

Activos

Activo Corriente				
Activo Corriente	Saldo al	31-dic-18	31-dic-17	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota C)	24,314	28,698
	Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(Nota D)	37,536	40,802
	Activos por Impuestos Corrientes	(Nota F)	201	1,809
Total Activo Corriente			62,051	71,309
Activo no Corriente				
Activo no Corriente	Propiedades, Planta y Equipo	(Nota G)	8,827	12,355
	Activos Financieros No Corrientes		3,450	3,450
	Activos por Impuestos Diferidos			
	Total Activo no Corriente		12,277	15,805
Total Activos			74,328	87,114

Andrés Guevara
Contador

Las notas adjuntas de la A a P,
son parte integral de los Estados Financieros

Pasivos

Saldo al 31-dic-18 31-dic-17

Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar			
Comerciales y Otras Cuentas	(Nota H)	52,728	70,150
Impuesto a la Renta	(Nota F)	216	
Participación Trabajadores	(Nota F)	2,019	675
Pagos a y por Cuenta de Empleados	(Nota I)	1,792	6,395
Pasivos por Impuestos Corrientes	(Nota F)	1,373	1,403
Total Pasivo Corriente			
		58,128	78,623
Pasivo no Corriente			
Pasivos Jubilación y Desahucio		11,387	10,192
Anticipo de Clientes		731	655
Total Pasivo no Corriente			
		12,118	10,847
Total Pasivos			
		70,246	89,470

Patrimonio			
Capital Social	(Nota J)	800	800
Reserva Legal		742	742
Reserva Facultativa			
Resultados			
Acumulados			
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio		(4,073)	(4,629)
		6,613	731
Total Patrimonio			
		4,082	2,356
Total Pasivos y Patrimonio			
		74,328	87,114

ORI

Andrés Guevara

Contador

Las notas adjuntas de la AAP, son parte integral de los Estados

Financieros

A. Estado de Resultados Integrales

Saldo al	31-dic-17	31-dic-18	
Ingresos por Actividades Ordinarias	(Nota K)	248,529	229,795
Ganancia Bruta en Ventas		248,529	229,795
Gastos de Operación:			
Gastos Operacionales	(Nota N)	237,273	(234,428)
Total Gastos de Operación		(237,273)	(234,428)
Ganancia (Pérdida) en Operación		11,256	(4,633)
Otros (Ingresos) Egresos:			
Otros Ingresos		678	8,550
ORI Jubilación y Desahucio		1,523	585
Otros (Ingresos) Egresos - neto		2,201	9,135
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		13,457	4,502
15% Participación Trabajadores		2,018	675
22% Impuesto a la renta		4,826	3,096
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	(Nota P)	6,613	731

Andrés Guevara



Contador

Las notas adjuntas de la AAP,
son parte integral de los Estados
Financieros

B. Notas a los Estados Financieros

(Nota A) - Información general de la entidad

Razón social: ISEMAY SPORTS S.A.
 RUC: 1792169690001
 Domicilio principal: Misia Bertica E3-63 y Manuela Sáenz
 Constitución: 17 de Octubre de 2008

Actividad económica: Organización de Eventos.

(Nota B) - Bases de preparación de los estados financieros

1. Políticas de contabilidad significativas
2. Determinación de valores razonables
3. Administración de riesgos

(Nota C) - Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo de Efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y se compone de lo siguiente:

Detalle		Saldo al 31-dic.-18	Saldo al 31-dic.-17
Caja Chica	1,464	1,744	
Bancos	a) 22,850	26,954	
Total	24,314	28,698	

a) Este saldo corresponde a cuentas bancarias registradas en el banco : Guayaquil

(Nota D) - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

Detalle	Saldo al 31-dic.-18	Saldo al 31-dic.-17
Deudores comerciales Deudores no relacionados Deudores relacionados	20,240	16,795
	17,296	24,007
Total	37,536	40,802

(Nota F) - Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de Activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Detalle		Saldo al		Saldo al	
		31-dic.-18		31-dic.-17	
Activos por impuestos corrientes	Crédito tributario Iva	201			
	Retención en ventas			1,809	
	Total	201		1,809	
	Pasivos por impuestos corrientes				
	Impuesto a la renta a pagar	216			
		2,019		675	
	Participación trabajadores	1,373		1,403	
	Pasivos por impuestos corrientes				
Total		3,608		2,078	

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre la utilidad gravable. Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

