

FUTBOLCITY CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

ÍNDICE

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el Patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los Estados Financieros

1. *Información general*
 2. *Bases de presentación*
 3. *Principales políticas contables*
 4. *Efectivo y equivalentes de efectivo*
 5. *Activos Financieros*
 6. *Inventarios*
 7. *Activos por impuestos corrientes*
 8. *Otros activos corrientes*
 9. *Propiedad, planta y equipo, neto*
 10. *Cuentas y documentos por pagar*
 11. *Otras obligaciones corrientes*
 12. *Cuentas por pagar diversas relacionadas*
 13. *Provisiones por beneficios a empleados*
 14. *Ingresos de actividades ordinarias*
 15. *Costo de ventas y producción*
 16. *Gastos de ventas*
 17. *Gastos de administración*
 18. *Gastos financieros*
 19. *Impuesto a la renta*
 20. *Eventos subsecuentes*
 21. *Aprobación de los estados financieros*
-

FUTBOLCITY CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVO		
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	30.678,54	4.982,45
Activos financieros (Nota 5)	42.598,43	2.181,20
Inventarios (Nota 6)	3.301,46	1.567,88
Activos por impuestos corrientes (Nota 7)	3.849,81	4.290,69
Otros Activos corrientes (Nota 8)	4.500,00	4.500,00
Total activo corriente	<u>84.928,24</u>	<u>17.522,72</u>
Propiedad, planta y equipo, neto (Nota 9)	86.917,66	90.181,53
Total Activo	<u>171.845,90</u>	<u>107.703,75</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
Pasivo corriente		
Cuentas y documentos por pagar (Nota 10)	27.291,97	3.886,95
Otras obligaciones corrientes (Nota 11)	22.828,46	16.573,78
Cuentas por pagar diversas relacionadas (Nota 12)	111.328,29	-
Anticipo de clientes	-	63,59
Total pasivo corriente	<u>161.448,72</u>	<u>20.524,32</u>
Pasivo a largo plazo		
Cuentas por pagar diversas relacionadas (Nota 12)	-	85.994,25
Provisiones por beneficios a empleados (Nota 13)	4.047,07	4.727,73
Total pasivo	<u>165.495,79</u>	<u>111.246,30</u>
Patrimonio Neto		
Capital suscrito	3.000,00	3.000,00
Reserva Legal	333,43	-
Ganancias acumuladas	(938,08)	1.710,67
Ganancia (Pérdida) neta del Período	6.335,22	-
Resultado total integral del año	-	(5.872,76)
Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF por primera vez	(2.380,46)	(2.380,46)
Total Patrimonio Neto	<u>6.350,11</u>	<u>(3.542,55)</u>
Total Pasivo y Patrimonio de los Socios	<u>171.845,90</u>	<u>107.703,75</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

FUTBOLCITY CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota 14)	392.500,78	202.145,91
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN (Nota 15)	(48.793,83)	(188.605,54)
Utilidad Operacional	<u>343.706,95</u>	<u>(13.540,37)</u>
OTROS INGRESOS		
GASTOS		
Gastos de ventas (Nota 16)	4.627,65	-
Gastos administrativos (Nota 17)	327.913,52	7.838,94
Gastos financieros y otros (Nota 18)	503,46	14,75
Total Gastos	<u>333.044,63</u>	<u>7.853,69</u>
Ganancia (Pérdida) antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la renta	<u>10.662,32</u>	<u>5.686,68</u>
Participación trabajadores (Nota 3k, 19)	1.599,35	853,00
Impuesto a la renta (Nota 19)	2.394,32	2.193,68
Ganancia (Pérdida) neta del Período	<u>6.668,65</u>	<u>2.640,00</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Componentes del Otro Resultado Integral		
Aplicación de la depreciación instalaciones	-	(5.655,49)
Reconocimiento del pasivo provisiones (jubilación patronal y desahucio)	-	(2.857,27)
Resultado total integral del año	<u>6.668,65</u>	<u>(5.872,76)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

FUTBOLCITY CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	Ganancia (Pérdida) neta del periodo	Total
Saldo al 1º de enero del 2013	3.000,00	-	1.710,67	(2.380,46)	(5.872,76)	(3.542,55)
Transferencia de pérdida del año 2012 a ganancias acumuladas			(5.872,76)		5.872,76	-
Ajuste provisión de beneficios de empleados calculada en exceso			3.224,01			3.224,01
Resultado neto del ejercicio 2013					6.668,65	6.668,65
Transferencia de utilidad neta del año 2013 a cuentas patrimoniales Reserva legal		333,43			(333,43)	-
Saldo al 31 de diciembre del 2013	3.000,00	333,43	(938,08)	(2.380,46)	6.335,22	6.350,11

