

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 – Entidad que reporta

La Compañía ACTIVE FUN DIVERSION S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Octavo del Distrito Metropolitano de Quito, el 28 de Mayo de 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución S.C.IJ.DJC.Q.12.002841 de 7 de junio del 2012.

La Compañía tiene como objeto social desarrollar operaciones de centros de entretenimiento familiar, juegos infantiles, distracciones para niños.

La sociedad es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal está en el Distrito Metropolitano de Quito, Provincia de Pichincha.

Nota 2 – Bases de la preparación de los estados financieros

2.1 Base de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual generalmente corresponde al valor razonable a la fecha de la transacción. La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 3 - Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes Al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

3.2 Activos y pasivos financieros

3.2.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: i) "cuentas por cobrar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contratan los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

a) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar de la Compañía comprenden principalmente las partidas del balance de "cuentas por cobrar comerciales".

b) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

3.2.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

a) Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

b) Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

c) Medición posterior -

- i. **Cuentas por cobrar:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.
- ii. **Otros pasivos financieros:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venta o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

3.2.3 Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivo expiran o se transfieren a un tercero y la Compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

3.2.4 Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el estado de situación financiera, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.3 Cuentas por cobrar comerciales

Cuentas por cobrar comerciales son importes pendientes de cobro a clientes de la Compañía por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3.4 Vehículos, maquinaria y equipo

Los vehículos, mobiliario y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de los vehículos, mobiliario y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útil y valores residuales de los activos fijos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Rubro	Años
Vehículos	5
Equipo de oficina	10
Equipo de computación	3
Muebles y enseres	10
Maquinaria	10

Las ganancias y pérdidas por la venta de vehículos, muebles y equipos de oficina se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor de libro de un activo de vehículos, muebles y equipos de oficina excede su monto recuperable, ese es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

3.5 Deterioro de activos

3.5.1 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a amortización o depreciación se someten a revisión para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el monto por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el menor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros distintos a la Plusvalía que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

En el caso que el monto del valor en libros del activo excede su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes de todos sus activos no financieros significativos y considera que en ninguno de ellos existe evidencia de deterioro.

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

3.6 Cuentas comerciales por pagar (proveedores)

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

3.7 Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3.8 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se decanta con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.7% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Impuesto diferido

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles, y por la compensación futura de créditos fiscales y quebrantos impositivos no utilizados, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias imponibles disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias temporarias deducibles, y/o se puedan utilizar dichos créditos fiscales y quebrantos impositivos.

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan sí, y sólo si, existe un derecho legamente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

3.9 Beneficio a los empleados

3.9.1 Beneficio de corto plazo

Se registran en el rubro "beneficios a empleados" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía. Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política interna establecida por la Compañía.
- ii. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.9.2 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad neta que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

3.10 Provisión corriente

La Compañía registra provisiones cuando: i) existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.11 Reconocimiento de ingresos y gastos

3.11.1 Ingresos por servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo.

Cuando los servicios bajo un contrato único son prestados en periodos de información diferentes, la contraprestación se distribuirá sobre una base de valor razonable relativo entre los servicios.

3.11.2 Reconocimiento de gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 4 – Estimados y criterios contables significativos

Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) Vida útil vehículos, mobiliario y equipos

La Compañía revisa al final de cada período contable sus estimaciones de la vida útil y valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

Nota 5 – Instrumentos Financieros – Valores Razonables y Administración de Riesgos

1) Valores Razonables

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando correspondo, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

		31 de diciembre de 2018		31 de diciembre de 2017	
		Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al valor nominal					
Efectivo y equivalentes de efectivo	US\$	500,191	-	455,000	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto		76,782	-	83,021	-
Pagos anticipados		950,631	-	730,344	-
Otros activos por cobrar		102,103	-	40,291	-
Interventoría		23,800	-	42,503	-
Total activos financieros	US\$	1,553,507	-	1,351,168	-
Pasivos financieros medidos al costo					
Obligaciones financieras	USD	116,235	-	368,532	-
Cuentas por pagar		1,418,905	1,123,297	2,188,495	644,557
Préstamos		118,645	54,504	103,580	23,647
Total pasivos financieros	US\$	1,653,785	1,177,801	2,660,607	668,204
Neto		(100,278)	(1,177,801)	(1,309,439)	(668,204)

ACTIVE FUN DIVISION S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 6 – Efectivos y equivalentes de efectivo

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Caja	US\$	232,993	126,575
Bancos locales (1)		327,198	528,831
	US\$	<u>560,191</u>	<u>655,406</u>

(1) Corresponde a efectivo disponible que no devenga intereses.

