

**CENTRO DE RECREACION, TURISMO, EDUCACION Y DEPORTES DELGADO S.A. EDDEPDEL**  
**Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2017**  
**Expresado en dólares americanos**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**Efectivo y Equivalente al efectivo**

Caja 737,31

**TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE 737,31**

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Propiedad, planta y equipo 871.933,53

Edificio

**DEPRECIACION ACUMULADA**

Propiedad, planta y equipo (138.534,66)

**ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Crédito Tributario Años anteriores 1.752,63

**TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE 735.151,50**

**TOTAL DE ACTIVO 735.888,81**

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

Participación Trabajadores 104,62

Impuesto a la Renta por Pagar 148,21

Jubilación Patronal 15.198,71

**TOTAL DE PASIVO CORRIENTE 15.451,54**

**TOTAL PASIVO 15.451,54**

**PATRINOMIO**

Capital 800,00

Pérdidas acumuladas (53.072,84)

Utilidad del Ejercicio 444,64

Otras Reservas 772.265,46

**TOTAL PATRINOMIO 720.437,26**

**TOTAL PASIVO Y PATRINOMIO 735.888,81**

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

**Estados de Resultado Integral al 31 de Diciembre del 2017**

**Expresado en dólares americanos**

**Ingresos de Actividades Ordinales** **166.471,12**

Venta de bienes y servicios 166.471,12

**Costos y Gastos** **165.776,64**

Compras no producidas por la empresa 14.881,24

Sueldos y Salarios 64.875,48

Aportes a la Seguridad Social 5.402,74

Beneficios Sociales 6.175,74

Honorarios 800,00

Combustible 955,38

Servicios Básicos 17.368,29

Gastos Varios 3.735,29

Impuestos y contribuciones 4.345,26

Publicidad 377,00

Otros Servicios 2.641,66

Depreciación de activos 43.466,78

Mantenimiento 400,91

Iva al gasto 347,87

**Utilidad del ejercicio** **697,48**

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

**Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del 2017**

**Expresado en dólares americanos**

|                                                                 |             |                     |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>           |             | <b>12.425,36</b>    |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>            |             | <b>170.582,28</b>   |
| Cobros procedentes de ventas de bienes y servicios              | 166.471,12  |                     |
| Otros cobros por actividades de operación                       | 4.111,16    |                     |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>             |             | <b>(158.156,92)</b> |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios     | (14.881,24) |                     |
| Pagos a y por cuentas de los empleados                          | (76.453,96) |                     |
| Otros pagos por actividades de operación                        | (30.971,66) |                     |
| Otras salidas de efectivo                                       | (35.850,06) |                     |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>            |             | <b>(12.336,24)</b>  |
| Otras entradas de efectivo                                      | (12.336,25) |                     |
| <b>EFFECTO DE VARIACION EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> |             |                     |
| Disminución neta de efectivo durante el Periodo                 |             | <b>89,12</b>        |
| Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo        |             | <b>648,20</b>       |
| Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo         |             | <b>737,31</b>       |

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

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

**Estados Cambios en el Patrimonio al 31 de Diciembre del 2017**

**Expresado en dólares americanos**

| <b>EN CIFRAS<br/>COMPLETAS \$</b>                           | <b>CAPITAL<br/>SOCIAL</b> | <b>PERDIDA<br/>ACUMULADA</b> | <b>UTILIDAD DEL<br/>EJERCICIO</b> | <b>OTROS<br/>RESULTADOS<br/>INTEGRALES</b> | <b>TOTAL</b> |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|--------------|
| Saldo al final del ejercicio                                | 800,00                    | (53.072,84)                  | 444,64                            | 772.265,46                                 | 720.437,26   |
| Saldo periodo inmediato de Cambios del año en el patrimonio | 800,00                    |                              |                                   |                                            | 800,00       |
| Otros cambios a detallar                                    |                           | (53.072,84)                  |                                   | 772.265,46                                 | 719.192,62   |
| Resultado Integral del año ( Utilidad)                      |                           |                              | 444,64                            |                                            | 444,64       |

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

CENTRO DE RECREACION, TURISMO, EDUCACION Y DEPORTES DELGADO S.A. EDDEPDEL, con RUC 099050503669001 fue constituido mediante escritura pública el 24 de Octubre de 1980 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, 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 natación, 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 2016.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de CENTRO DE RECREACION, TURISMO, EDUCACION Y DEPORTES DELGADO S.A. EDDEPDEL 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 deterioro 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 incurra 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         | 20 años |
| Maquinarias       | 10 años |
| Muebles y Enseres | 10 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 reconocerán 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 2017, bancos representan fondos mantenidos en una cuenta corriente de un banco local.

