicio económico.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El rubro está conformado por:

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--------|------------------|------------------|
| Bancos | 30.694,75 | 32.167,01 |
| | <u>30.694,75</u> | <u>32.167,01</u> |

4. CUENTAS POR COBRAR

El rubro está conformado por:

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Clientes | 3.178,68 | 8.104,21 |
| Tarjetas de crédito | 3.167,82 | 1.567,46 |
| | <u>6.346,50</u> | <u>9.671,67</u> |

5. INVENTARIOS

El rubro está conformado por:

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Mercadería | 173.024,84 | 194.234,25 |
| Importaciones en tránsito | - | 9.379,33 |
| Maquetas | 2.865,00 | 2.865,00 |
| Provisión | (9.295,60) | (9.295,60) |
| | <u>166.594,24</u> | <u>197.182,98</u> |

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro está conformado por:

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Impuesto al Valor Agregado | 1.201,20 | 1.572,69 |
| Anticipo y Retenciones en la fuente | 2.053,99 | 2.527,48 |
| Otras cuentas | 67.440,07 | 33.759,21 |
| | <u>70.695,26</u> | <u>37.859,38</u> |

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El rubro está conformado por:

| | % de tasa depreciación | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Muebles y Enseres | 10 | 49.470,45 | 49.470,45 |
| Equipos de computación | | <u>2.763,83</u> | <u>2.763,83</u> |
| Total | | 52.234,28. | 52.234,28. |
| Menos - Depreciación acumulada | | <u>-45.463,92</u> | <u>-40.673,14</u> |
| Neto | | <u>6.770,36</u> | <u>11.561,14</u> |

8. PROVEEDORES

El rubro está conformado por:

| | 2014 | 2013 |
|-------------|--------------|-----------------|
| Proveedores | 11,00 | 2.960,61 |
| | <u>11,00</u> | <u>2.960,61</u> |

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El rubro está conformado por:

| | 2014 | 2013 |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| Empleados | 583,66 | 479,80 |
| Cuentas por pagar accionistas | 851,32 | 1.062,55 |
| Impuestos y retenciones | 6.055,70 | 6.025,11 |
| otras | <u>2.419,24</u> | <u>3.266,24</u> |
| | <u>9.909,92</u> | <u>10.833,70</u> |

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos operativos y gastos son los siguientes:

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Gastos de administración | <u>74.110,59</u> | <u>74.110,59</u> |

Un detalle de los gastos de administración por su naturaleza es el siguiente:

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Sueldos y salarios | 12.667,37 | 14.915,94 |
| Honorarios profesionales | 6.675,00 | 12.350,00 |
| Publicidad y promoción | 11.350,00 | 15.776,77 |
| Depreciaciones y amortizaciones | 4.790,78 | 4.791,24 |
| Mantenimiento | 1.447,71 | 6.934,17 |
| Seguros | 2.023,88 | 3.158,33 |
| Servicios Públicos | 6.822,50 | 6.690,20 |
| Servicios Prestados | 7.937,78 | 7.368,02 |
| Otros | 2.538,75 | 2.125,92 |
| | <u>56.253,77</u> | <u>74.110,59</u> |

11. OTROS INGRESOS

| | 2014 | 2013 |
|-----------------------|---------------|-------------|
| Intereses financieros | 171,54 | - |
| | <u>171,54</u> | <u>-</u> |

12. OTROS EGRESOS

| | 2014 | 2013 |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Impuestos y contribuciones | 3.731,31 | 4.404,67 |
| Otros | 1.508,79 | 7.014,20 |
| | <u>5.240,10</u> | <u>11.418,87</u> |

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 el Capital Social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 350.000,00 conformado por acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Los accionistas de la compañía son de nacionalidad ecuatoriana.

14. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e impuesto a la renta) hasta que represente el 50% del capital pagado, esta reserva no está disponible para la repartición como dividendo en efectivo, únicamente puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre de 2014, hasta la fecha de la emisión de los estados financieros, no existen eventos subsecuentes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los estados financieros adjuntos.


Ruth Correa Gordillo
CONTADORA