

# EVENTOS DEPORTIVOS Y CULTURALES SAMBICUP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

## NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía EVENTOS DEPORTIVOS Y CULTURALES SAMBICUP S.A. se encuentra legalmente constituida el 24 de Julio del 2013, con fecha de inscripción al 24 de Julio del 2013.

Su capital autorizado es USD. 1.000,00 su capital suscrito USD.1.000,00.

Dirección domiciliaria en la ciudad de Samborondón, Urbanización Rio Grande S.50 Mz.B12

Con número de RUC 0992821019001; Expediente 171268.

La actividad económica: Actividades de Organización y Dirección de todo tipo de Eventos Culturales y Deportivos a Nivel Nacional.

## NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTE.

### a.) Bases de presentación

EVENTOS DEPORTIVOS Y CULTURALES SAMBICUP S.A. lleva su registro de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF para pymes) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

### b.) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual.

## ACTIVO

### NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Forman parte del efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos al 31 de Diciembre del 2018:

| CUENTA       | VALOR     |
|--------------|-----------|
| Caja – Banco | 20.874,12 |

### NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES.-

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La compañía tiene como política dar un plazo de 30 días para que cancele.

| CUENTA                   | VALOR         |
|--------------------------|---------------|
| Claudia Quintana Noboa   | 65,00         |
| Valeria Argañarez Bremme | 130,00        |
| María Teresa Nuques      | 65,00         |
| <b>Total</b>             | <b>260,00</b> |

### NOTA 5: PRESTAMOS.-

| CUENTA       | VALOR         |
|--------------|---------------|
| Prestamos    | 320,00        |
| <b>Total</b> | <b>320,00</b> |

### NOTA 6: OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

| CUENTA                   | VALOR           |
|--------------------------|-----------------|
| Otras Cuentas por Cobrar | 1.880,23        |
| <b>Total</b>             | <b>1.880,23</b> |

### NOTA 7: IMPUESTO-

| CUENTA                       | VALOR           |
|------------------------------|-----------------|
| Iva                          | 21,21           |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 1091,48         |
| Retención en la Fuente       | 6,86            |
| <b>Total</b>                 | <b>1.119,55</b> |

**NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

Las propiedades planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos así:

Muebles y enseres 10%

| <b>CUENTA</b>                            | <b>VALOR</b>    |
|------------------------------------------|-----------------|
| Muebles y Enseres                        | 1.515,14        |
| (-) Depreciación Acum. Muebles y Enseres | (192,36)        |
| <b>TOTAL.....</b>                        | <b>1.322,78</b> |

Equipos de oficina 10%

| <b>CUENTA</b>                             | <b>VALOR</b>  |
|-------------------------------------------|---------------|
| Equipos de Oficina                        | 564,98        |
| (-) Depreciación Acum. Equipos de Oficina | (190,30)      |
| <b>TOTAL.....</b>                         | <b>374,68</b> |

**PASIVO****NOTA 9: PROVEEDORES**

| <b>CUENTA</b>                  | <b>VALOR</b>    |
|--------------------------------|-----------------|
| Juan Marcet                    | 19,69           |
| Cheques Pendientes de Cobro    | 1.174,80        |
| Tamayo Avilés Carlos Alberto   | 67,20           |
| Ramón Apolo Omar Lenin         | 6,00            |
| Wagner Mariano Mosquera de Ese | 955,50          |
| <b>TOTAL.....</b>              | <b>2.223,19</b> |

**NOTA 10: ANTICIPO CLIENTES**

| <b>CUENTA</b>            | <b>VALOR</b> |
|--------------------------|--------------|
| Clientes por Identificar | 1.365,50     |
| Ronald Nader             | 130,00       |
| Víctor Ibarra Carvajal   | 130,00       |
| Silvia Muñoz Tinoco      | 65,00        |
| Luis Betancourt          | 65,00        |
| María Fernanda Ponce     | 65,00        |
| Karina Ubilla            | 260,00       |
| Cueva                    | 260,00       |
| Plaza Ortiz              | 260,00       |

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| José María Espinoza | 65,00           |
| Holguín Weisson     | 120,00          |
| Reshuan             | 130,00          |
| Martínez Alvear     | 195,00          |
| Roseney             | 130,00          |
| Parodi              | 60,00           |
| <b>TOTAL.....</b>   | <b>3.300,50</b> |

**NOTA 11: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| <b>CUENTA</b>                 | <b>VALOR</b>    |
| Retenciones Fuente por Pagar  | 1.027,23        |
| Retenciones Iva por Pagar     | 1,215,58        |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 1.091,48        |
| <b>TOTAL.....</b>             | <b>3.334,29</b> |

**NOTA 12: BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS**

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| <b>CUENTA</b>               | <b>VALOR</b>    |
| Beneficios de Ley Empleados | 1.595,11        |
| <b>TOTAL.....</b>           | <b>1.595,11</b> |

**NOTA13: PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EMPLEADO**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| <b>CUENTA</b>              | <b>VALOR</b>  |
| Participación Trabajadores | 466,85        |
| <b>TOTAL.....</b>          | <b>466,85</b> |

La Ley Orgánica de Régimen Tributario interno establece que las sociedades que reinvierten sus utilidades podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinan a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de Diciembre del 2018 del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

**PATRIMONIO**

**NOTA 14.- CUENTAS DEL PATRIMONIO**

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <b>CUENTA</b>                   | <b>VALOR</b>     |
| Capital                         | 1.000,00         |
| Reserva Facultativa             | 2.657,45         |
| Utilidad del Ejercicio Anterior | 10.020,00        |
| Utilidad del Ejercicio          | 1.553,98         |
| <b>TOTAL....</b>                | <b>15.231,43</b> |

**NOTA 15.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Tanto los ingresos, como los gastos han sido registrados al momento que se han generado, como indican las normas internacionales de información financiera para pymes.

El movimiento del impuesto a la renta pagado, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente.

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| Utilidad Gravable           | 2.645,46 |
| (-) 22% Impuesto a la Renta | 1.091,48 |

**NOTA 16.- FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

La compañía ha registrado todos los movimientos, tanto en ventas como en compras, por lo que el FLUJO DE EFECTIVO se presenta con el saldo de caja \$20.874,12 al 31 de diciembre del 2018.

**NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en 20 de Marzo del 2019.



EVENTOS DEPORTIVOS Y CULTURALES  
SAMBICUP S.A.  
Sr. Julio Egas Cottallat  
Gerente General

C.C. # 0902213594



Sra. María Villón G.  
Contadora  
RUC. # 0912084241001