



AVILA
CONSULTORES

**GESTION, SOPORTE Y ASESORIA
AZULGRANA S.A
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

INDICE:

- *Informe de los Auditores Independientes*
- *Balance General*
- *Estado de Pérdidas y Ganancias*
- *Estado de Evolución del Patrimonio*
- *Notas a los Estados Financieros*



**www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com**

Av. República N° 700 y Av. Eloy Alfaro, Edif: María Victoria, 3er. piso, Of. 309,
Telf: (593-2) 2500 913 / 117, Cels: 095417350 Quito Ecuador



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Accionistas y Administradores
GESTION, SOPORTE Y ASESORIA AZULGRANA S.A.**

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía **GESTION, SOPORTE Y ASESORIA AZULGRANA S.A.** al 31 de Diciembre del 2010 y el correspondiente estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros:

La Administración de **GESTION, SOPORTE Y ASESORIA AZULGRANA S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, y que estén libres de errores materiales causados por fraude o error.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza



razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **GESTION, SOPORTE Y ASESORIA AZULGRANA S.A.** a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

4. Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales la posición financiera de la compañía **GESTION, SOPORTE Y ASESORIA AZUL GRANA S.A.** al 31 de diciembre del 2010, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

5. Asunto de Énfasis

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2010, son los últimos que **GESTION, SOPORTE Y ASESORIA AZULGRANA S.A.**



AVILA
CONSULTORES

prepara aplicando Normas Ecuatorianas de Contabilidad. El 1 de enero de 2010 comienza su transición para integrarse a las NIIF Normas Internacionales de Información Financiera, al 31 de diciembre de 2009 en cumplimiento a la resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, ha realizado la formulación paralela de balances bajo NEC y NIIF y la conciliación del patrimonio reportado bajo NEC, al patrimonio neto bajo NIIF y han sido debidamente aprobados por Junta General Extraordinaria y Universal de accionistas, tanto el cronograma de implementación, como la conciliación del Patrimonio, en fechas 19 de marzo y 18 de noviembre de 2010 respectivamente y presentados al organismos de control.

La Integración de los correspondientes ajustes resultantes de la Conciliación Patrimonial NEC a NIIF al 31 de diciembre de 2009, así como los del año de transición (2010), son registrados el 1 de enero de 2011.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa **GESTION, SOPORTE Y ASESORIA AZULGRANA S.A.** en calidad de agente de retención y percepción, se emiten por separado.

Quito, 15 de Mayo del 2011

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA ASOCIADOS CIA. LTDA.
SC-RNAE 338

Lic. Beatriz Ayala
GERENTE



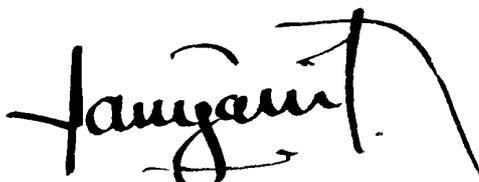
AVILA
CONSULTORES

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com

Av. República N° 700 y Av. Eloy Alfaro, Edif: María Victoria, 3er. piso, Of. 309,
Telf: (593-2) 2500 913 / 117, Cels: 095417350 Quito Ecuador