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

FUTBOLCITY CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo de actividades de Operación:		
Recibido de clientes por ventas	394.618,39	206.699,61
Otros cobros por actividades de operación		
Pagado a proveedores y terceros	(233.321,93)	(170.359,76)
Pagos a y por cuenta de empleados	(131.845,60)	-
Otros pagos por actividades de operación	-	(4.712,11)
Intereses pagados	(503,46)	(14,75)
Total flujos de efectivo procedentes de las actividades de Operación	28.947,40	31.612,99
Flujos de efectivo de actividades de Inversión:		
Adquisiciones de Propiedad, planta y equipo	(3.251,31)	-
Total flujos de efectivo procedentes (utilizado en) las actividades de Inversión	(3.251,31)	-
Flujos de efectivo por actividades de Financiamiento:		
Pago por Préstamos a largo plazo	-	(30.883,63)
Aportes en efectivo de los accionistas		
Total flujos de efectivo procedentes (utilizado en) las actividades de Financiamiento	-	(30.883,63)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	25.696,09	729,36
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	4.982,45	4.253,09
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	30.678,54	4.982,45

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

FUTBOLCITY CIA. LTDA.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO / (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ganancia (Pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	10.662,32	5.686,68
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6.629,65	12.686,56
Ajustes por gastos en provisiones	2.543,35	
Ajustes por gasto impuesto a la renta	2.394,32	
Ajustes por gastos participación trabajadores	1.559,35	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
Total ajustes	13.126,67	12.686,56
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes	2.181,20	4.553,70
Otras cuentas por cobrar	(42.598,43)	-
Inventarios	(1.733,58)	(776,80)
Otros activos	-	2.235,75
Cuentas por pagar comerciales	23.405,02	3.624,01
Otras cuentas por pagar	23.526,91	8.315,20
Anticipos de clientes	(63,59)	
Otros pasivos	440,88	(4.712,11)
Total incremento disminución en activos y pasivos	5.158,41	13.239,75
Flujo de Efectivo neto procedentes / (utilizado) en las actividades de operación	28.947,40	31.612,99

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

FUTBOLCITY CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

Constitución

FUTBOLCITY Compañía Limitada se constituyó en el Ecuador mediante Escritura Pública del 7 de agosto del 2009 con patrimonio y personalidad propia, con una duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro respectivo del cantón Quito. La empresa podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración, en la forma prevista en sus Estatutos y en la Ley de Compañías. Mediante Resolución N° SC-IJ-DJC.Q.09.003441 del 21 de agosto del 2009, la Directora del Departamento Jurídico de Compañías aprueba la constitución de la Compañía y la fecha de inicio de actividades es el 28 de agosto del 2009.

Su domicilio principal es el Distrito Metropolitano de Quito y por resolución de la Junta General de Socios podrán establecer sucursales, agencias, oficinas y representaciones en cualquier lugar del país o del exterior, conforme a la Ley.

El capital social de la compañía es de USD 3.000 dividido en tres mil participaciones de un dólar cada una las que estarán representadas por el certificado de aportación correspondiente de conformidad con la ley. El 1º de febrero del 2012, se realizó la primera escritura de cesión de 1000 participaciones del socio Bolívar Idrobo a favor de los otros socios. Actualmente, el capital se encuentra suscrito y pagado en el 50% de acuerdo al siguiente cuadro de integración:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NUMERO DE PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
William Castro	1.500,00	750,00	1.500	50,00 %
Victor Rubio	1.500,00	750,00	1.500	50,00 %
Total	3.000,00	1.500,00	3.000	100,00 %

Objeto Social

Las actividades principales de la Compañía son:

- La administración, dirección, programación y organización de todo tipo de eventos deportivos.
- Alquilar todo tipo de canchas para la práctica de deportes, en especial el fútbol.
- Alquilar todo tipo de implementos deportivos a personas naturales y jurídicas.
- La Importación y posterior comercialización en el Ecuador de todo tipo de implementos y materiales que sean destinados para la práctica de deportes.
- La ejecución de actividades comerciales diversas en diferentes áreas dentro de la República del Ecuador.
- La compañía se dedicará a importar, comprar y comercializar todo tipo de bienes y productos de consumo en todas las áreas, sean estas, alimenticia, agropecuaria, electrónica, informática, textil, metalmecánica, automotriz, entre otras en que incursione, pudiendo también hacerlo con materiales para la construcción, equipos de oficina, libros, papelería, y demás objetos cuya comercialización está permitida por las leyes ecuatorianas.

