

FUTBOLCITY CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

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. 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 USD3.000 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.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la administración, dirección, programación y organización de todo tipo de eventos deportivos se reconocen cuando se entregan los servicios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal que es el 22% para el 2014.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

FUTBOLCITY CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10%

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método Promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de la plantilla, está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones.

FUTBOLCITY CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), que comprenden:

- € Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- € Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- € Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **FUTBOLCITY CIA LTDA** los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

2. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a **la depreciación de propiedad y equipo, provisiones por cartera incobrable que representa el 5% del total de cuentas por cobrar clientes, provisiones por jubilación y desahucio deben liquidarse cuando suceda, las reservas deben ser calculadas una vez que la junta haya aprobado los estados financieros y en el impuesto a la renta considerar su conciliación.** Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

FUTBOLCITY CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

3. Anexos

NOTA 1. Ingresos de actividades ordinarias

El detalle de la cuenta es el siguiente:

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1	<u>85 1090,49</u>	<u>39 2500,78</u>
PRESTACION DE SERVICIOS		<u>85 1090,49</u>	<u>39 2500,78</u>
OTROS INGRESOS		18,70	0,00
OTRAS RENTAS		18,70	0,00

NOTA 2. Costo de ventas

Las cuentas que intervienen en el costo son:

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2	<u>250421,54</u>	<u>50132,20</u>
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		81251,81	48793,83
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		3301,46	1567,88
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		82501,42	50527,41
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		4551,07	3301,46
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		169169,73	1338,37
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		28895,69	1338,37
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		140274,04	0,00
Costo Escuela Permanente		2463,60	0,00
Costo Campeonatos		131,25	0,00
Costo Arbitraje		5055,11	0,00
GANANCIA BRUTA		<u>600668,95</u>	<u>342368,58</u>

NOTA 3. Gastos de Venta

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
GASTOS DE VENTA	3	<u>574932,45</u>	<u>156485,44</u>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		126357,88	88619,24
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		23111,82	28033,32
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		27115,66	16752,35
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		1751,16	2543,34
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		23860,65	392,00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		16066,25	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		140431,55	11493,60
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		170785,04	0,00
COMISIONES		16960,20	0,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		305,75	4627,65
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		1583,04	0,00
TRANSPORTE		612,22	411,70
GASTOS DE GESTIÓN (agajos a accionistas, trabajadores y clientes)		2330,24	0,00
GASTOS DE VIAJE		599,25	69,42
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		22537,74	0,00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		524,00	0,00
OTROS GASTOS		0,00	3542,82

NOTA 4. Gastos Administrativos

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
--------	-------	---------	---------

FUTBOLCITY CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

GASTOS ADMINISTRATIVOS	4	<u>13829,46</u>	<u>174717,36</u>
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00	145965,80
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		0,00	10469,06
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		5730,80	551,11
DEPRECIACIONES:		7707,83	6629,65
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		7707,83	6629,65
GASTO DETERIORO:		390,83	0,00
CUENTAS POR COBRAR		390,83	0,00
OTROS GASTOS		0,00	11101,74

NOTA 5. Gastos Financieros

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
GASTOS FINANCIEROS	5	<u>1676,78</u>	<u>503,46</u>
COMISIONES		1676,78	0,00
OTROS GASTOS FINANCIEROS		0,00	503,46

NOTA 6. Resultados del ejercicio

Para el 2014 se revela una utilidad de 5584.57 de este valor se toma el 5% para la reserva legal que es USD 554.34

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA I	6	<u>10248,96</u>	<u>10662,32</u>
participacion trabajadores		1537,34	1599,35
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)		8711,62	9062,97
impuesto a la renta		3127,05	2394,32
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		5584,57	6668,65
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		5584,57	6668,65
GANANCIAS (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		5584,57	6668,65

NOTA 7. Efectivo y equivalente

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	<u>8058,77</u>	<u>30678,54</u>
CAJA BANCOS		8058,77	30678,54

NOTA 8. Activos Financieros

Los derechos de cobro que la empresa tiene con un riesgo mínimo de incobrabilidad

