

EDLPECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(En miles de dólares)

PRESENTACIÓN

A continuación un informe sobre las notas a los Estados financieros de la Compañía EDLPECUADOR CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2017, lo que se constituye en el resultado de las operaciones del presente ejercicio fiscal. El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y los Índices Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financiera Niifs.



SR. ALFONSO ESPINOSA Z.
GERENTE GENERAL

NOTA. 1 INFORMACION CORPORATIVA

La Empresa EDLPECUADOR CIA. LTDA., fue constituida el 20 de Julio del 2015, se encuentra inscrita en el Registro Mercantil con número 3693 y bajo control y fiscalización de la Superintendencia de Compañías. Su Domicilio legal se encuentra ubicado en calle San Pedro s/n Sector la Esperanza – Tumbaco. Su principal accionista es el Sr. Alfonso Espinosa Serrano con el porcentaje del 60% del total del paquete accionario.

El objeto social de la compañía incluye entre otras actividades el alquiler de canchas deportivas organización de campeonatos así como dar clases a niños y adultos, puede desarrollar las actividades en el ámbito local, provincial, regional, nacional e internacional.

ORGANISMO CONTROLADOR EDLPECUADOR CIA. LTDA.

Accionista	Número de Acciones	% Participación
Alfonso Espinosa S.	480	60%
Alfonso Espinosa Z.	160	20%
Jorge Alfonso	160	20%

Gestión de Capital

La gestión de capital tiene relación con la administración del patrimonio de la empresa. Lo que se quiere es que a través de esta gestión se pueda asegurar la continuidad y que sea una compañía atractiva para sus accionistas así como para sus Clientes. Para dar cumplimiento a este objetivo, se analiza continuamente el retorno que obtiene de cada uno de sus negocios, haciendo que éstos operen en forma eficiente de manera de maximizar el retorno a sus accionistas.

2.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los criterios adoptados por EDLPECUADOR CIA. LTDA., para la preparación y presentación de sus Estados Financieros son:

2.1 Bases de presentación.

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2017, se presentan en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, aprobados por su Directorio en Junta General de Accionistas celebrada con fecha 1 de marzo del 2018. Los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el ejercicio fiscal terminado que se incluyen en el presente informe a efectos comparativos, han sido preparados a partir de los Registros Contables que mantiene la compañía. Las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos se encuentran expresadas en miles de dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional del país.

Los Estados Financieros de la Sociedad por el periodo de 12 meses han sido preparados de acuerdo a las reformas tributarias, laborales y actualizaciones en los diferentes organismos gubernamentales aplicando las Leyes, Reglamentos y Normativas.

3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se detallan las principales políticas que la Sociedad utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF.

3.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo.- El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista realizados en la cuenta de la Compañía así como transferencias directas realizadas por los clientes y tarjetas de crédito Visa Diners y Mastercard.

3.2 Cuentas por cobrar y por pagar. - las cuentas por cobrar comprende todas aquellas pendientes al 31 de diciembre por cobrar y que nuestros clientes pagaron con tarjetas de crédito, tiene la compañía como Política Contable el facturar siempre y cuando el cliente realice el pago por lo que al cierre del ejercicio fiscal queda por cobrar únicamente los valores por acreditarse en la cuenta referentes a tarjetas de crédito. En referencia a la cuentas por pagar aquellos pagos pendientes a nuestros proveedores que al cierre del ejercicio fueron 2.

3.4 Propiedades, Planta y Equipo .-

Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo (activos fijos), se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas

(para aquellos elementos susceptibles de depreciar). En la determinación del costo inicial se considera, en la medida de ser requerido, los siguientes puntos: - Costo de adquisición, menos descuentos respectivos. - Costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o construcción del elemento de Propiedades, Plantas y Equipos. - Costos por desmantelamiento, retiro y/o rehabilitación del espacio físico donde se asienta el elemento de Propiedades, Plantas y Equipos esto si amerita o no. - Costos de financiamiento, siempre que el elemento de Propiedades, Plantas y Equipos - Califique como un activo calificable, es decir, que necesite de un período prolongado para quedar listo para su uso. La cuota de depreciación anual se reconoce como gasto o costo, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles técnicas estimadas de los elementos susceptibles de ser depreciados. La Sociedad calcula la cuota de depreciación en línea recta.