- La compra, venta, arrendamiento y administración de todo tipo de bienes inmuebles.
- La compañía podrá ser representada en el Ecuador o la Región del Pacto Andino con las autorizaciones respectivas de cualquier empresa, persona natural, jurídica o marca, sea esta nacional o extranjera que comercialice cualquier tipo de productos de consumo o de servicios
- La compañía realizará a nivel nacional la distribución de todos los bienes y productos que importe, compre y comercialice, pudiendo también ejecutar la distribución dentro del territorio nacional de los bienes y productos de otras empresas, personas naturales y jurídicas con quienes mantenga vínculos comerciales.
- La sociedad podrá solicitar el registro de marcas para los bienes y servicios que comercialice, así como también podrá ser propietaria de patentes y realizar actividades económicas bajo los nombres comerciales que cree y le sean autorizados.
- La sociedad podrá ejecutar todo tipo de actividades comerciales con personas naturales o jurídicas, sean éstas nacionales o extranjeras, pudiendo celebrar todos los contratos que las leyes ecuatorianas permiten así como los que se encuentran regulados por organismos internacionales.
- La Sociedad podrá intervenir como socio o accionista en la formación de toda clase de sociedades o compañías, aportar capital a las mismas o adquirir, tener, poseer para sí acciones, obligaciones o participaciones de otras compañías.
- La compañía se dedicará también a la comercialización de todo tipo de productos e insumos agrícolas.
- En fin la compañía podrá ejercer todas las actividades económicas y comerciales que las leyes ecuatorianas lo permitan, pudiendo para el efecto realizar todo tipo de contratos contrayendo obligaciones y derechos.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía FUTBOLCITY Cía. Ltda. se han elaborado, en lo aplicable, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2013.

b. Bases de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros y en las notas están expresadas en dólares estadounidenses que es la moneda en curso en el Ecuador desde el año 2000.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Teniendo en consideración los principios y normas contables de valoración de los activos que resultaron aplicables de conformidad con el análisis de las cuentas.
- Las políticas contables y criterios de valoración de las cuentas más significativas aplicados en la preparación de los estados financieros del ejercicio 2013, las cuales se presentan en la nota 3.



- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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 empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

c. Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. 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 vencimientos 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.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

c. Activos Financieros

Las cuentas aplicables que tiene la Compañía en el rubro de activos financieros son: Cuentas por cobrar clientes no Relacionadas y otras cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes que adeudan los clientes por ventas de bienes. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar a clientes, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, neto de descuentos. Una vez que las cuentas permanecen más de 12 meses, a pesar de haberse efectuado todas las posibles acciones de cobranza, estas cuentas se las da de baja, contra la cuenta de reservas de cuentas incobrables y de ser el caso contra el gasto de cuentas incobrables; en caso de recuperación posterior de una cuenta incobrable, esta se registrará contra la cuenta otros ingresos.

Según la Sección 11.41 de las NIIFs para PYMES Instrumentos financieros básicos las cuentas comerciales se reconocen por su valor razonable, medidos al costo amortizado y medidos al costo menos deterioro del valor.

La Empresa FUTBOLCITY Cía. Ltda. no ha realizado amortización de las cuentas comerciales y tampoco ha realizado ajustes por deterioro del valor de las cuentas comerciales, por constituir cuentas por cobrar de cobro inmediato.

Provisión para Cuentas Incobrables

Cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

El cálculo de la provisión se efectuará según la normativa tributaria en Ecuador, la cual permite deducir provisión para cuentas incobrables, solamente si corresponde al 1% de las ventas del año pendientes de cobro, siempre que la provisión total no sea mayor al 10% de las cuentas por cobrar comerciales totales.

d. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser utilizados en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable (VNR), el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" (PMP). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta. Las existencias de inventarios se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias.

e. Pérdidas por deterioro de valor de los inventarios

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

f. Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo está registrado sobre la base del costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se activan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Cuando se trata de valores significativos o repuestos que alargan la vida útil de un equipo se amortiza el gasto de acuerdo al tiempo de garantía otorgado. Activos con un costo mayor a USD 500 se activan.

La depreciación es calculada sobre valores dolarizados que se registran en el estado de resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta dejando un valor residual del 10% cuando el bien ha sido depreciado íntegramente, excepto para equipos de computación que no tienen valor residual.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes en base a los siguientes porcentajes: Maquinarias y equipos 10% anual; Vehículos 20% anual; Equipos de cómputo y software 33% anual y muebles y equipos de oficina 10% anual.