GESTION, SOPORTE Y ASESORIA AZULGRANA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		2.916,17
Cuentas por Cobrar Comerciales neto	1.834.599,04	
Otras Cuentas por Cobrar	105.717,21	1.049.714,47
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>1.940.316,25</u>	<u>1.052.630,64</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Equipos de Comunicación	145,83	
Equipos de Computacion y Programas	13.095,03	15.630,96
Muebles de Oficina	6.115,50	6.795,00
Otras Cuentas por Cobrar	14.139,63	5.645,77
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>33.495,99</u>	<u>28.071,73</u>
 TOTAL ACTIVOS	 <u><u>1.973.812,24</u></u>	 <u><u>1.080.702,37</u></u>
 PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Otras Cuentas por Pagar	42.702,95	487.104,97
Obligaciones Patronales		56,97
Obligaciones Fiscales	5.943,07	2.916,78
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>48.646,02</u>	<u>490.078,72</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Otras Cuentas por Pagar	2.017.211,84	314.959,36
Sobregiro bancario	14.513,47	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>2.031.725,31</u>	<u>314.959,36</u>
TOTAL PASIVOS	<u>2.080.371,33</u>	<u>805.038,08</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Suscrito	813,00	813,00
Futuras Capitalizaciones		301.000,00
Pérdida Ejercicio Anterior	-26.148,71	-362,48
Pérdida del Ejercicio	-81.223,38	-25.786,23
TOTAL PATRIMONIO	<u>-106.559,09</u>	<u>275.664,29</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	 <u><u>1.973.812,24</u></u>	 <u><u>1.080.702,37</u></u>



Ing. Wilson Saldarriaga Sánchez
GERENTE GENERAL

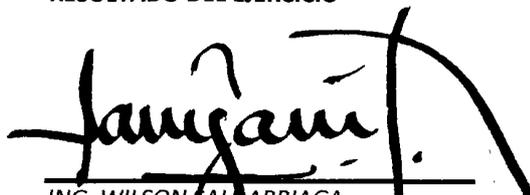


Lcda. Yolanda Tapia
CONTADORA

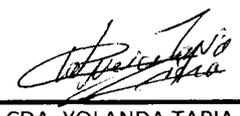
GESTION, SOPORTE Y ASESORIA AZULGRANA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CODIGO	CUENTA	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	INGRESOS		
	NO OPERACIONALES		
411419	Intereses Bancarios		5,76
411601	Financieros	2,88	
	TOTAL INGRESOS	2,88	5,76
	 GASTOS OPERACIONALES		
	5111 ADMINISTRATIVO		
51106	Aporte Patronal IESS 12,15%	109,95	56,97
511108	Servicios Ocasionales	1850,44	
511110	Servicios Contables		250
	TOTAL ADMINISTRATIVOS	1960,39	306,97
	 GENERALES		
512101	Suministros de Oficina	234,03	254
512103	Telefono	445,31	60,57
512104	Arriendo Oficina	4464	2500
512106	Combustibles y Lubricantes	296,98	
512107	Movilización (taxis-buses)	1014,95	330
512109	Luz	20,06	24,84
512110	Copias	135,46	
512111	Honorarios Profesionales	4000	4182,87
512113	Mantenimiento y Limpieza	20	96
512114	Correos-Transferencias	41,04	
512116	Comdominio Oficina	695,29	617,98
512118	Tramites Legales y Visa		5000
512119	Atencion social	942,59	1997,85
512122	Marketing (publicidad)	3400	
512124	Gasto Retencion IVA		8
512132	Mantenimiento e Instalación	1079,35	
512134	Refrigerio	77,98	296,25
512136	Otros Gastos		377,25
512138	Gastos de viaje	5830,75	
512139	Gastos asumidos R.F.		204,21
512142	Gasto Deprec. Muebles de Oficina	679,5	
512144	Gasto Deprec. Equipo de Computación y Programas	5394,03	
512145	Gasto Deprec. Comunicación	4,17	
512146	Administracion	23241,42	
512147	Mantenimiento vehiculo	56,52	
512151	Gastos de Representacion	6936,95	
512152	Telefonia celular	1642,26	
512154	Asesoría Financiera	13216,9	

512157 Suministros de Computacion	135	
TOTAL GENERALES	74004,54	15949,82
BANCOS		
514101 Intereses Bancarios	306,57	
514102 Comisiones	118	
514103 Servicios Bancarios	1335,51	9515,2
514104 Multas	2374,1	20
514106 Costo chequera	150	
514107 Certificaciones	32,8	
514108 Comision giro exterior	178	
514109 Impuesto a la salida de Divisas	644,34	
TOTAL BANCOS	5139,32	9535,2
OPERACIONALES		
515202 Multas IESS	122,01	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	81226,26	25791,99
RESULTADO DEL EJERCICIO	-81223,38	-25786,23



