

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nota 1.- Información Corporativa

La Compañía DEPORCENTRO S.A., es una sociedad anónima, constituida el 27 de NOVIEMBRE DE 1996, domiciliada en el Ecuador, en Distrito Metropolitano de Quito, en la Avenida Interoceánica KM 14.5, frente al Mall Ventura primer piso; sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, con Expediente No. 85367 y El Registro Único de Contribuyentes RUC No. 1791352548001.

Nota 2.- Descripción del Negocio

El Objeto Social principal de DEPORCENTRO S.A., es el establecimiento y administración de centros de esparcimiento, recreación y deportivos en general. A este efecto podrá importar y comercializar a nivel internacional y nacional toda clase de implementos, equipos y accesorios necesarios para la práctica deportiva y recreacional.

Mediante Resolución masiva No. SCVS-IRQ-DRAS-SD-2019-00007057 de 28 de agosto de 2019, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguro dispone la Liquidación de la compañía de acuerdo al artículo 360 de la Ley de Compañías "que establece que son causales de disolución de pleno derecho de las compañías las siguientes: "ó" Incumplir, por el lapso de dos años seguidos con lo dispuesto en el artículo 20 de esta Ley".

Nota 3.- Políticas Contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019.

1. Modelo Funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad e inversiones convertibles en menos de 90 días.

6. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Representados por certificados de depósitos y pólizas de acumulación, los cuales son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la Administración tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se incluyen como parte de los activos corrientes, debido a que cuenta con un vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera. (Puede ser mayor de acuerdo al plazo)

3.1 Préstamos y cuentas por cobrar

Representados por cuentas por cobrar clientes y cuentas por cobrar relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

3.2 Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar proveedores y cuentas por pagar relacionadas, se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

3.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una estimación para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuya y, dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultado integrales la revisión de la pérdida previamente reconocida.

3.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado



6. Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos comercializado, corresponden al costo de adquisición, más los impuestos no recuperables y otros relacionados, netos de descuentos atribuibles a los inventarios. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los costos estimados necesarios para llevar a cabo la venta.

El costo de venta de los vehículos se determina utilizando el método "primero en entrar, primero en salir (PEPS)", y el costo de los repuestos se determina usando el método promedio ponderado.

5. Impuestos por recuperar

Corresponden a crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros, retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado y a retenciones en la fuente del impuesto a la renta que serán recuperadas en un periodo menor a 12 meses. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

6. Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos son aquellas que serán utilizados en la operación de la compañía para la venta de bienes o prestar servicios y son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y perdidas por deterioro, en caso de producirse; y comprende, terreno, edificios, construcción en curso, instalaciones, muebles y enseres, máquinas y equipos, equipo de computación, vehículos, equipos de oficina y repuestos y herramientas. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo serán capitalizados cuando es probable que den beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

Cuando el valor en libros de una propiedad o equipos, excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los terrenos no se deprecian, y para las demás propiedades y equipos. La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de la propiedad o equipo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valor residual. Excepto el edificio, debido a que la administración de la Compañía estimada que el valor de la realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil es irrelevante. Las estimaciones

9

de vidas útiles y valores residuales son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Máquinas y equipos	10 años
Muebles y equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación y electrónicos	3 años
Repuestos y herramientas	10 años

7. Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son aquellas para obtener rentas o generar plusvalía, y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de transacción, posteriormente son medidas a su costo menos depreciación y deterioro en caso de producirse. El tiempo de vida útil de las propiedades de inversión es de 20 años.

8. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro. La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro.

9. Impuesto a la Renta corriente

El impuesto a la ganancia comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.



10. Beneficios a los empleados

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades

Vacaciones

Décimo tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social

Provisiones de jubilación patronal y desahucio

11. Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de vehículos, repuestos e intereses, realizadas en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía transfiera los riesgos y beneficios al Comprador, al final del periodo sobre el que se informa.

13. Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable del devengo.



Cuentas del Balance General 2018 y 2019

Nota 4.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

Detalle	31/12/2018	31/12/2019
Caja Bancos (Disponible)	159.002	504.151

Nota 5.- Propiedad Planta y Equipo

Detalle	31/12/2018	31/12/2019
Activo Fijo	2.081.502	1.862.604

Nota 6.- Cuentas y Documentos por Cobrar

Detalle	31/12/2018	31/12/2019
Cuentas por Cobrar (Exigible)	165.332	370.584

Nota 7.- Impuestos Corrientes

Detalle	31/12/2018	31/12/2019
Crédito Tributario IVA	79.157.14	142.528
Crédito Tributario Ret. IVA	246.710.92	1.291

Nota 8.- Impuestos a la Renta Participación Trabajadores

Detalle	31/12/2018	31/12/2019
Impuesto a la Renta	0	0
Participación Trabajadores	0	0

Nota 9.- Cuentas por Pagar

Detalle	31/12/2018	31/12/2019
Cuentas y Dctos por Pagar	2.504	32.540
Retenciones por Pagar	40.212	2.250

IESS por Pagar	0	793
Cuentas por Pagar Accionistas	2.092.919	2.092.919
Cuentas por pagar Largo Plazo		545.000

Nota 10.- Patrimonio

Detalle	31/12/2018	31/12/2019
Capital Social	160.000	160.000
Reserva Legal	954.252	954.252
Pérdidas Acumuladas	633.410	844.051
Perdidas del Año	210.641	206.364

Nota 11.- Ingresos

Detalle	31/12/2018	31/12/2019
Servicios Prestados	218.522	233.001

Nota 12.- Gastos

Detalle	31/12/2018	31/12/2019
Total, Gastos	429.163	439.366

Nota 13.- Hechos Subsecuentes

No existen hechos subsecuentes relevantes, hasta la emisión de este informe.


Giovanni Cartagena Bustos
Gerente General


Marcelo Endara López
Contador
01803