El detalle de las vidas útiles definidas al cierre de cada ejercicio para las distintas clases de Activos clasificados como Propiedades, Planta y Equipos se muestra a continuación:

La Sociedad ha definido no incorporar valores residuales para los elementos de Propiedades, Planta y Equipo. Lo anterior, debido, principalmente, a que no existe historia en recuperación de valores al finalizar las respectivas vidas útiles.

- **Porcentajes de depreciación establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno:**

Equipos de cómputo y software	• 33% - 3 años
Vehículos	• 20% - 5 años
Inmuebles	• 5% - 20 años
Instalaciones, Maquinaria, equipos y muebles	• 10% - 10 años

3.5 Propiedades de Inversión

La compañía al momento no mantiene propiedades de inversión.

3.6 Impuesto a la Renta y Diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se

reconoce en el patrimonio (a través del Estado de Otros Resultados Integrales). El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha 22% del estado de situación financiera.

3.7 Beneficios y Obligaciones a los Empleados La Sociedad.

Los beneficios a los empleados así como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados en la relación laboral. Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios; los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de la decisión de terminar la relación laboral es decir el contrato de trabajo antes del plazo que rija el contrato. - La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios. A continuación se detallan los principales beneficios a los empleados identificados por la Compañía

- a) **Beneficios a Corto Plazo** Los beneficios a corto plazo identificados por la Sociedad, corresponden a los siguientes: - Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social - Vacaciones - Gratificaciones - Bonos por desempeño que se ha cancelado a los trabajadores en los plazos exigidos por la Ley, al cierre de ejercicio económico no mantenemos pendiente obligaciones patronales.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones. Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo (gasto devengado) o simplemente como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios y aportes se reconocen directamente como un gasto en Estados Financieros dentro del ejercicio en el que se incurren. A su vez, tanto las vacaciones como las gratificaciones se reconocen como un pasivo y se clasifican dentro de éste como Acreedores varios y otras cuentas por pagar.

➤ Beneficios post-empleo:

Entre los beneficios post-empleo se encuentran:

- Desahucio
- Despido Intempestivo
- Cualquier otra bonificación que el Empleador decida cancelar al Empleado deje de laborar en la compañía ya sea por mutuo acuerdo o por terminación unilateral.

3.8 Préstamos Accionistas:

En esta cuenta se encuentra el valor pendiente de pago al finalizar el ejercicio económico el valor que fue cancelado durante el año 2017 fue de 11.726,00 dólares americanos. De acuerdo a la tabla de amortización de préstamo que fue aceptado en junta de accionistas.

