

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

HESMASPORTS SPORTS MANAGEMENT CIA LTDA

NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

LA COMPAÑÍA **HESMASPORTS SPORTS MANAGEMENT CIA LTDA**, se constituyó como Compañía Limitada mediante escritura pública con fecha 11 de junio del 2009. Y su escritura se inscribió en el Registro Mercantil de Quito con fecha 15 de junio del 2009.

LA COMPAÑÍA **HESMASPORTS SPORTS MANAGEMENT CIA LTDA**, tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle 12 de octubre y Abraham Lincoln Edif. Torre 1492, de la ciudad de Quito

LA COMPAÑÍA **HESMASPORTS SPORTS MANAGEMENT CIA LTDA**, tiene como objetivo a) La prestación de servicios de representación, dirección, tutela, guía, conducción, manejo, ejecución y administración de negocios deportivos y deportistas, de índole nacional o extranjero; b) Importación, exportación, comercialización, distribución, colocación e enajenación de todo tipo y toda clase de mercadería de fabricación nacional y extranjera relacionada al deporte, alimentación, química, farmacéutica, textil, electrónica, computación y telecomunicaciones; c) Promoción y difusión de productos deportivos; d) Organización de eventos deportivos y artísticos; e) Organización de talleres básicos y seminarios de capacitación, referentes al deporte; f) Elaboración de productos deportivos, textiles y alimentarios; g) Prestación de servicios de entretenimiento, publicidad y mercadeo; h) Administrar bienes propios o de terceros, incluyendo derechos y acciones; i) Comercialización, alquiler, reparación, instalación, importación y exportación de piezas y accesorios referentes al deporte; j) Transformación de materia prima en productos terminados y/o elaborados; k) Representaciones y mandatos de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras; l) La representación de empresas comerciales, industriales, nacionales e internacionales; y m) Comercialización de toda clase de productos permitidos por la ley. Para poder cumplir con su objeto social.

NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

NOTA 3 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Declaración de cumplimiento con las NIIF

A partir del 1 de enero del 2019, los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

b. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: créditos de dudosa cobranza, la depreciación del activo fijo, la provisión de interés implícito por los préstamos recibidos de accionistas y la provisión de beneficios sociales y beneficios a largo plazo de empleados.

c. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

d. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e. Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas y documentos por cobrar, cuentas y documentos por pagar y otros pasivos a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

f. Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

g. Propiedades y equipos

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles mínimas estimadas:

- Edificio y otras construcciones 20 años
- Unidades de transporte 5 años
- Instalaciones 10 años
- Muebles y enseres 10 años
- Equipo de cómputo y software 3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. O se registrará el Deterioro correspondiente.

h. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido

ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

i. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

j. Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

k. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de servicios y el costo de venta relacionado, son reconocidos a medida que el servicio es prestado o cuando su avance no es determinable de una manera del todo confiable, se registra en base a los costos incurridos

Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

l. Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

- **Impuesto corriente**

Es el valor que la Compañía paga (o recupera) por el impuesto a la renta relacionado con la ganancia (pérdida) fiscal del período, a la tasa vigente determinada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. El impuesto corriente se muestra en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

- **Activos por impuestos corrientes**

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el período que se informa y en períodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del período que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones.

El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta.

El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.

El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el período que se informa.

Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basa en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del período fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo período. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para el año 2013 la tarifa de impuesto a la Renta es del 22%; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que la Administración de la Compañía decida capitalizar hasta el 31 de diciembre del siguiente año y que además cumpla con ciertos requisitos contenidos en la Ley de Régimen Tributario Interno. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 períodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

Calculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el período fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

Impuesto diferido

Es el valor correspondiente a impuesto a la renta a pagar (o recuperar) en períodos futuros relacionado con las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos son reconocidos como gasto o ingreso e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si han surgido de una transacción que se ha reconocido directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso se registra inicialmente con cargo o abono al patrimonio o al menor valor, respectivamente.