Las adecuaciones e instalaciones arrendadas, a partir de desembolsos superiores a USD 2.000 se activan y se amortizan en base al tiempo que reste del arrendamiento pactado de los locales, infraestructura y adecuaciones mayores, según el contrato existente.

g. 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, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable.

h. Provisiones sociales

Representan los valores aprovisionados, conforme a su devengamiento a la fecha, para el pago de beneficios sociales al personal que está en relación de dependencia de la Compañía, tales como: décimo tercero, décimo cuarto, sueldos y fondos de reserva.

De conformidad con disposiciones legales vigentes la Compañía está efectuando aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, institución que tiene la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de fondos de reserva, siempre que el empleado lo haya solicitado, de lo contrario se cancela mensualmente a través el rol de pagos.

i. Préstamos de Accionistas

Los préstamos de accionistas se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran incluyendo el valor de los intereses usando el método de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días.

j. Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador dispone que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

k. Participación a trabajadores

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, por el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de la Empresa de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo del Ecuador.

l. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes entregados, netos de descuentos y devoluciones y/o servicios prestados. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, cuando se ha producido la transferencia de dominio de los bienes al comprador o la entrega del servicio, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

m. Reconocimiento de costos



Los costos de la Compañía se registran neto de descuentos y devoluciones en el período en que la mercadería es despachada.

n. Reconocimiento de gastos

Los gastos de la Compañía se registran en el estado de resultados, y estos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

o. Jubilación Patronal, Desahucios e Indemnizaciones

De acuerdo con las disposiciones del Código del Trabajo (Art. 221), se establece que los trabajadores y empleados tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 30 años de trabajo continuo o interrumpido. En observancia a lo dispuesto en la NIC 19, la Compañía realiza provisiones conforme su devengamiento para beneficios sociales pactados con sus empleados o que se incluyen en leyes y contratos, como los desahucios, indemnizaciones y jubilación patronal. Al 31 de diciembre del 2013 se encuentra registrada la provisión por este concepto. Los efectos de pérdida o ganancia actuarial serán reconocidos anualmente en los resultados del ejercicio y el cálculo será anual. La provisión para estos conceptos se realiza a partir del primer año de trabajo del empleado.

p. Tributación de la Compañía

De acuerdo a lo establecido en la ley de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible para el año 2013 y del 23% para el año 2012.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

q. Compensación de saldos y transacciones

Según la observancia de las NIIF, como norma general en los estados financieros no se compensa los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Pichincha	30.678,54	4.982,45
Total	<u>30.678,54</u>	<u>4.253,09</u>

NOTA 5 - ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	-	2.181,20
Otras cuentas por cobrar	42.598,43	
Total Activos Financieros	<u>42.598,43</u>	<u>2.181,20</u>

NOTA 6 – INVENTARIOS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario (a)	3.301,46	1.567,88
Total Inventarios	<u>3.301,46</u>	<u>1.567,88</u>

- a) En las cuentas de inventarios no existe evidencia de deterioro que amerite que se reconozca pérdidas por deterioro de los inventarios.

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	3.025,64	823,31
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	824,17	3.467,38
Total	<u>3.849,81</u>	<u>4.290,69</u>

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, los otros activos comprenden lo siguiente:

<u>Activo</u>	Saldo al 31 de diciembre del 2012	Adiciones	Reclasifica- ción	Ajuste	Saldo al 31 de diciembre del 2013
---------------	--	-----------	----------------------	--------	--

Garantías arriendos	4.500,00	-			4.500,00
Total Otros Activos	4.500,00	-	-	-	4.500,00

NOTA 9 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el movimiento de propiedad, planta y equipo, es el siguiente:

<u>Activo</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2013</u>
Instalaciones	126.865,59	-	-	126.865,59
Muebles y enseres		2.465,00		6.056,98
Equipo de computación		786,31		786,31
Total activos fijos, costo	126.865,59	3.251,31		130.116,90
Depreciación acumulada	(36.684,06)	(6.515,18)		(43.199,24)
Total Activos fijos, neto	90.181,53	(3.263,87)	-	86.917,66

NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, esta cuenta estaba constituida de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores locales	27.291,97	3.886,95
Total	27.291,97	3.886,95

