

ICECLUB S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía ICECLUB S.A.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Novena de Quito, Dr. Gustavo Flores Uscategui, el 4 de Septiembre del 2001, debidamente inscrita en el Registrador Mercantil de Quito el 22 de Agosto del 2001.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: Actividad de parques de diversión y centros similares.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Parroquia Benaicázar, Av. Amazonas N36-152 y Av. Naciones Unidas, Centro Comercial Iñaquito con RUC: 1791808274001.

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la Información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de la maquinaria y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos de tarjetas de crédito, que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de menos de 3 meses, los sobregiros contables son clasificados en el pasivo.

Los cheques girados no cobrados al 31 de diciembre que suman \$ 26. 265,22U.S.D se reclasifican al pasivo a la cuenta Sobregiros bancarios.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuantas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, 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, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Por el giro del negocio se mantiene una cartera saludable con un saldo por cobrar de \$93,50 U.S.D.

Por el giro del negocio la cartera es saludable al igual que las cuentas por pagar .

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medicación Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Provisión por cuentas incobrables

Por el giro del negocio no existe cuentas por cobrar en las que se aplique evidencia de deterioro de las cuentas.

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.4. Propiedad, Planta y Equipo

• Medición en el momento de reconocimiento:

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

• Método de Depreciación y vidas útiles

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

3.5. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.6. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)

3.7. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

• Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2017, 22% y para el 2018, 25%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

• Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar

la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.8. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo. - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.9. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.10. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.11. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.12. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.13. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.14. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este

riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos 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 o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTAS **ACTIVOS CORRIENTES**

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **dic-18** **dic-17**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	710.00	710.60
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	710.00	710.60

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	3,220.41	2,502.37
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	3,220.41	2,502.37

3 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

OTRAS NO RELACIONADAS

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	533.47	-
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	533.47	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	533.47	-

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	3,201.56	4,008.34
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	3,639.84	3,864.03
Otros	-	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,841.40	7,872.37

5 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	92,640.73	126,694.46
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	92,640.73	126,694.46

ACTIVOS NO CORRIENTES

6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

ICECLUB S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	6,395.33	-	6,395.33
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	16,524.57	-	16,524.57
Muebles y Enseres	2,809.75	-	2,809.75
Equipo de Computación	3,981.98	2,553.25	1,428.73
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	29,711.63	2,553.25	27,158.38
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(21,625.87)	(2,161.23)	(19,464.64)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	8,085.76	4,714.48	7,693.74

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales</i>	4,791.41	36,686.49
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	4,791.41	36,686.49

8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	26,265.22	8,920.52
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	26,265.22	8,920.52

9 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	8,469.77	7,710.97
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8,469.77	7,710.97

10 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	6,981.29	6,180.63
Obligaciones con el IESS	1,601.46	1,969.78
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	2,703.80	2,410.77
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	11,286.55	10,561.18

11 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	106.37	0.00
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	106.37	0.00

12 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

ICECLUB S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (incluye la Administración Tributaria: 104-103) del último mes de Presentación	5,902.01	7,474.83
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	5,902.01	7,474.83

PASIVOS NO CORRIENTES

PATRIMONIO

13 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-18 dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00	1,000.00

14 RESERVAS dic-18 dic-17

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	2,274.43	2,274.43
TOTAL RESERVAS	2,274.43	2,274.43

15 RESULTADOS ACUMULADOS dic-18 dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	6,499.29	29,186.72
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	14,345.83	14,345.83
Utilidad del ejercicio	31,090.89	27,310.71
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	51,936.01	70,843.26

CUENTAS DE RESULTADOS

17 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-18 dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	455,920.69	498,351.31
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	455,920.69	498,351.31

18 OTROS INGRESOS dic-18 dic-17

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		
Otros	1,500.00	1,547.57
TOTAL OTROS INGRESOS	1,500.00	1,547.57

TOTAL INGRESOS	457,420.69	499,898.88
-----------------------	-------------------	-------------------

20 **GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION** dic-18 dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(+/-) Ajustes	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	87,473.92	85,526.11
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	25,307.39	21,570.31
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	16,898.04	10,692.69
Honorarios, profesionales y dietas	61,183.05	57,875.00
Otros		11,427.69
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
<i>Del Gasto histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada</i>	2,161.23	799.93
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	1,032.13	177.47
Suministros herramientas materiales y repuestos	12,335.55	9,189.34
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
Mantenimiento y reparaciones	9,027.46	24,668.98
Mermas		
Seguros y reaseguros primas y cesiones	13,078.51	11,864.05
Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		
Impuestos contribuciones y otros	2,087.01	1,237.11
IVA que se carga al costo o gasto	0.05	15.00
Servicios públicos	65,892.56	68,193.89
Otros	108,133.56	147,155.26
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	404,610.46	450,392.83
	89%	90%

21 **GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES** dic-18 dic-17
GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	6,268.28	7,058.70
Otros		1,243.18
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	6,268.28	8,301.88
TOTAL GASTOS	410,878.74	458,694.71

23 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-18 dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	46,541.95	41,204.17
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	46,541.95	41,204.17
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(6,981.29)	(6,180.63)
(+) Gastos no Deducibles Locales	86.18	26.33
(-) Deduciones adicionales(Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	(1,147.87)	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	38,498.97	35,049.87
Impuesto a la Renta Causado (25%)	(8,469.77)	(7,710.97)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO	31,090.88	27,312.57

ICECLUB S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	31,090.88	27,312.57
---------------------------------------	-----------	-----------



Representante Legal

DRA. MONICA JAFFA HELLER RAPAPORT
C.I.1705007787



Contador (a)

PAULINA ELIZABETH CONTRERAS NAULA
Ruc: 1711542314001