

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA No. 1 Descripción y entorno económico de la compañía

La compañía DMTRES DEPORTE Y MERCADEO S. A. con RUC 0992108932001 y cuyo domicilio principal en la ciudad de Guayaquil en la Av. De las Américas edificio Centro de Convenciones Simon Bolívar Oficina 9b, constituida el 22 de diciembre del año 1999. Su vigencia es hasta el 22 de diciembre de 2049. Su objeto social es "ACTIVIDADES DE ORGANIZACIÓN Y DIRECCION DE TODO TIPO DE EVENTOS DEPORTIVOS".

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2018

### NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía DMTRES DEPORTE Y MERCADEO S. A., se ciñen totalmente a las NIIF, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

**Deudores** La cartera con clientes generalmente está dada por los sponsors, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

**Inventarios** la compañía no maneja inventarios ya que la actividad que se realiza no lo amerita

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

### NOTA No. 3 Bancos

Corresponde a los valores de libre disponibilidad al 31 de diciembre de 2018, con el siguientes saldo 4.435,03 detallado en la siguientes cuenta:

PACIFICO \$ #5453027	3.090,19
PICHINCHA	1.341,93
BANCO DE MACHALA	1,40
BANCO BOLIVARIANO	1.51

### NOTA No. 4 Cuentas por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2018 estan formadas por el saldo de 41.870,55 detallada en las siguientes cuentas:

SUPERDEPORTE S.A.	390,00
NORLOP THOMPSON ASOCIADOS S.A.	31,20
CLUB SPORT EMELEC	2.970,00
MONICA CABEZA DE VACA	2.830,50
THE TESALIA SPRINGS COMPANY SA	260,00
CLUB SPORT EMELEC	336,00
CITYCHASE EVENTOS ECUADOR	117,00
PEAR BUREAU NORTHWEST	41,00
E.P.SERVICIO ASESORIA CONSULTA	22.569,50
WHOLEBUSINESS S.A.	1.115,00
GAD MUNICIPAL DEL CANTON SAMB	5.600,00
ROSENEY SALCEDO Y ASOCIADOS	5,61
RODDOME PHARMACEUTICAL	4.064,00
ASISKEN ASISTENCIA MEDICA S.A.	440,74
PAGOSEGUROS SA	1.100,00

#### **NOTA No. 5 Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre de 2018 tiene en saldo de 50.412,89 y comprenden las siguientes cuentas:

I.V.A. CREDITO TRIBUTARIO	20.388,17
IMPUESTOS RETENIDOS AÑO 2017	4.485,53
IMPUESTOS RETENIDOS AÑO 2016	7.372,17
IMPUESTOS RETENIDOS AÑO 2015	9.785,59
IMPUESTOS RETENIDOS AÑO 2014	5.062,25
IMPUESTOS RETENIDOS AÑO 2018	3.319,18

#### **NOTA No. 6 Inventarios**

La compañía no mantiene inventarios al 31 de diciembre de 2018.

#### **NOTA No. 7 Impuestos corrientes (RETENCIONES POR PAGAR)**

Al 31 de diciembre de 2018 mantiene un saldo de 3.768,89 detallada en las siguientes cuentas:

RTE.FTE.2% SERVICIOS	-555,29
RET.1%BIENES NO PRODUCIDOS SOC	-28,35
RET.FUENTE 8%ARRIENDO B IN.P.N	-42,77
RET 10% HONO. PROFESIONALES	-20,00
RETENCION DEL I.V.A(30%)COMPRA	-22,32
RETENCION DEL I.V.A(70%)SERV.	-107,52
I.V.A.	-2.992,64

#### **NOTA No. 8 Instalaciones, Muebles y enseres de oficina, Equipos de computacion**

Al 31 de diciembre de 2016 tiene un saldo de 1.267,92 y comprenden:

INSTALACIONES	3.987,36
---------------	----------

EQUIPOS DE COMPUTACION	100.722,81
MUEBLES Y ENSERES	15.647,26
OTROS ACTIVOS	2.885,30
INSTALACIONES	-3.987,36
EQUIPOS DE COMPUTACION	-100.722,81
MUEBLES Y ENSERES	-14.379,34
OTROS ACTIVOS	-2.885,30

#### **NOTA No. 9 Capital suscrito**

Al 31 de diciembre de 2018 es de \$20.000.00 y esta dividido en 20.000 acciones ordinarias y nominativas por un valor de \$1.00 dólar de los Estados Unidos Americanos.

#### **NOTA No. 10 Reserva Legal**

Al 31 de diciembre de 2018 es de \$4.053,95 dólares de los Estados Unidos Americanos.

#### **NOTA No. 11 Resultado del Ejercicio**

Luego de las deducciones del 15% para trabajadores y del impuesto a la renta, presenta un valor de 850,40 como utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre de 2018.

#### **NOTA No. 12 Ingresos**

Los ingresos de la compañía provienen de las actividades de Organización y Dirección de eventos deportivos, así como también de Auspicios publicitarios en los eventos mencionados.

#### **NOTA No. 13 Eventos Subsecuentes**

Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los Estados Financieros.



Jorge Morales Flores  
Contador