Nota 7 – Cuentas por cobrar

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Cuentas nacionales y extranjeras	US\$	69,198	69,198
Empleados		9,583	14,623
	US\$	<u>78,781</u>	<u>83,821</u>

Nota 8 – Pagos anticipados

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Anticipo proveedores	US\$	860,294	624,911
Servicio Rentas Internas		90,337	105,433
	US\$	<u>950,631</u>	<u>730,344</u>

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 9 – Inventarios

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Inventario materia prima	US\$	13,182	503
Inventario suministros		16,894	-
Importaciones en tránsito		43,023	42,000
	US\$	73,100	42,503

Nota 10 – Propiedad, mobiliario y equipos, neto

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Muebles y enseres	US\$	69,928	40,254
Maquinaria y equipo		1,306,434	1,113,738
Vehículos		35,347	35,347
Equipo de cómputo		86,140	80,002
Depreciación Acumulada		(376,752)	(225,107)
	US\$	1,121,097	1,044,234

Durante los años 2018 y 2017, el movimiento equipo de cómputo fue el siguiente:

	Muebles y Enseres	Maquinaria y equipo	Vehículos	Equipo de cómputo	Total
Costo histórico					
Saldo al 31 de diciembre de 2016	36,181	676,341	35,347	24,510	772,379
Adición	4,073	437,397	-	55,892	496,962
Saldo al 31 de diciembre de 2017	40,254	1,113,738	35,347	80,002	1,269,340
Adición	29,674	192,697	-	6,138	228,509
Saldo al 31 de diciembre de 2018	69,928	1,306,434	35,347	86,140	1,497,849
Depreciación acumulada					
Saldo al 31 de diciembre de 2016	-	(109,959)	(6,061)	-	(116,020)
Adición	(1,821)	(94,976)	(7,274)	(5,016)	(109,087)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(1,821)	(204,935)	(13,335)	(5,016)	(225,107)
Adición	(1,031)	(142,533)	(7,274)	-	(151,645)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(3,641)	(347,468)	(20,609)	(5,016)	(376,752)
Activo Neto	66,287	958,948	14,738	81,124	1,121,097

ACTIVE PUN DIVERSION S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 11 – Otros activos

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Desmantelamiento	US\$	116,352	115,472
Propiedad de inversión		900,000	900,000
	US\$	<u>1,016,352</u>	<u>1,015,472</u>

Nota 12 – Obligaciones Financieras

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Produbanco	US\$	116,235	268,522
Porción corto plazo		<u>116,235</u>	<u>268,522</u>
Produbanco		-	-
Porción largo plazo		<u>-</u>	<u>-</u>
Total obligaciones financieras	US\$	<u>116,235</u>	<u>268,522</u>

Nota 13 – Cuentas por pagar

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Proveedores	US\$	1,033,024	1,832,054
Servicio de Rentas Internas		107,779	105,442
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		43,653	34,169
Nómina		118,978	101,558
Otras		115,472	115,182
	US\$	<u>1,418,905</u>	<u>2,188,405</u>

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 14 - Compañías relacionadas y accionistas

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y sus compañías relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

a) Accionistas

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Nombre de accionista	Número de acciones	% Participación
Taylor Peter Robert Dale Wakefield	71,109	99,9%
Egas Hidalgo Cecilia Janneth	89	0,1%
	<u>71,198</u>	<u>100%</u>

b) Saldos y transacciones con accionistas y compañías relacionadas

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos y transacciones con accionistas y compañías relacionadas se formaban de la siguiente manera:

Cuentas por pagar	Origen	Vencimiento	2018	2017
Taylor Peter Robert Dale Wakefield	Ecuador	Mayor a un año	949,493	544,557
Cecilia Janneth Egas H.	Ecuador	Mayor a un año	173,804	-
			<u>1,123,297</u>	<u>544,557</u>

Los términos y condiciones bajo los cuales se llevaron a cabo las transacciones con compañías relacionadas se realizaron en condiciones de mercado equiparables con transacciones realizadas con terceros no relacionados. Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas tienen una antigüedad de máximo seis meses y no generan intereses. No se han realizado provisiones por deterioro para estos rubros.

c) Administración y alta dirección

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de gerencia, incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representan, no han participado al 31 de diciembre de 2018 en transacciones no habituales y/o relevantes.

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 15 – Impuesto a las ganancias

1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados de los años 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Impuesto a la renta corriente	US\$	77,657	49,626
Total gasto por impuesto a la renta del ejercicio	US\$	77,657	49,626

2. Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2018 y 2017 fueron los siguientes:

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	US\$	346,928	257,830
Participación trabajadores		(52,039)	(38,675)
Más (menos)			
Gastos no deducibles		15,740	6,416
Utilidad gravable		310,629	225,572
Tasa legal de impuesto		23%	23%
Impuesto a la renta causado	US\$	77,657	49,626

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25%(22% año 2017), sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12 % sujetas a capitalización.