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
ACTIVOS FINANCIEROS	8	<u>142767,94</u>	<u>42598,43</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		39082,59	0,00
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES		39082,59	0,00
CLIENTES LOCALES		39082,59	0,00
Cuentas por cobrar Clientes		39082,59	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		99277,10	42598,43
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		4799,08	0,00
CLIENTES LOCALES		4799,08	0,00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		299,08	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		4500,00	0,00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		390,83	0,00

NOTA 9. Inventarios

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
INVENTARIOS	9	4551,07	3301,46
INVENTARIOS DE PROD. TERM Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS		4551,07	3301,46

FUTBOLCITY CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOTA 10. Pagos anticipados

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	<u>50234,92</u>	<u>0,00</u>
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		50234,92	0,00
Anticipo Pago a Proveedores		50234,92	0,00

NOTA 11. Impuestos corrientes

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	<u>3475,22</u>	<u>3849,81</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		16,35	3025,64
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		1254,93	824,17
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		2203,94	0,00

NOTA 12. Otros activos corrientes

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	12	<u>0,00</u>	<u>4500,00</u>
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		0,00	4500,00
Garantías en arriendo		0,00	4500,00

NOTA 13. Propiedades, planta y equipo

Se reconoce los bienes que tiene la empresa conjuntamente con su depreciación, en el 2014 no existe evidencia de deterioro por lo que no se aplica ningún ajuste.

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13	<u>94276,60</u>	<u>86917,66</u>
INSTALACIONES		135896,86	126865,59
MAQUINARIA Y EQUIPO		4566,92	2465,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		2465,00	0,00
EQUIPO DE OFICINA		2101,92	2465,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		4719,89	786,31
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		50907,07	43199,24
INSTALACIONES		49576,48	43027,34
MUEBLES Y ENSERES		129,61	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		267,04	0,00
EQUIPO DE OFICINA		0,00	20,54
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		933,94	151,36

NOTA 14. Cuentas y documentos por pagar

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	<u>144686,12</u>	<u>27291,97</u>
LOCALES		144686,12	27291,97

NOTA 15. Con la administración tributaria

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	<u>29953,43</u>	<u>22828,46</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		16847,39	5299,19
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		3127,05	2394,32
CON EL IESS		4030,53	2080,64
FOR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		4411,12	11454,96
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		1537,34	1599,35

NOTA 16. Cuentas por pagar relacionadas

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	16	<u>111328,29</u>	<u>111328,29</u>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		111328,29	111328,29

FUTBOLCITY CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOTA 17. Anticipos de clientes

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
ANTICIPOS DE CLIENTES	17	<u>494,50</u>	<u>0,00</u>

NOTA 18. Obligación por beneficios a los empleados

La obligación del Grupo por beneficios a los empleados se basa en una valoración actuarial integral y es como sigue:

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18	<u>5363,05</u>	<u>4047,07</u>
JUBILACION PATRONAL		4096,71	4047,07
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		1266,34	0,00

NOTA 19. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre del 2014 comprenden

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
CAPITAL	19	<u>3000,00</u>	<u>3000,00</u>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		3000,00	3000,00
RESERVAS		<u>333,43</u>	<u>0,00</u>
RESERVA LEGAL		333,43	0,00

NOTA 20. Resultados Acumulados

Los saldos de niif sirven para enjugar pérdidas anteriores y del ejercicio siempre que sean positivos, caso contrario de absolver la ganancia acumulada.

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
RESULTADOS ACUMULADOS	20	<u>2621,13</u>	<u>3318,54</u>
GANANCIAS ACUMULADAS		5001,59	0,00
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		0,00	938,08
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		2380,46	2380,46

NOTA 21. Resultado del ejercicio 2014

Se presenta una utilidad de USD 5.584,57 del cual de se tomara el 5% para reservas

NOMBRE	NOTAS	2014,00	2013,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	21	<u>5584,57</u>	<u>6668,65</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO		5584,57	6668,65

4. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Es política de la Compañía dejar provisionando al 31 de Diciembre del 2014, el valor del 15% Participación Trabajadores que es USD 1.537,34

5. IMPUESTO A LA RENTA

FUTBOLCITY CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definido.

6. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y la fecha de preparación de este informe 21 de abril de 2015 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



PATRICIA VACA
contadora

FUTBOLCITY CIA LTDA
notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

podrían tener un efect



PATRICIA VACA
contadora