

CENTROS Y SERVICIOS DEPORTIVOS CYCLOSTUDIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

1. Operaciones

CycloStudio Cia. Ltda., cuyo objeto principal es la prestación de servicios deportivos. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera según se explica en las bases de presentación.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Las políticas contables más significativas se mencionan a continuación:

a) Bases de presentación

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad; o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros.

b) Valuación de inventarios

Los inventarios se valúan al costo o su valor neto de realización, el que resulte menor. El valor neto de realización corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de ventas. En caso de que el valor neto de realización sea menor que el costo se reconoce una desvalorización en los resultados.

El costo de los inventarios se determina utilizando el método del costo promedio ponderado.

CENTROS Y SERVICIOS DEPORTIVOS CYCLOSTUDIO CIA. LTDA.

c) Valuación de planta y equipo

Se encuentran registrados a valor razonable como costo atribuido en su reconocimiento inicial por adopción de las NIIF por primera vez.

Para los elementos de Propiedad, Planta y Equipo adquiridos en el periodo actual y posterior, la vida útil es determinada de la siguiente manera:

ACTIVOS FIJOS	VIDA ÚTIL (años)		VALOR RESIDUAL
	DPTO. TÉCNICO	GENERAL	
Edificio y Construcciones	6-60		
Muebles y Enseres (1)		10 y 15	2%
Maquinaria y Equipo de Producción y Laboratorio	8-30		
Equipo de Oficina		10	2%
Equipo de Computación y Software		5	2%
Vehículo	3-10		

(1).10 años las sillas y 15 años los muebles

i) Cuentas por pagar Proveedores

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a los montos adeudados a los proveedores por los productos y servicios adquiridos en el curso normal de las operaciones. Si se deben cancelar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes. De lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta Caja/Bancos presenta los siguientes saldos:

CENTROS Y SERVICIOS DEPORTIVOS CYCLOSTUDIO CIA. LTDA.

(Expresado en dólares)

	2017	2018
Caja	0	-
Banco de Guayaquil	2,114	506
Total	2,114	506

4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

(Expresado en dólares)

	2017	2018
Cuentas por Cobrar Tarjetas	0	578
Otras cuentas por cobrar	874	796
Total	874	1,374

5. Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2018 se tiene anticipos a proveedores por el valor de \$1,404.

6. Cuentas por cobrar fiscales

Un resumen de impuestos anticipados al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

(Expresado en dólares)

	2017	2018
Crédito Tributario IVA	381	783
Crédito Tributario RENTA	96	181
Total	477	965

CENTROS Y SERVICIOS DEPORTIVOS CYCLOSTUDIO CIA. LTDA.

7. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2018, la Propiedad, Planta y Equipo que posee la compañía es como sigue:

	2017		2018
Edificios y Construcciones	14,535		14,535
Muebles y Enseres	620		620
Maquinaria y Equipo	21,706		22,341
Equipo de Computación y Software	2,847		2,847
Total	39,708	(i)	40,343
(-) Depreciación acumulada	- 2,639		- 3,588
TOTAL	37,069		36,754

(i) El movimiento de propiedades, planta y equipo durante el 2018, es como sigue:

(Expresado en dólares)

	2017	2018
Saldo neto al inicio de año		39,708
Adiciones y activaciones		635
Maquinaria y Equipo	635	
Ventas y bajas		0
Equipo de computación	0	
Saldo neto al fin de año		40,343

8. Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 existen valores por gastos pre operacionales de \$ 5,223.

CENTROS Y SERVICIOS DEPORTIVOS CYCLOSTUDIO CIA. LTDA.

9. Cuentas por pagar corrientes

Un resumen de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2017	2018
Cuentas por pagar Proveedores	0	270
Otras cuentas por pagar relacionadas	<u>163</u>	<u>163</u>
Total	163	433

10. Obligaciones con la Administración Tributaria

Un resumen de obligaciones fiscales al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2017	2018
Retención IVA	86	66
Retención en la Fuente	<u>46</u>	<u>60</u>
Total	132	126

11. Capital Pagado

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social autorizado y emitido consiste en la suma de USD. \$ 400 dividido en 400 participaciones de US\$ 1,00 de valor nominal unitario.

CENTROS Y SERVICIOS DEPORTIVOS CYCLOSTUDIO CIA. LTDA.

12. Reserva Legal

Al 31 de diciembre del 2018 el valor de Reserva Legal es \$2.91 según la normativa del Ecuador.

13. Reserva Facultativa

Al 31 de diciembre del 2018 el valor de Reserva Facultativa es \$55.31 según la decisión de la Junta General de Accionistas.

14. Conciliación Tributaria

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para, las sociedades constituidas en el Ecuador, calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país mediante el aumento del capital y el 25 % sobre el resto de utilidades.

Una conciliación del impuesto a la renta, calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal es como sigue:

(Expresado en dólares)

	2018
Pérdida del Ejercicio antes de Participación	278.27
(-) 15% Participación de Trabajadores	-
(+) Gastos No deducibles	106.28
(-) Amortización pérdidas tributarias	- 96.14
(=) Base Imponible	288.41
25% IMPUESTO CAUSADO	72.10
(-) Anticipo Impuesto a la Renta (Impuesto mínimo)	-
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	-
(-) Retenciones en la Fuente Ejerc. Fiscal	157.15
(-) Crédito tributario años anteriores	96.44
Credito Tributario Impuesto Renta	- 181.49

-Fin-