 ING. WILSON SALAZAR
 GERENTE GENERAL



 LCDA. YOLANDA TAPIA
 CONTADORA

GESTION, SOPORTE Y ASESORIA AZULGRANA S.A
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

NOTA 1.- CAJA-BANCOS

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Bancos	0,00	2.916,17
Saldos en balance	0,00	2.916,17

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Cientes Nacionales	1.940.316,25	1.049.714,47
Cientes del Exterior		
Saldos en balance	1.940.316,25	1.049.714,47

NOTA 3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La conformación del saldo de ésta cuenta es la siguiente:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Impuestos Anticipados	14.139,63	5.645,77
Anticipos a Proveedores	95.613,74	220,89
Saldos en balance	109.753,37	5.866,66

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS Y DEPRECIACIÓN

Los saldos de éstas cuentas se conforman de la siguiente manera:

	Costo	Depreciación Acumulada	Saldos Netos 12/31/2010	Saldos Netos 12/31/2009
Equipo de Computación	18.489,06	5.394,03	13.095,03	18.433,68
Muebles y Enseres	6.795,00	679,50	6.115,50	22.362,92
Equipo de Comunicación	150,00	4,17	145,83	11.228,82
Saldos en balance	25.434,06	6.077,70	19.356,36	1.767.192,68

NOTA 5.- PROVEEDORES

Un detalle de ésta cuenta es el siguiente:

	2010	2009
Proveedores Locales	48.646,02	770.245,11
Proveedores del Exterior	2.017.211,84	0,00
Saldos en balance	2.065.857,86	770.245,11

NOTA 6.- OBLIGACIONES BANCARIAS

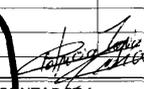
La conformación de los saldos de estas cuentas en los montos de Corto y Largo Plazo, es la siguiente:

	2010		2009	
	L/P	C/P	L/P	C/P
Banco Pichincha (sobregiro)	-	(14.513,47)	-	-34.792,97
Saldos en balance	-	(14.513,47)	0,00	-34.792,97

NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL				
La composición del saldo del Capital Social según libros es la siguiente:				
APORTACIONES DE SOCIOS			<u>2010</u>	<u>2009</u>
Fernando Herrera			125,00	125,00
Fernando Mantilla			125,00	125,00
Jorge Burbano			125,00	125,00
Jorge Herrera			125,00	125,00
Ricardo Acosta			125,00	125,00
Germánico Maya			125,00	125,00
Wilson Saldarriaga			63,00	63,00
Saldos en balance		(a)	813,00	813,00
(a):				
El capital esta compuesto por accionistas antes mencionados y por los valores ya suscritos				
NOTA 8.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES				
El detalle y movimiento de ésta cuenta durante el año 2010 para cada uno de los señores accionistas es como sigue:				
			Saldos	Saldos
			12/31/2009	12/31/2010
Fernando Herrera			93,75	93,75
Fernando Mantilla			93,75	93,75
Jorge Burbano			93,75	93,75
Jorge Herrera			62,5	62,5
Ricardo Acosta			93,75	93,75
Germánico Maya			109,25	109,25
Wilson Saldarriaga			63,00	63,00
Saldos en balance			609,75	609,75
			0,00	