NOTA 11 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Con la Administración Tributaria	5.299,19	3.559,84
Impuesto a la renta por pagar	2.394,32	2.193,68
Obligaciones con el IESS	2.080,64	-
Beneficios de ley	11.454,96	9.967,26
Participación trabajadores	1.599,35	853,00
Total	22.828,46	16.573,78

NOTA 12 – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Otras cuentas por pagar relacionadas préstamos de accionistas – corto plazo	111.328,29	-
Otras cuentas por pagar relacionadas préstamos de accionistas – largo plazo	-	85.994,25
Total	<u>111.328,29</u>	<u>85.994,25</u>

NOTA 13 – PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la composición del rubro es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisión jubilación patronal (a)	3.324,03	3.763,83
Provisión desahucio (b)	723,04	963,90
Total	<u>4.047,07</u>	<u>4.727,73</u>

- a) De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo los trabajadores que por 20 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por una firma profesional basado en un método que considera reservas por obligaciones futuras para 10 trabajadores con servicio menor a 10 años y reservas por obligaciones completas por 8 nuevos trabajadores. Para el cálculo se consideró una tasa de conmutación actuarial del 4%. El movimiento de la provisión jubilación patronal es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al inicio del período	3.763,83	1.517,76
Incremento jubilación patronal	1.820,31	2.246,07
Reversión de reservas trabajadores salidos	(2.260,11)	
Saldo al final del período	<u>3.324,03</u>	<u>3.763,83</u>

- b) De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo en los casos de terminación de relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por una firma profesional basado en un método que considera reservas por obligaciones futuras para atender el pago de 10 trabajadores que tienen más de 20 años, reservas por obligaciones completas para 8 nuevos trabajadores. Para el cálculo se consideró una tasa de conmutación actuarial del 4% anual. El movimiento de la provisión por desahucio es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al inicio del período	963,90	352,70
Incremento reservas	394,01	611,20
Reversión de reservas trabajadores salidos	(634,87)	
Saldo al final del período	<u>723,04</u>	<u>963,90</u>

NOTA 14 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Venta de bienes	392.500,78	202.145,91
Total	<u>202.145,91</u>	<u>202.145,91</u>

NOTA 15 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Esta cuenta corresponde al costo de ventas de la venta de bienes y prestación de servicios a las que se les ha asignado los costos detallados a continuación al 31 de diciembre de 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario inicial de bienes no producidos por la Cía.	1.567,88	-
Compras netas locales de bienes no producidos por la Cía.	50.527,41	-
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Cía.	(3.301,46)	-
Materiales utilizados		15.100,72
Mano de obra directa		79.938,75
Otros costos indirectos de fabricación		93.566,07
Total	<u>48.793,83</u>	<u>188.605,54</u>

NOTA 16 - GASTOS DE VENTAS

El detalle de gastos de ventas al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Promoción y publicidad	4.627,65	-
Total	<u>4.627,65</u>	<u>-</u>

NOTA 17 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de gastos administrativos al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	101.367,85	
Aportes a la Seguridad Social	15.158,33	
Beneficios sociales e indemnizaciones	19.422,12	
Honorarios, comisiones y dietas	392,00	
Mantenimiento y reparaciones	1.380,31	
Arrendamiento	145.965,80	
Transporte	411,70	160,00
Gastos de viaje	69,42	
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	10.469,06	319,30
Impuestos, contribuciones y otros	551,11	779,25
Gasto depreciación propiedad, planta y equipo	6.629,65	
Otros gastos	26.096,17	6.580,39
Total	<u>327.913,52</u>	<u>7.838,94</u>

NOTA 18 - GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

El detalle de gastos financieros y otros gastos al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Intereses	-	14,75
Gastos de financiamiento de activos	503,46	-
Total	<u>503,46</u>	<u>14,75</u>

NOTA 19 - IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación del impuesto a la renta según estados financieros y la base del cálculo se presenta a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad del ejercicio	10.662,32	5.686,68
Base para la participación empleados	<u>10.662,32</u>	<u>5.686,68</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE FUTBOLCITY CÍA. LTDA. POR LOS
EJERCICIOS ECONÓMICOS 2013 Y 2012.**

15% participación trabajadores	1.599,35	853,00
Utilidad después de participación trabajadores	9.062,97	4.833,68
Más: Gastos no deducibles	-	4.704,05
Base Imponible	9.062,97	9.537,73
22 - 23% Impuesto a la Renta	2.394,32	2.193,68

NOTA 20 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (10 de mayo del 2014) no se han producido eventos importantes que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que ameriten su revelación.

NOTA 21 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 10 de mayo del 2014.

