

CENTRO DE RECREACIÓN, TURISMO, EDUCACIÓN Y DEPORTES DELGADO S.A.
EDDEPDEL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE:

Disponible

El Efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en cajas, que proviene del cobro de las facturas emitidas a clientes por la venta de bienes o prestación de Servicios y está compuesto así:

No se mantienen valores significativos de efectivo y sus equivalentes a disposición porque su política inmediata es el depósito en las cuentas corrientes o de ahorros que posee la Compañía.

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo es una partida contable de la cuenta de Activo Corriente esto hace referencia tanto al efectivo en caja como los activos de corto plazo que pueden ser convertidos en efectivo de forma inmediata.

Concepto	31/12/2018	31/12/2017	Incremento
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2.057,86	737,31	1.320,55
Totales	2.057,86	737,31	1.320,55

NOTA 2

CREDITO TRIBUTARIO DEL IMPUESTO A LA RENTA:

Son Valores Retenidos por concepto del impuesto constituye crédito tributario para la determinación del mismo, siempre que el ingreso sea sujeto a retención.

Es el Saldo proveniente de las retenciones en la fuente del impuesto a renta que nos efectúan nuestros clientes durante el ejercicio económico, en el momento que se realiza una venta de un bien o servicio se lo hace mediante documentos de respaldo que es la factura y cumpliendo con lo dispuesto en la ley de régimen tributario interno sobre los agentes de retención y plazos que otorga para recibir o entregar una retención por ejemplo, un cliente considerado contribuyente especial.

Concepto	31/12/2018	31/12/2017	Disminución
Crédito Tributario (Impuesto a la Renta)	1.427,72	1.752,63	-324,91
Totales	1.427,72	1.752,63	--324,91

NOTA 3

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS:

Son considerados derechos de cobro a empresas relacionadas derivadas de las ventas de bienes y servicios que realiza la empresa en razón de su actividad económica.

Cuenta	31/12/2018	31/12/2017	Incremento
Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionados	11.276,35	0,00	11.276,35
Totales	11.276,35	0,00	11.276,35

NOTA 4

EDIFICIO Y OTROS INMUEBLES:

Hace referencia al inmueble de propiedad de la Compañía, destinado para el desarrollo de las actividades que es la prestación o producción del servicio:

EDIFICIO Y OTROS INMUEBLES		
CONCEPTO	31/12/2017	31/12/2016
Edificio y Otros Inmuebles	6.371,47	868.160,04
Totales	6.371,47	86.8160,04

NOTA 4- 5

EDIFICIO AJUSTE ACUMULADO POR REVALUACIONES:

Es el valor real atribuido a un activo físico cuando en los libros contables está representado por valores irreales para corregir su valor original y reflejar su verdadero valor de servicio o beneficios económicos futuros producto de una nueva valorización complementaria sustentada por un informe técnico de tasación emitida por un profesional.

El objetivo primordial es ajustar el valor en libro de los activos depreciados o con errores que aún se utilizan y revelan en los estados financieros su verdadero valor:

Cuenta	31/12/2018	31/12/2017	Variación
Edificio y Otros Inmuebles(Costo Histórico antes Revaluaciones)	6.371,47	6.371,47	0,00
Edificio y Otros Inmuebles(Ajuste Acumulado por Revaluaciones)	861.788,57	861.788,57	0,00
Totales	868.160,04	868.160,04	0,00

NOTA 6 - 7

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

La Compañía Centro de Recreación, turismo, Educación y Deportes Delgado S.A, para su giro normal del negocio cuenta con propiedad planta y equipo; como muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación, estos activos depreciables tienen una vida útil, se contabilizan al costo de adquisición, mensualmente se provisiona la pérdida de valor en la cuenta depreciación Activos fijos, cuando estos activos se revalorizan se clasifica e incrementan el patrimonio de la Empresa.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
Maquinaria y Equipo, Instalaciones	2.644,89	2.644,89
Muebles y Enseres	1.128,60	1.128,60
Totales	3.773,49	3.773,49

NOTA 8

DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Es la pérdida de valor de los activos fijos depreciables hasta cumplir con su vida útil, la depreciación acumulada se contabiliza por el método de línea recta y su provisión se realiza en forma mensual.

DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Cuenta	31/12/2018	31/12/2017	Incremento
Propiedad Planta y Equipo	-181.888,58	-138.534,66	-43.353,92
Totales	-181.888,58	-138.534,66	-43.353,92

Nota 9

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:

Son obligaciones pendientes de pago al Servicio de rentas internas, en este rubro se cancela sobre los ingresos o renta totales gratuitos o no, percibidos durante un año se descuenta los costos y gastos incurridos para obtener dichas rentas en definitiva cuando los ingresos son mayores a los costos y gastos y luego de haber restados las respectivas retenciones existe un excedente la compañía tendrá que pagar dicho impuesto a la renta.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Cuenta	31/12/2018	31/12/2017	Incremento
Impuesto a la Renta por Pagar	1.637,48	148,21	1.489,27
Totales	1.637,48	148,21	1.489,27

NOTA 10

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR:

Son las Utilidades obtenidas durante el ejercicio fiscal mediante una prestación que se otorga a todos los empleados por haber contribuido a las ganancias que tuvo la empresa para la que laboraron durante el último año.