Otros asuntos relacionados con el Impuesto a la Renta.

Con fecha 22 de agosto de 2018 Mediante Suplemento del Registro Oficial No. 309 se publicó la Ley Orgánica de Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal. Los principales aspectos introducidos por esta Ley se señalan a continuación:

- Exoneración a los dividendos y utilidades distribuidos a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras (incluyendo países fiscales y jurisdicciones de menor imposición) o de personas naturales no residentes en el Ecuador. Exoneración que no implica cuando el beneficio efectivo

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

sea una persona natural residente en el Ecuador, o la sociedad que distribuye el dividendo no cumpla con informar sus beneficios efectivos solo sobre los no informados.

- Se establece un impuesto único aplicable a la utilidad en la enajenación directa o indirecta de acciones, participaciones, otros derechos de capital.
- Se elimina la figura del anticipo de impuestos a la renta como impuesto mínimo y el exceso es recuperable cuando no se genera impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio corriente fuese inferior al anticipo pagado más las retenciones.
- Se mantiene el 25% como tarifa general para sociedades y el 28% cuando se incumpla en informar el 50% o más de su composición accionaria, o cuando el titular es residente en paraíso fiscal y existe un beneficiario efectivo residente fiscal del Ecuador, que posea 50% o más de participación.
- Exoneración del impuesto a la renta y de su anticipo por el lapso entre 8 y 20 años a las nuevas inversiones productivas realizadas en sectores prioritizados o en industrias básicas definidas en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión, tanto para empresas nuevas como existentes.
- Exoneración del impuesto a la Salida de Divisas por el lapso entre 8 y 20 años a las nuevas inversiones productivas con contratos de inversión en los pagos por importación de bienes de capital y materias primas, así como en la distribución de dividendos a beneficiarios efectivos.
- Exoneración del impuesto a la Salida de Divisas e impuesto a la renta por reinversión de utilidades en la adquisición de nuevos activos productivos.

Nota 16 – Pasivos remunerados

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Beneficios sociales	US\$	66,606	64,906
Participación trabajadores		52,039	38,675
	US\$	118,645	103,580

Nota 17 – Cuentas por pagar largo plazo

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Robert Dale Wakefield Taylor P.	US\$	949,493	544,557
Cecilia Janneth Egas H.		173,804	-
	US\$	1,123,297	544,557

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 18 – Obligaciones patronales

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Jubilación patronal	US\$	33,459	13,170
Desahucio		21,125	10,277
	US\$	54,584	23,447

Nota 19 – Patrimonio de la Compañía

Capital Asignado: El capital social de la Compañía se encuentra constituido por 71,198,000 acciones de un valor de US\$1 cada una.

Reserva Legal: La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Aporte para futuras capitalizaciones: En el período 2018 la compañía generó un aporte para futura capitalización por un valor de US\$ 350,000.00, la cual se generó por las reclasificaciones de cuentas por pagar accionistas, esto fue aprobado bajo Acta de Junta celebrada el 30 de marzo de 2018.

Resultados Acumulados: Los resultados acumulados de libre disposición corresponden a los obtenidos por la compañía hasta el 31 de diciembre de 2018 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF.

Nota 20 – Ingresos

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Ventas de bienes	US\$	-	62,111
Ventas de servicios		7,340,672	5,782,751
	US\$	7,340,672	5,844,861

ACTIVE FUN DIVERSION S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 21 – Gastos operacionales

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Sueldos y salarios	US\$	462,894	301,776
Honorarios profesionales		23,330	95,833
Suministros y materiales		120,769	134,381
Mantenimiento		14	33,800
Publicidad		148,782	240,071
Gastos de gestión		74,206	-
Otros gastos		318,258	282,567
	US\$	1,148,252	1,088,428

Nota 22 – Principales contratos y acuerdos

La compañía al 31 de diciembre de 2018 mantiene un Contrato de Escrow Fiduciario con la compañía FIDUCIA S.A.

Nota 24 – Eventos subsiguientes

La compañía realizó una sustitución a la declaración del impuesto a la renta del periodo 2018 con fecha 18 de junio de 2019, información que se encuentra pendiente de registrar en el portal WEB de la Superintendencia de Compañías, como información rectificatoria, adicional a esto no han existido eventos que deben ser revelados en las notas a los estados financieros, que afecten la presentación de los mismos.