Los impuestos diferidos se reconocen por el método del balance general, originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y la base tributaria de activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

m. Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Las provisiones se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

Las provisiones son descontadas al valor presente si se estima que el efecto del descuento es significativo. Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes.

n. Beneficios a los empleados

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

- **Beneficios a corto plazo**

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

- **Beneficios post-empleo**

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS)

El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio)

El costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

o. Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- Efectivo en caja y bancos: Comprende el efectivo en caja e instituciones financieras.
- Actividades de operación: Corresponden a las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

- Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

p. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes tan solo se concentran en la Cuenta bancaria de la Compañía; a continuación, un resumen del movimiento del efectivo durante este año:

Código	Descripción	2019
		(U.S. Dólares)
1.01.01.01.01	Banco de Guayaquil	4.984,32
		<u>4.984,32</u>

HESMASPORTS SPORTS MANAGER CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		83.540,14
Efectivo Recibido de Clientes	851.152,49	
Pagado a proveedores	(597.867,44)	
Pagado a empleados	-	
Otros pagos por actividades de operación	(169.744,91)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		(78.571,43)
Inversiones Temporales	(78.571,43)	
Inversiones en Subsidiarias		
Compra de Activos Fijos		
Adquisición de Activos Intangibles		
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(23.457,63)
Pagos de préstamos	(23.457,63)	
Aportes para futuras capitalizaciones	-	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES NETO DEL AÑO		(18.488,92)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO		23.473,24
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO		<u>4.984,32</u>
		<u>(0,00)</u>

CONTADOR GENERAL

PRESIDENTE

NOTA 5 ACTIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un breve detalle de las cuentas y saldos que componen los instrumentos financieros en el activo de la compañía:

ACTIVOS POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS		2019
Código	Descripción	(U.S. Dólares)
1.01.02.03.01	Garantias de Arriendos	250,00
1.01.02.08.01	Cuentas por cobrar Club Portoviejo	200.514,85
1.01.02.08.02	Cuentas por cobrar Club Otavalo	<u>162.280,54</u>
		<u><u>363.045,39</u></u>

NOTA 6 ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

Un breve detalle de las cuentas y saldos que componen esta cuenta son:

ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS		
Código	Descripción	2019
		(U.S. Dólares)
1.01.04.03.01	Anticipo proveedores	6.157,12
1.01.04.04.01	Otros Deudores	70.000,00
1.01.04.04.05	Cuentas por cobrar Diego Herrera	94.756,61
1.01.04.04.06	Cuentas por cobrar Sportec	59.600,00
		<u>230.513,73</u>

NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los créditos tributarios al final del año 2014 se componen por los siguientes saldos:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Código	Descripción	2019
		(U.S. Dólares)
1.01.05.01.03	Crédito Tributario IVA	33.515,38
		<u>33.515,38</u>

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las cuentas que componen la propiedad planta y equipo se muestran a continuación

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Código	Descripción	2019
		(U.S. Dólares)
1.02.01.09.01	Vehiculos	148.571,43
1.02.01.12.02	(-) Depreciacion Acumulada Vehiculo	(75.719,16)
		<u>72.852,27</u>

NOTA 9 OTROS ACTIVOS

Las cuentas que componen la cuenta de otros activos se detallan a continuación:

OTROS ACTIVOS		
Código	Descripción	2019
		(U.S. Dólares)
1.02.04.01.01	Derechos deportivos jugadores	65.000,00
		<u>65.000,00</u>

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

Un breve detalle de las cuentas y saldos que componen los instrumentos financieros en el pasivo de la compañía:

PASIVOS FINANCIEROS		2019
Código	Descripción	(U.S. Dólares)
2.01.03.01.01	Cuentas por pagar proveedores	(95.482,60)
2.01.03.01.02	Provisión cuentas por pagar	(5.847,83)
		<u>-101.330,43</u>

NOTA 11 PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un breve detalle de las cuentas y saldos que componen las obligaciones financieras en el pasivo de la compañía:

PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS		2019
Código	Descripción	(U.S. Dólares)
2.01.04.01.01	Prestamos bancarios	(5.732,67)
		<u>(5.732,67)</u>

NOTA 12 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos corrientes al final del año 2019 se componen por los siguientes saldos:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2019
Código	Descripción	(U.S. Dólares)
2.01.07.01.08	Retenciones en la Fuente 1%	(16,71)
2.01.07.01.13	Impuestos por Liquidar 103	(10.811,85)
2.01.07.01.14	Impuestos por Liquidar 104	(12.991,75)
2.01.07.02.01	Impuestos a la renta por pagar	(28.184,15)
		<u>(16,71)</u>

NOTA 13 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta se muestra a continuación:

OTROS PASIVOS		2019
Código	Descripción	(U.S. Dólares)
2.01.10.01.01	Anticipo clientes recibidos	(456.749,99)
		<u>(456.749,99)</u>

NOTA 14 PATRIMONIO

Un detalle de la composición del patrimonio se muestra a continuación:

HESMASPORTS SPORTS MANAGEMENT CIA. LTDA. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital	Reserva legal	Resultados Acumulados	Resultado por Aplicación NIIFs	Resultado del Ejercicio	Aportes futuras Capitalizaciones	TOTAL PATRIMONIO
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2016	(400,00)	(8.396,98)	(193.290,61)		(101.458,49)	-	(303.546,08)
Reclasificación a Resultados acumulados			(101.458,49)		101.458,49		-
Capitalización de resultados anteriores							-
Reserva legal del Ejercicio							-
Resultado del Ejercicio					(123.556,34)		(123.556,34)
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2017	(400,00)	(8.396,98)	(294.749,10)	-	(123.556,34)	-	(427.102,42)
Reclasificación a Resultados acumulados			(123.556,34)		123.556,34		-
Revisión de aplicación NIIF				444.450,75			444.450,75
Reserva legal del Ejercicio							-
Resultado del Ejercicio					(110.957,40)		(110.957,40)
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2018	(400,00)	(8.396,98)	(418.305,44)	444.450,75	(110.957,40)	-	(93.609,07)
Reclasificación a Resultados acumulados			(110.957,40)		110.957,40		-
Reserva legal del Ejercicio							-
Resultado del Ejercicio					(60.484,47)		(60.484,47)
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2019	(400,00)	(8.396,98)	(529.262,84)	444.450,75	(60.484,47)	-	(154.093,54)

Actualmente la empresa estudia la posibilidad de capitalizar su utilidad del primer año de operación

NOTA 15 CAPITAL

El capital social suscrito de la compañía asciende a la suma CUATROCIENTOS 00/100 DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (US \$ 400.00), dividido en ochocientas (400) acciones ordinarias y nominativas de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (US\$1.00) de valor nominal cada una así;

CAPITAL		
Código	Descripción	2019
		(U.S. Dólares)
3.01.01.01	Capital	(400,00)
		<u>(400,00)</u>

NOTA 16 INGRESOS

A continuación, un detalle de las cuentas contables que componen el rubro de ingresos por el año 2019. Seguido del detalle de clientes que suman el total de ingresos:

INGRESOS OPERACIONALES		
Código	Descripción	2019
		(U.S. Dólares)
4.01.02.01	Negociacion de jugadores	(513.928,57)
		<u>(513.928,57)</u>

NOTA 17 COSTOS DE CAPITAL HUMANO

A continuación un detalle de las cuentas contables que componen el rubro de costos de capital humano por el año 2019.