El reparto de utilidades al igual que otras prestaciones es considerada de ley por lo que toda empresa está obligada a otorgarla a sus empleados.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Cuenta	31/12/2018	31/12/2017	Incremento
Participación Trabajadores por pagar	1.313,49	104,62	1.208,87
Totales	1.313,49	104,62	1.208,87

NOTA 11

PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL:

Todo trabajador que ha laborado años o más con el mismo empleador tiene derecho a recibir por parte de la empresa una pensión en forma vitalicia calculada en base a las reglas establecidas en el código laboral y al fallecimiento del jubilado, una anualidad para sus derechos habientes.

PROVISION JUBILACION PATRONAL			
Cuenta	31/12/2018	31/12/2017	Incremento
Provisión Jubilación Patronal	20.271,65	15.198,71	5.072,94
Totales	20.271,65	15.198,71	5.072,94

NOTA 12

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:

Registra el valor de los aportes sociales realizados por los asociados cuando se constituye el ente económico respaldos por la escritura pública de constitución previo los requisitos regales de constitución, el capital social está representado por acciones ordinarias.

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
CONCEPTO	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	800,00	800,00
Totales	800,00	800,00

NOTA 13

OTRAS RESERVAS:

Los Beneficios no repartidos por la Compañía se convierten en reservas con el objetivo de hacer frente a futuras obligaciones.

Es importante considerar que algunas reservas tienen el carácter de obligatorio ya que la ley establece la presencia de estas reservas dentro del programa contable de la empresa:

Por Ejemplo:

Reserva Legal

Reserva Especial

Reserva Estatutarias

Reserva Voluntarias

OTRAS RESERVAS			
Cuenta	31/12/2018	31/12/2017	Disminución
Reservas Revaluación	728.051,46	772.265,46	-44.214,00
Totales	728.051,46	772.265,46	-44.214,00

NOTA 14

PÉRDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES:

Representan la pérdida de los bienes y derechos de la empresa que se acumulan en consideración con el tiempo no es recomendable que los accionistas tomen posesión del capital.

Las pérdidas acumuladas son saldos negativos que se arrastran contablemente para el próximo ejercicio económico entonces una pérdida acumulada de ejercicios anteriores es lo que han perdido los dueños en un lapso mayor de un año

PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES			
Cuenta	31/12/2018	31/12/2017	Disminución
Pérdidas Acumuladas	-53072,83	-53072,83	0,00
Totales	-53.072,83	-53.072,83	0,00

NOTA 15

UTILIDAD DEL EJERCICIOS:

Es el Resultado obtenido durante el periodo económico 2018, este movimiento contable se obtiene determinando el estado de costo de ventas y las respectivas ventas netas, cuando las ventas de bienes o servicios son Mayores a sus costos y gastos obtenemos la Utilidad del ejercicio.

UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Cuenta	31/12/2018	31/12/2017	Incremento
Utilidad del Ejercicio	5.805,63	444,64	5.360,99
Totales	5.805,63	444,64	5.360,99

NOTA 16

Ingresos:

Los Ingresos por actividades ordinarias procedentes de los servicios se reconocen cuando ha concluido la etapa de presentación del Servicio, los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable en contraprestación recibida por los servicios prestados.

Cuenta	NOTA N°	31/12/2018	31/12/2017	VARIACION
INGRESOS		175.748,85	166.471,12	9.277,73
Ventas Netas de Bienes Tarifa Diferente a 0% de IVA	16	160.424,16	0,00	160.424,16
Ventas Netas de Bienes Tarifa 0% de IVA	16	17.646,91	0,00	17.646,91
Prestaciones de Servicios Gravadas o Tarifa Diferente 0% de IVA		0,00	155.753,87	-155.753,87
Prestaciones de Servicios Gravadas Tarifa 0% de IVA		0,00	10.717,25	-10.717,25
Totales Ingresos		178.071,07	166.471,12	11.599,95

NOTA 17

Costos:

Son Costos operativos que incurre la Compañía durante el año 2018 estos desembolsos provienen de Sueldos y Beneficios Sociales de Empleados depreciaciones de Activos Fijos y otros rubros de Mano de Obra Directa e Indirecta directamente relacionados con la actividad Operativa,

Cuenta	NOTA N°	31/12/2018	31/12/2017	Incremento
COSTOS Y GASTOS		169.314,47	165.773,64	3.540,83
COSTOS	17	119.857,78	14.881,24	104.976,54
GASTOS	17	49.456,69	150.892,40	-101.435,71
Totales Costos y Gastos		169.314,47	165.773,64	3.540,83

NOTA 17

Gastos:

Son Aquellos gastos administrativos y gastos generales que son necesarios para llevar a cabo las actividades ordinarias de la Compañía incluye Gastos el personal, que laboro en la Compañía Centro de Recreación, Educación y Deportes Delgado S.A EDDEPDEL, durante el Ejercicio Económico 2018. Los Gastos son registrados de acuerdo con el método devengado