Año	Mes	Interes Nominal	Cuota	Capital	Intereses	Acumulativo Capital	Interes acumulado	Balance final
2016	1	5,00%	USD 1.675	USD 1.516	USD 159	USD 1.516	USD 159	USD 36.669
2016	2	5,00%	USD 1.675	USD 1.522	USD 153	USD 3.039	USD 312	USD 35.147
2016	3	5,00%	USD 1.675	USD 1.529	USD 146	USD 4.567	USD 458	USD 33.618
2016	4	5,00%	USD 1.675	USD 1.535	USD 140	USD 6.103	USD 598	USD 32.083
2016	5	5,00%	USD 1.675	USD 1.542	USD 134	USD 7.644	USD 732	USD 30.541
2016	6	5,00%	USD 1.675	USD 1.548	USD 127	USD 9.192	USD 859	USD 28.993
2016	7	5,00%	USD 1.675	USD 1.554	USD 121	USD 10.747	USD 980	USD 27.439
2016	8	5,00%	USD 1.675	USD 1.561	USD 114	USD 12.307	USD 1.094	USD 25.878
2016	9	5,00%	USD 1.675	USD 1.567	USD 108	USD 13.875	USD 1.202	USD 24.310
2016	10	5,00%	USD 1.675	USD 1.574	USD 101	USD 15.449	USD 1.304	USD 22.737
2016	11	5,00%	USD 1.675	USD 1.581	USD 95	USD 17.029	USD 1.398	USD 21.156
2016	12	5,00%	USD 1.675	USD 1.587	USD 88	USD 18.616	USD 1.486	USD 19.569
2017	1	5,00%	USD 1.675	USD 1.594	USD 82	USD 20.210	USD 1.568	USD 17.975
2017	2	5,00%	USD 1.675	USD 1.600	USD 75	USD 21.811	USD 1.643	USD 16.375
2017	3	5,00%	USD 1.675	USD 1.607	USD 68	USD 23.418	USD 1.711	USD 14.768
2017	4	5,00%	USD 1.675	USD 1.614	USD 62	USD 25.031	USD 1.773	USD 13.154
2017	5	5,00%	USD 1.675	USD 1.620	USD 55	USD 26.652	USD 1.827	USD 11.534
2017	6	5,00%	USD 1.675	USD 1.627	USD 48	USD 28.279	USD 1.876	USD 9.906
2017	7	5,00%	USD 1.675	USD 1.634	USD 41	USD 29.913	USD 1.917	USD 8.273
2017	8	5,00%	USD 1.675	USD 1.641	USD 34	USD 31.554	USD 1.953	USD 6.632
2017	9	5,00%	USD 1.675	USD 1.648	USD 28	USD 33.201	USD 1.979	USD 4.984
2017	10	5,00%	USD 1.675	USD 1.654	USD 21	USD 34.856	USD 2.000	USD 3.330
2017	11	5,00%	USD 1.675	USD 1.661	USD 14	USD 36.517	USD 2.014	USD 1.668
2017	12	5,00%	USD 1.675	USD 1.668	USD 7	USD 38.185	USD 2.021	USD 0
2018	1	5,00%	USD 1.675	USD 1.675	USD 0	USD 39.861	USD 2.021	-USD 1.675

3.8 Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias de dos clases:

• Inversión Nacional 80%:

Alfonso Espinosa S. 60%
Alfonso Espinosa Z. 20%

• Inversión Extranjera 20%

Jorge Alfonso 20%

3.9 Reconocimiento de Ingresos

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación

- a) Ingresos Ordinarios.- en EDLPECUADOR CIA. LTDA., el ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de servicios en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados.

3.10 Distribución de Dividendos

La Resolución No. NAC-DGERCGC15-00509 del Servicio de Rentas Internas (SRI), que contiene las "Normas para el tratamiento tributario del impuesto a la renta sobre

dividendos distribuidos por sociedades residentes en el país o establecidas en el Ecuador a favor de personas naturales y sociedades", se publicó en el Registro Oficial – Suplemento – No. 545 de 16 de julio de 2015. La distribución de los Dividendos de la compañía se hace en base a la Resolución ultima del año 2015 en el que el SRI Regula la distribución. Adicionalmente, la Sociedad ha establecido como política general que la utilidad líquida a ser distribuida para efectos de pago de dividendos se determinará en base a la utilidad efectivamente realizada, depurándola de aquellas variaciones relevantes del valor de los activos y pasivos que no estuvieran realizadas, las cuales deben ser reintegradas al cálculo de la utilidad líquida en el periodo en que tales utilidades se realicen. Al cierre de cada ejercicio se provisiona el monto de la obligación con los accionistas, neta de los dividendos provisorios que se hayan aprobado en el curso del año, y se registra contablemente en el rubro "Otros pasivos no financieros corriente". La distribución de dividendos a los accionistas de la Sociedad se reconoce como un pasivo en sus cuentas a la fecha en que estos dividendos son provisionados al término del ejercicio, y aprobados por el Directorio de la Sociedad durante el ejercicio.

4.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de Enero al 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos que puedan afectar de forma significativa la interpretación de los mismos.