NOTA 9.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
El detalle de la cuenta es el siguiente:				
			<u>2010</u>	<u>2009</u>
Aporte IESS			56,97	56,97
Multas IESS			174,99	
Gastos Generales:				
Servicios Públicos			2.107,63	703,39
Honorarios Profesionales			4.000,00	9.432,87
Gastos de Gestión			8.014,04	1.997,85
Gastos de Viaje			5.830,75	0,00
Otros Servicios (varios servicios)			39.003,45	769,50
Depreciaciones y Amotizaciones			6.077,70	0,00
Arriendos			4.464,00	2.500,00
Suministros y materiales			545,53	254,00
Transporte y Movilización			1.014,95	330,00
Gasto IVA				212,21
Mantenimiento y Reparación			1.099,35	
Combustibles			296,98	
Promoción y Publicidad			3.400,00	
Saldos en balance			76.086,34	16.256,79
NOTA 10.- GASTOS FINANCIEROS				
A continuación un detalle de éste rubro:				
			<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gastos y comisiones bancarias			5.139,92	9.535,20
Saldos en balance			5.139,92	9.535,20
				
GERENTE		CONTADOR		
Ing. Wilson Sardariaga		Lcda. Yolanda Tapia		

GESTION, SOPORTE Y ASESORIA AZULGRANA S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 Diciembre 2009	813,00	301.000,00	-	-	(26.148,71)	275.664,29
>Compensación con cuentas de accionistas	-	(301.000,00)	-	-	-	(301.000,00)
>Ajuste resultados ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-
>Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	(81.223,38)	(81.223,38)
Saldo al 31 Diciembre 2010	813,00	-	-	-	(107.372,09)	(106.559,09)
 GERENTE Ing. Wilson Saldarriaga						
 CONTADORA Lic. Yolanda Tapia						

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Operaciones y Entorno Económico

La Empresa Gestión, Soporte y Asesoría AzulGrana S.A, constituye en una Sociedad Mercantil organizada según las leyes de la república del Ecuador, cuya razón social es la de apoyar de manera integral la Gestión Deportiva y Administrativa de Clubs de Fútbol de primera división que participa en los entornos de esta disciplina, organizados por la Federación Ecuatoriana de Fútbol. La empresa Gestión Deportiva y Asesoría Azulgrana S.A, ha expresado interés en establecer un convenio MACRO de cooperación mutua donde instituciones deportivas en función de sus intereses, responsabilidades y potencialidades pueden desarrollarse en el ámbito ejemplar en el desarrollo deportivo.

En función de los antecedentes anotados celebra convenio MACRO de cooperación mutua de acuerdos específicos.

La empresa administra parte de las obligaciones de carácter económico exclusivamente del plantel principal de jugadores, para cumplir ese efecto, gestionará los flujos de recursos necesarios para cubrir dichos valores financieros.

La empresa Gestión, Soporte y Asesoría AzulGrana tendrá a su cargo el control, dirección y manejo de las categorías Formativas de la Institución. Para ello la empresa no se hace responsable de carácter conjunta las obligaciones financieras y económicas provenientes de las categorías Formativas.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos están expresados en dólares norteamericanos. La empresa se basa en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, que requieren de la Administración que realice ciertas estimaciones, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento de su adopción, lo cual podría llegar a diferir de sus efectos finales. Detallamos a continuación un resumen de las principales políticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros:

Caja Bancos.- Representa el efectivo disponible, de fondos para depósitos, Caja Chica, cheques recibidos de clientes y los saldos en bancos conciliados periódicamente.

Cuentas por Cobrar Clientes.- las cuentas por cobrar incluyen clientes nacionales

Otras Cuentas por Cobrar.- Son obligaciones pendientes que tiene con los con la Institución que le asesora.

Impuestos anticipados.- Constituye el Impuesto al Valor Agregado.
Proveedores.- Constituye varias compras y realizadas.

Obligaciones Bancarias.- Constituye sobregiro en la Cuenta Corriente.

Capital Social.- Constituye las aportaciones de los socios nacionales

Activos Fijos y Depreciación.- Los Activos Fijos Depreciables son registrados al costo histórico o al valor ajustado y convertido a dólares, según correspondió, de acuerdo a lo establecido por la NEC 17, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 3 y 10 años para equipos de computación y comunicación y 10 para muebles y enseres.