- a) Rebaja del 100%, si las ventas o ingresos brutos anuales del ejercicio fiscal 2017, son iguales o menores a quinientos mil (US\$500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.
- b) Rebaja del 60%, si las ventas o ingresos brutos anuales del ejercicio fiscal 2017, son de entre quinientos mil y un centavo (US\$500.000,01) de dólares de los Estados

Mediante decreto ejecutivo se rebaja el pago del saldo del anticipo al impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2018, en los siguientes porcentajes y consideraciones:

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año precedente, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y es susceptible de devolución, para el periodo 2016 y en adelante se crea la tasa impositiva efectiva (TIE), mediante la cual se establece la devolución del excedente del anticipo de impuesto a la renta, para contribuyentes que sobrepasen la tasa impositiva efectiva (TIE) promedio, para acogerse a este beneficio los contribuyentes deben evidenciar que el anticipo pagado sea mayor al impuesto a la renta causado y que su tasa impositiva efectiva (TIE) individual sea mayor a la tasa impositiva efectiva (TIE) promedio, que para el año 2016 es de 1,7%, el valor de la devolución corresponde al excedente entre el TIE individual y el TIE promedio, el TIE individual se determinará al dividir el anticipo mínimo para el total del ingreso. El anticipo no objeto de devolución se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Detalle		En Resultados del Año	
Saldo al 31-dic.-18	Saldo al 31-dic.-17	Impuesto a la Renta Registrado+	Impuesto a la Renta
0,00	0,00		
2,801	2,345		
1,808	2,559		
4,609	1,808		
Un Resumen de las Conciliaciones			
Tributarias es como sigue:			
Utilidad Contable			
Participación Trabajadores			
Utilidad Base Para el Impuesto a la Renta			
13,457	14,071		
2,019	675		
15,476	14,746		
10,497	10,245		
21,936	14,071		
Utilidad Ajustada Para el Cálculo de Impuesto a la Renta			
Mas Gastos No Deducibles			
Deducciones			
4,826	3,096		
En Resultados del Año			

Unidos de América, y, un millón (US \$ 1.000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América.

c) Rebaja del 40%, si las ventas o ingresos brutos anuales del ejercicio fiscal 2017, son de un millón y un centavo (US \$ 1.000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América en adelante.

Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que inicien sus actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial.

(Nota G) - Propiedades, planta y equipo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Cuentas	Al 31 de Diciembre del	2018	2017
Muebles y Enseres	6,109	6,109	
Equipo de cómputo	688	688	
Equipo de oficina	1,413	1,413	
Maquinaria y Equipo	25,495	25,495	
Total	33,706	33,705	
(-) Depreciación	24,879	21,350	
Valor neto en Libros	8,827	12,355	

El movimiento de Propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

(Nota H) - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El detalle de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Detalle		Total
Saldo al 31-dic.-18	Saldo al 31-dic.-17	
Sueldos y beneficios de Ley a empleados	4,548	4,548
Obligaciones con el IESS	0	0
	1,373	1,373
		1,373
		4,548

El detalle de Pagos a y por cuenta de empleados es como sigue:

(Nota 1) - Pagos a y por cuenta de empleados

Detalle		Total
Saldo al 31-dic.-18	Saldo al 31-dic.-17	
Cuentas por pagar comerciales	6,404	6,404
Cuentas por pagar no relacionadas	45,988	45,988
Cuentas por pagar relacionadas	63,746	63,746
		52,728
		70,150

(Nota J) - Patrimonio

a. Capital Social

Actualmente el capital se compone de 800 acciones ordinarias de un dólar de valor nominativo cada una.

(Nota K) - Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias se componen de lo siguiente:

Detalle		
Saldo al	31-dic.-18	31-dic.-17
Venta de servicios nacionales		
	248,529	229,795
Total		248,529
		229,795

(Nota M) - Otros ingresos

Un resumen de Otros ingresos es como sigue:

Detalle		
Saldo al	31-dic.-18	31-dic.-17
Otros Ingresos		
	678	8,550
Ori Jubilacion y Desahucio		
	1,523	585
Total		2,201
		9,135

(Nota N) - Gastos de administración

Un resumen de Gastos de administración es como sigue:

Detalle		Saldo al	Saldo al
		31-dic.-1	31-dic.-17
Sueldos y salarios administración	76,899	74,929	
Honorarios Profesionales	268	767	
Depreciación de Bienes	3,528	3,491	
Otros	156,578	155,241	
Total	237,273	234,428	