

CENTRO DEPORTIVO PRADERA-PADEL CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES

La empresa CENTRO DEPORTIVO PRADERA-PADEL CIA.LTDA. se constituyó mediante escritura pública de fecha 12 de marzo del 2018, ante el Notario Trigésimo Quinto del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. de Repertorio 73871, con número de inscripción 1234 de fecha 13 de marzo del 2018.

El objeto social de la compañía es la actividad de servicio de alquiler de canchas de padel.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NliF1 emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB) vigentes al 31 de diciembre 2018.

Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a) Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Cuentas por cobrar

Son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

c) Acreedores comerciales, cuentas por pagar, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses de la fecha del estado de situación financiera.

d) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa el importe del impuesto a la renta por pagar.

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad tributaria al final de cada periodo.

e) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

f) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

g) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

g) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de efectivo se encuentra conformado de la siguiente manera:

	(US Dólares Americanos)
Caja	192.82
Caja Chica	79.68
Bancos	<u>2,934.18</u>
Total Efectivo y sus equivalentes	3,206.68

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Cuentas por Cobrar está conformado de la siguiente manera:

	(US Dólares Americanos)
Clientes Comerciales	1,531.12
Empleados	434.00
Tarjetas de crédito	1,791.22
Otras cuentas por cobrar	<u>85.39</u>
Total Cuentas por cobrar	3,841.73

6. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Anticipo a Proveedores está conformado de la siguiente manera:

	(US Dólares Americanos)
Anticipo Proveedores	19,017.47

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Impuestos Corrientes está conformado de la siguiente manera:

	(US Dólares Americanos)
Activos por Impuestos Corrientes	10,002.52

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Propiedad, Planta y Equipo está conformado de la siguiente manera:

	(US Dólares Americanos)
Edificios	45,201.94
Instalaciones	46,500.00
Muebles y enseres	875.00
(-) Depreciación acumulada Propiedad, planta y equipo	<u>-2,266.50</u>
Total Propiedad, planta y equipo	90,310.44

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Activos Intangibles está conformado de la siguiente manera:

	(US Dólares Americanos)
Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales	208.00

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Cuentas por Pagar está conformado de la siguiente manera:

	(US Dólares Americanos)
Proveedores	5,378.12

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Otras obligaciones corrientes está conformado de la siguiente manera:

	(US Dólares Americanos)
Obligaciones IESS	533.80
Obligaciones con la Adm. Tributaria	2,706.71
Beneficios Sociales por pagar	823.01

Nómina por pagar	2,313.81
Participación de Trabajadores	<u>557.80</u>
Total Otras Obligaciones Corrientes	6,935.13

12. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2018, el rubro de Cuentas por pagar socios está conformado de la siguiente manera:

	(US Dólares Americanos)
Cuentas por pagar Socios	48,559.86

13. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018, el Patrimonio de la compañía está conformado por:

	(US Dólares Americanos)
Capital social suscrito y pagado	400.00
Aportes futuras capitalizaciones	63,187.82
Utilidad del ejercicio	<u>2,125.91</u>
Total Patrimonio	65,713.73

14. INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2018, los Ingresos y Gastos de la compañía son los siguientes:

	(US Dólares Americanos)
Ingresos	73,799.08
Gastos	71,673.17

15. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Juan Francisco Fabara Vaca
Gerente General – Representante Legal

Kleber Quintana
Contador General