#### 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

|                                           |          |
|-------------------------------------------|----------|
| Crédito Tributario en Impuesto a la Renta | 1.752,63 |
|-------------------------------------------|----------|

Al 31 de diciembre de 2017 representa un valor de crédito tributario a favor del contribuyente el cual no generan intereses.

#### 6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| Inmuebles                         | 868.160,04        |
| Muebles y enseres                 | 1.128,60          |
| Maquinarias, equipo e instalación | 2.644,89          |
| <b>Total</b>                      | <b>871.933,53</b> |
| Depreciación acumulada            | (138.534,66)      |
| <b>Neto</b>                       | <b>733.398,87</b> |

#### 7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, representan valores a favor de los empleados por jubilación patronal, la cual no tiene vencimiento establecido y no generan intereses.

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Jubilación Patronal | 15.198,71 |
|---------------------|-----------|

## 8. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

|                                            |        |
|--------------------------------------------|--------|
| Base de cálculo Participación Trabajadores | 697,48 |
| 15% Participación Trabajadores por pagar   | 104,62 |

## 9. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### Conciliación tributaria.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2017, se calcula en un 22% 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 al 31 de diciembre:

|                               |        |
|-------------------------------|--------|
| Base tributaria               | 592,86 |
| Tasa impositiva               | 25%    |
| Impuesto a la renta corriente | 148,21 |

## 10. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US \$ 1,00 centavos de dólar cada una; todas ordinarias y nominativas.

## 11. OTRAS RESERVAS

En la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas de Marzo 22 del 2017, los accionistas aprobaron aportes para tener en reservas.

|                |            |
|----------------|------------|
| Otras Reservas | 772.265,46 |
|----------------|------------|

## 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| Sueldos y Salarios            | 64.875,48 |
| Aportes a la Seguridad Social | 5.402,74  |
| Beneficios Sociales           | 6.175,74  |
| Honorarios                    | 800,00    |
| Combustible                   | 955,38    |
| Servicios Básicos             | 17.368,29 |
| Gastos Varios                 | 3.735,29  |
| Impuestos y contribuciones    | 4.345,26  |
| Publicidad                    | 377,00    |
| Otros Servicios               | 2.641,66  |
| Depreciación de activos       | 43.466,78 |
| Mantenimiento                 | 400,91    |
| Iva al gasto                  | 347,87    |

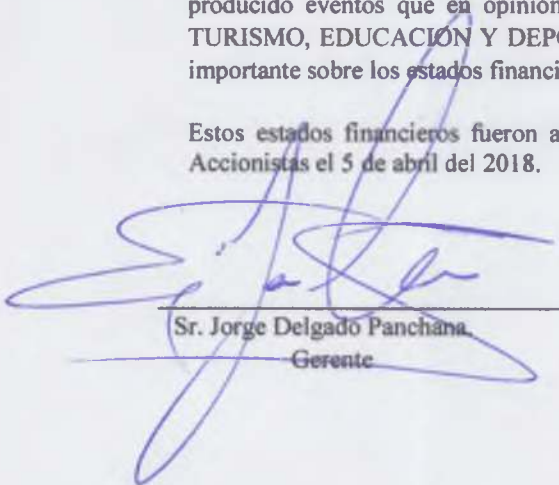
**TOTAL**

**150.892,40**

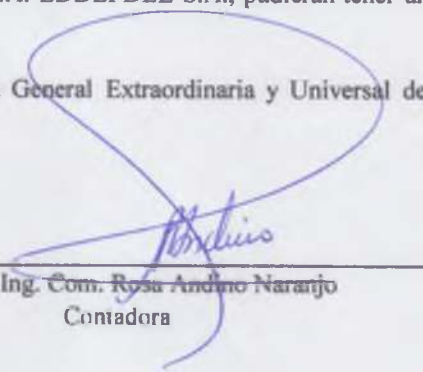
## 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe (03 de Abril del 2018), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía CENTRO DE RECREACION, TURISMO, EDUCACION Y DEPORTES DELGADO S.A. EDDEPDEL S.A., pudieran tener un efecto un importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas el 5 de abril del 2018.



Sr. Jorge Delgado Panchana  
Gerente



Ing. Com. Rosa Andino Naranjo  
Contadora