

ISEMAY SPORTS S.A.
Estado de Situación Financiera

Activos

<u>Activo Corriente</u>		Saldo al	
		31-dic-19	31-dic-18
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota C)	51,355	24,314
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(Nota D)	21,791	37,536
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota F)	132	201
Total Activo Corriente		73,278	62,051
<u>Activo no Corriente</u>			
Propiedades, Planta y Equipo	(Nota G)	5,723	8,827
Activos Financieros No Corrientes			3,450
Activos por Impuestos Diferidos			
Total Activo no Corriente		5,723	12,277
Total Activos		79,001	74,328

Andrés Guevara
Contador

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

Pasivos		Saldo al	
		31-dic-19	31-dic-18
<u>Pasivo Corriente</u>			
Cuentas por Pagar			
Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	(Nota H)	47,301	52,728
Impuesto a la Renta	(Nota F)	775	216
Participación Trabajadores	(Nota F)	1,960	2,019
Pagos a y por Cuenta de Empleados	(Nota I)	7,488	1,792
Pasivos por Impuestos Corrientes	(Nota F)	2,455	1,373
Total Pasivo Corriente		59,979	58,128
<u>Pasivo no Corriente</u>			
Pasivos Jubilacion y Desahucio		7,632	11,387
Anticipo de Clientes		721	731
Total Pasivo no Corriente		8,353	12,118
Total Pasivos		68,332	70,246

<u>Patrimonio</u>			
Capital Social	(Nota J)	800	800
Reserva Legal		742	742
Reserva Facultativa			
Resultados Acumulados		2,539	(4,073)
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio		6,588	6,613
Total Patrimonio		10,669	4,082
<u>Total Pasivos y Patrimonio</u>			
		79,001	74,328

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-19	31-dic-18
Ingresos por Actividades Ordinarias	(Nota K)	231,958	248,529
Ganancia Bruta en Ventas		231,958	248,529
Gastos de Operación:			
Gastos Operacionales	(Nota N)	224,974	(237,273)
Total Gastos de Operación		224,974	(237,273)
Ganancia (Pérdida) en Operación		6,984	11,256
Otros (Ingresos) Egresos:			
Otros Ingresos	(Nota M)	78	678
ORI Jubilación y Desahucio		6,007	1,523
Otros (Ingresos) Egresos - neto		6,085	2,201
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		13,069	13,457
15% Participación Trabajadores		1,960	2,018
22% Impuesto a la renta		4,520	4,826
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	(Nota P)	6,589	6,613

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.-19	Saldo al 31-dic.-18
Caja Chica	550	1,464
Bancos	a) 50,805	22,850
Total	51,355	24,314

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.-19	Saldo al 31-dic.-18
<u>Deudores comerciales</u>		
Deudores no relacionados	12,401	20,240
Deudores relacionados	9,389	17,296
	<u>21,790</u>	<u>37,536</u>
Total	21,790	37,536

Detalle	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Retenciones en la Fuente y Anticipos Pagados	3,745	2,801
Crédito tributario años anteriores	0	1,808
Saldo a Favor del Contribuyente	3,745	4,609
Un Resumen de las Conciliaciones		
Tributarias es como sigue:		
Utilidad Contable	13,068	13,457
Participación Trabajadores	1,960	2,019
Utilidad Base Para el Impuesto a la Renta	11,108	11,438
Más Gastos No Deducibles	9,438	10,497
Deducciones	-	-
Utilidad Ajustada Para el Cálculo de Impuesto a la Renta	20,546	21,936
Impuesto a la Renta Registrado+ En Resultados del Año	4,520	4,826

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.

Mediante decreto ejecutivo se rebaja el pago del saldo del anticipo al impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2019, en los siguientes porcentajes y consideraciones:

- 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

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	
	2019	2018
Muebles y Enseres	2,270	6,109
Equipo de computo	1,304	688
Equipo de oficina	3,512	1,413
Maquinaria y Equipo	25,989	25,495
Total	33,075	33,706
(-) Depreciación	27,352	24,879
Valor neto en Libros	5,723	8,827

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	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
<u>Cuentas por pagar comerciales</u>		
Cuentas por pagar no relacionadas	3,318	6,740
Cuentas por pagar relacionadas	<u>43,680</u>	<u>45,988</u>
Total	46,998	52,728

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

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

Detalle	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
Sueldos y beneficios de Ley a empleados	5,967	0
Obligaciones con el IESS	1,521	1,373
Total	7,488	1,373

(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.-19	Saldo al 31-dic.-18
Venta de servicios nacionales	231,958	248,529
Total	231,958	248,529

(Nota M) - Otros ingresos

Un resumen de Otros ingresos es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
Otros Ingresos	77	678
Ori Jubilacion y Desahucio	6,007	1,523
Total	6,084	2,201

(Nota N) - Gastos de administración

Un resumen de Gastos de administración es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-19	Saldo al 31-dic.-18
Sueldos y salarios administración	66,629	76,899
Honorarios Profesionales	568	268
Depreciación de Bienes	3,769	3,528
Otros	154,008	156,578
Total	224,974	237,273