

CENTRO DE RECREACION, TURISMO, EDUCACION Y DEPORTES DELGADO S.A
LDDEPDEL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVOS</u>			
CORRIENTES:			
Efectivo	4	585,99	9,678,48
Crédito Tributario a favor sujeto pasivo	5		42,56
		<u>585,99</u>	<u>9,703,84</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			
NO CORRIENTES:			
Procedentes y equipos	6	4,160,74	9,011,23
		<u>4,160,74</u>	<u>9,011,23</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			
		<u>5,046,23</u>	<u>18,718,05</u>
TOTAL DE ACTIVOS			
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y Documentos por pagar proveedores	7	6,675,11	
		<u>6,675,11</u>	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			
		<u>6,675,11</u>	<u>00,00</u>
TOTAL DE PASIVOS			
PATRIMONIO			
Capital	10	800,00	800,00
Reserva legal	12		1,146,74
Utilidad del Ejercicio			16,771,31
Perdida del Ejercicio		(11,290,49)	
		<u>(1,625,88)</u>	<u>18,718,05</u>
TOTAL DE PATRIMONIO			
		<u>5,046,23</u>	<u>18,718,05</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			

CENTRO DE RECREACION, TURISMO, EDUCACION Y DEPORTES DELGADO S.A
EDDEPDEL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		189,661,35	160,153,04
COSTO DE VENTAS		(47,638,93)	<u>(42,166,96)</u>
GANANCIA BRUTA		<u>142,022,92</u>	<u>117,986,08</u>
Gastos de administración	15	(154,983,83)	(95,950,77)
Cargas Financieras		(1,550,38)	<u>(244,00)</u>
Utilidad o Pérdida en operación		<u>(14,290,49)</u>	<u>16,771,31</u>
 Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias	14		<u>16,771,31</u>
 Participación de trabajadores	13		<u>(2512,80)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias			<u>14,225,61</u>
Impuesto a las ganancias	14		<u>(3,278,79)</u>
Resultado integral del año		<u>(14,290,49)</u>	<u>10,976,82</u>

Ver notas a los estados financieros

CENTRO DE RECREACION, TURISMO, EDUCACION Y DEPORTES DELGADO S.A
EDDEPDEL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>Capital</u>	<u>Aportes para futura capitalización</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1 DEL 2012	800				800
Cambios:					
Aportes para futuras capitalizaciones, nota 11					
Resultado integral del año					
DICIEMBRE 31 DEL 2012	<u>800</u>				<u>800</u>
Cambios:					
Aportes para futuras capitalizaciones, nota 11					
Resultado integral del año					
Transacciones con los propietarios:					
Apropiación, nota 12					
DICIEMBRE 31 DEL 2013	<u>800</u>				<u>800</u>

Ver notas a los estados financieros

CENTRO DE RECREACION, TURISMO, EDUCACION Y DEPORTES DELGADO S.A
EDDEPDEL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	180,661.85	160,145.01
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(47,638.93)	(47,034.72)
Pagos a por cuenta de los empleados		(2,515.70)
Otros pagos por actividades de operación	(155,611.82)	(100,571.57)
Efectivo neto proveniente de actividades de Operación	(13,588.91)	10,011.05
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Importes procedentes por la venta de propiedades y equipo	(701.58)	(695.92)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(701.58)	(695.92)
Flujos de efectivo en actividades de financiación		
Dividendos pagados		(2,720.46)
Otras entradas o salidas de efectivo		1,146.70
Efectivo neto proveniente de actividades de Financiación		(1,573.72)
Disminución neta de efectivo durante el Período		
	9,658.48	9,133.25
Efectivo al inicio del periodo	<u>585.99</u>	<u>525.23</u>
Efectivo al final del periodo		<u>2,658.48</u>
 Conciliación entre el resultado integral del año y los flujos de efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Resultado integral del año	<u>(13,588.91)</u>	<u>10,976.82</u>
Ajuste por partidas distintas al Efectivo:		
Depreciación	701.58	695.92
Total ajustes		
Efectivo neto proveniente de actividades de Operación	<u>(14,290.49)</u>	<u>11,671.74</u>

1. INFORMACIÓN GENERAL

CENTRO DE RECREACION, TURISMO, EDUCACION Y DEPORTES DEL GADO S.A. (EDDEPOT) con RUC 099050503669001 fue constituido mediante escritura pública el 24 de Octubre de 1980 en la ciudad de Guayaquil. *Formación*, aprobada por el Señor DR. Luis Cabezas Parrales, Superintendente de Compañías de Guayaquil según Resolución No. SC RL 8556 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Diciembre de 1980 con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia del Guayas, en el cantón Guayaquil.