COSTOS DE CAPITAL HUMANO		
Código	Descripción	2019
		(U.S. Dólares)
5.01.01.02.01	Honorarios y consultoria	100.287,51
5.01.01.02.07	Telefonia celular Adm	4.130,33
5.01.01.02.08	Internet Adm	899,31
5.01.01.02.10	Utiles y suministros de oficina Adm	1.010,41
5.01.01.02.11	Limpieza y mantenimiento oficina	337,43
5.01.01.02.12	Seguros de vida	15.756,54
5.01.01.02.13	Seguros vehiculos	4.191,28
5.01.01.02.14	Seguros general	2.085,00
5.01.01.02.15	Alimentacion Adm	23.192,92
5.01.01.02.16	Hospedaje Adm	2.913,31
5.01.01.02.17	Otros gastos Adm	37.222,37
5.01.01.02.18	Movilizacion Adm	990,25
5.01.01.02.19	Correos y Courier	33,87
5.01.01.02.20	Pasajes aereos	15.038,78
5.01.01.02.22	Afiliaciones y suscripciones	188,75
5.01.01.02.25	Mantenimiento equipos	12.683,00
5.01.01.02.26	Seguridad y vigilancia	497,76
5.01.01.02.27	Mantenimiento vehiculo	5.228,71
5.01.01.02.28	Insumos de limpieza	327,19
5.01.01.02.29	Combustible y lubricantes+C157	5.194,51
5.01.01.02.30	Herramientas	922,38
5.01.01.02.31	Consulta médica	60,00
		<u>233.191,61</u>

NOTA 18 OTROS COSTOS

A continuación, un detalle de las cuentas contables que componen el rubro de otros costos por el año 2019

OTROS COSTOS		
Código	Descripción	2019
		(U.S. Dólares)
5.01.04.01.01	Multas e Intereses	2.358,30
5.01.04.01.02	Impuestos contribuciones y otros	501,20
5.01.05.05.01	Depreciacion vehiculo	6.999,96
		<u>9.859,46</u>

NOTA 19 GASTOS OPERACIONALES JUGADORES

A continuación, un detalle de las cuentas contables que componen el rubro de gastos operacionales jugadores por el año 2019.

GASTOS OPERACIONALES JUGADORES

Código	Descripción	2019
		(U.S. Dólares)
5.01.06.01.01	Sueldos unificados Jug	3.702,00
5.01.06.02.03	Alimentacion Jugadores	5.255,78
5.01.06.02.04	Hospedaje Jugadores	5.703,08
5.01.06.02.05	Movilizacion Jugadores	15.210,00
5.01.06.02.06	Combustible y lubricantes Jugadores	601,99
5.01.06.02.07	Uniformes jugadores	3.701,88
5.01.06.02.08	Implementos y accesorios deportivos	2.511,70
5.01.06.02.09	Alquiler de canchas	210,00
5.01.06.02.11	Medicina jugadores	7.534,01
5.01.06.02.12	Atencion médica jugadores	2.408,61
5.01.06.02.13	Exámenes médicos jugadores	38,80
5.01.06.02.15	Arbitraje	160,00
5.01.06.02.16	Limpieza y mantenimiento jugadores	891,75
5.01.06.02.18	Aporte asociaciones de futbol profesional	5.000,00
5.01.06.02.19	Auspicios deportivos	77.450,38
5.01.06.03.01	Honorarios legales	44.805,26
		<u>175.185,24</u>

NOTA 20**OTROS GASTOS**

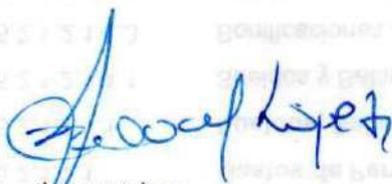
A continuación, un detalle de las cuentas contables que componen el rubro de otros gastos por el año 2019

OTROS GASTOS

Código	Descripción	2019
		(U.S. Dólares)
5.02.01.01.01	Gastos bancarios	6.753,66
5.02.01.01.02	Impuesto a la salida de divisas	4.301,06
5.02.03.01	Impuesto a la renta corriente	24.153,07
		<u>35.207,79</u>

NOTA 21**HECHOS POSTERIORES**

Desde el 31 de diciembre del 2019, hasta la fecha de cierre de balances 30 de marzo del 2020; no se han suscitado hechos que pudieran alterar las cifras aquí detalladas.



Jhonny López
Contador General