Su objeto principal es de actividades de recreación, karate, gimnasio.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre de 2011, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Adicionalmente, los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del año 2013.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de CENTRO DE RECREACION, TURISMO, EDUCACION Y DEPORTES DEL GADO S.A. (EDDEPOT) es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas; y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Efectivo - Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros - La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** - La mayoría de las ventas se realizan en efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros en efectivo del negocio y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por detección del valor.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar** - Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Propiedades y equipos - Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurre en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

Inmuebles	30 años
Maquinarias	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del periodo.

Impuesto a las Ganancias – El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Beneficios a los empleados a corto plazo – se registran en el rubro de obligaciones a empleados a corto plazo de los estados de situación financiera y corresponden principalmente a:

- **Participación de trabajadores:** es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos por servicios se reconocen por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, bancos representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	... U.S. dólares ...	
Créditos tributarios en impuesto a la renta		45.36
Total		<u>45.36</u>

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, representa un valor de crédito tributario a favor del contribuyente el cual no genera intereses.

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	... U.S. dólares ...	
Inmuebles	6,371.14	6,371.14
Muebles y enseres	1,128.66	1,128.66
Maquinarias, equipo e instalación	2,580.40	2,580.40
Equipo de Computación y Software	3,116.52	<u>3,116.52</u>
Total	10,996.66	10,996.66
Depreciación acumulada	<u>16,801.24</u>	<u>(1,182.45)</u>
Neto	<u>4,406.21</u>	<u>9,014.21</u>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

2013 2012

Saldo al inicio del año 9,014.21

Depreciación 16,601.24

Saldo al fin del año 11,982.45

7. ACUERDOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

2013 2012

(Cuentas) Recuentos por pagar proveedores 6,672.11 6,672.11

Total 6,672.11 6,672.11

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, cuentas por pagar proveedores no general fueron con vencimientos que se encuentran dentro de los ciclos normales de crédito.

8. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponde valores a favor de terceros sobre los cuales se acreditación califica no se da certeza de su cancelación al corto plazo.

9. CUENTAS POR PAGAR REINTEGRADAS

Al 31 de diciembre de 2013, representan valores a favor del principal accionista de la compañía, la cual no tiene vinculación establecida y no genera intereses.

10. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el capital está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de 1.25 dólares de dólar cada una, todas ordinarias y nominativas.

11. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

En la Junta General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas de fecha 03 del 2014, los accionistas aprobaron los siguientes recursos:

12. RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley de Compañías reglamentada por la Ley de la Unidad Legal, la reserva legal es una reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las unidades de la compañía en un 1.5% aplicable a las unidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

2013	2012
Saldo al inicio del año	2,515.70
Pagos efectuados	(2,515.70)
Saldo al fin del año	66.00
	2,515.70

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Cconciliación tributaria.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2011 y 2012 se calcula en un 33% y 34% respectivamente sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados el 31 de diciembre:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	... U.S. dólares ...	
Utilidad según estados financieros, neto de participación a trabajadores		10,771.51
Base tributaria		14,255.61
Tasa impositiva	33%	34%
Impuesto a la renta corriente		<u>3,278.19</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisados por parte de las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía el año 1980 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2011, 2012 y 2013, entre los cuales pueden surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

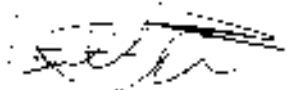
Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre es el como sigue:

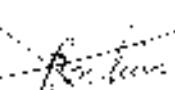
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	... U.S. dólares ...	
Salarios y Salarios	49,005.28	34,078.61
Aporte a la Seguridad Social	7,390.08	6,521.20
Depreciaciones	701.58	695.02
Pagos otros bienes y servicios	35,348.92	27,467.38
Beneficios a empleados a corto plazo	8,203.27	4,850.22
Servicios públicos	45,756.33	11,360.72
Gastos profesionales	402.00	2,114.07
Combustibles y lubricantes	856.11	712.94
Impuestos, contribuciones y otros	1,335.50	1,545.65
Seguros y Reaseguros	3,521.54	1,104.50
Mantenimiento y Reparaciones		40.00
Promoción y Publicidad	872.50	826.50
Transporte		276.00
Gastos de Gestión		2,811.00
Iva al costo		730.74
Sueldos y Materiales	509.97	
Intereses Pagados	1,530.58	
Total	<u>156,313.41</u>	<u>95,950.77</u>

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de este informe (07 de Abril del 2014), no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía CENTRO DE RECREACION, TURISMO, EDUCACION Y DEPORTES DEL CAÑO S.A. ESDLPDEL S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas el 12 de abril del 2014.



Sr. Jorge Delgado Panchana.
Gerente General

Ing. Com. Rosa Arlene Nogueira
Contradora General