

FUTBOLCITY CIA LTDA.

Notas explicativas de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015

1. Información General

FUTBOLCITY Compañía Limitada se constituyó en el Ecuador mediante Escritura Publica 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 No. SC-IJ-DJC.Q.09.003.441 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.

Los accionistas de la empresa en el mes de agosto del 2015 deciden separarse por lo cual el primer paso es vender las acciones de Víctor Rubio a la Sra. Marieta Salinas por el 25% posterior en enero del 2016 se traspaşa el restante del 25% a la Sra. Marieta Salinas.

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.

Impuestos a las ganancias

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

FUTBOLCITY CIA LTDA.

Notas explicativas de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal que es el 22% para el 2015.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libro 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 acumulado.

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:

3. Anexos

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACION
EDIFICIOS	20	5%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	33%
VEHICULOS	5	20%
MAQUINARIAS	10	10%
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 este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha de la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar 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.

FUTBOLCITY CIA LTDA.

Notas explicativas de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015

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 promedio 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 de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015

3.- ANEXOS

NOTA.-1 Ingreso de actividades ordinarias

En el año 2015 se realiza la venta de activo fijo por \$46.600 vs. El costo 57.000 y la depreciación de 10.450 se genera una utilidad de \$50. adicional que parte de la depreciación es gasto no deducible

NOMBRE	NOTAS	2015	2014
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	694,234.75	- 851,109.19
Ingresos de actividades ordinarias	1	681,856.37	851,090.49
Otras rentas			
Utilidad Venta de activos fijos	-	50.00	-
Otros ingresos	-	12,328.38	18.70

NOTA.-2

NOMBRE	COSTO DE VENTAS - PRODUCTOS VENDIDOS	2015	2014
COSTO DE VENTAS- PRODUCTOS VENDIDOS	2	72,061.00	221,525.85
Costo Escuela Permanente		1,035.12	2,463.60
Costo Campeonatos		22,690	131.25
Otra Civil		-	132,624.08
Costo de Ventas		70,798.98	86,306.92

NOTA.-3 GASTOS DE VENTAS

NOMBRE		2015	2014
GASTOS DE VENTAS	3	542,930.97	574,408.45
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		116,241.85	126,357.88
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		22,281.77	23,111.82
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		40,153.23	27,115.66
GASTO PLANE DE BENEFICIO A EMPLEADOS		767.05	1,751.16
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURA		9,314.33	23,860.65
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS		14,632.84	16,066.25
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		163,644.13	140,431.55
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		117,386.95	170,785.04
PROMOCION Y PUBLICIDAD		19,827.54	16,960.20
COMBUSTIBLE		235.11	305.75
SEGUROS Y REASEGUROS PRIMAS Y CESIONES		0	1,583.04
TRANSPORTE		5.60	612.22
GASTO DE GESTION AGAJOS A ACCIONISTAS TRABAJADO		9,880.76	2,330.24
GASTOS DE VIAJE		373.29	599.25
SERVICIOS BASICOS		27,632.12	22,537.74

FUTBOLCITY CIA LTDA.

Notas explicativas de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015

FUTBOLCITY CIA LTDA.

Notas explicativas de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015

NOTA.- 4

GASTOS ADMINISTRATIVOS

NOMBRE	2015	2014	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4	58,847.88	43,249.15
NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA PROPIEDAD O MERCANT	702.57	524.00	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	25621.02	5,730.80	
DEPRECIACIONES ACTIVOS	15731.73	7,707.83	
PROVISIONES	517.26	390.83	
SUMINISTROS Y MATERIALES - VENTAS	16275.3	28,895.69	

NOTA.- 5

GASTOS FINANCIEROS

NOMBRE	2015	2014	
GASTOS FINANCIEROS	5	2,268.39	1,676.78
INTERESES BANCARIOS	366.74		
COMISIONES	1,901.65	1,676.78	

NOTA.- 6

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

NOMBRE	2015	2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6	8,058.77
Caja - Bancos	1,518.99	8,058.77

NOTA.- 7

ACTIVOS FINANCIEROS

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

NOMBRE	2015	2014	
ACTIVOS FINANCIEROS	7	51,717.91	142,767.94
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	51,726.00	39,082.59	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	900	99,277.10	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	0	4,799.08	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-908.09	-	390.83

FUTBOLCITY CIA LTDA.**Notas explicativas de los estados financieros****Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015**

NOTA.- 8

INVENTARIOS

NOMBRE		2015	2014
INVENTARIOS	8	<u>1,046.63</u>	<u>4,551.07</u>
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCADO. EN ALMACEN C			
Inventario Productos Bar Matriz		1,046.63	4,551.07

NOTA.- 9

ANTICIPOS PROVEEDORES

NOMBRE		2015	2014
ANTICIPOS PROVEEDORES	9	<u>1,386.86</u>	<u>50,234.92</u>
ANTICIPOS A PROVEEDORES			
Anticipo Pago a Proveedores		1,386.86	50,234.92

NOTA.- 10

IMPUESTOS CORRIENTES

NOMBRE		2015	2014
IMPUESTOS CORRIENTES	10	<u>14,592.04</u>	<u>3,475.22</u>
IMPUESTOS CORRIENTES		14,592.04	3,475.22
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		6,574.91	16.35
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I. R.		2,949.37	1,254.93
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		5,067.76	2,203.94

NOTA.- 11

PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce los bienes que tiene la empresa conjuntamente con su depreciación, en el 2015 se da de baja activos por no encontrarse físicamente al momento de la toma física.

NOMBRE	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	2015	2014
PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	11	<u>86,046.81</u>	<u>94,276.60</u>
COSTO		<u>137,998.78</u>	<u>145,183.67</u>
Instalaciones		135,896.86	135,896.86
Muebles y Enseres - Equipos de Ofic		2,101.92	2,101.92
Maquinaria y Equipo		-	2,465.00
Equipo de Computacion y software		-	4,719.89
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIP		<u>51,951.97</u>	<u>50,907.07</u>
Depreciacion Acumulada Instalaciones y Adecuacion		50,843.40	49,576.48
Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres		1,108.57	129.61
Depreciacion Acumulada Equipo de Oficina		-	267.04
Depreciacion Acumulada Equipo de Computacion		-	933.94

FUTBOLCITY CIA LTDA.

Notas explicativas de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015

NOTA.- 12

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

NOMBRE		2015	2014
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12	101,948.11	256,508.91
ACREEDORES COMERCIALES LOCALES		3,938.66	144,686.12
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		98,009.45	111,328.29
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	494.50
SOBREGIROS		4,796.20	-

NOTA.- 13

OBLIGACIONES LABORALES Y FISCALES

NOMBRE		2015	2014
OBLIGACIONES LABORALES Y FISCALES	13	12,128.32	18,469.09
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		2,875.39	3,127.05
OBLIGACIONES CON EL IEES		1,270.40	4,030.53
OBLIGACIONES LABORALES		1,965.81	4,411.12
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		4,570.09	1,537.34
PROVISION JUBILACION PATRONAL		880.60	4,096.71
PROVISION DESAHUCIO		566.03	1,266.34

NOTA.- 14

CAPITAL

En el año 2015 ingresa la Sra. Marieta Salinas a formar parte de la empresa Futbolcity con el 25% de acciones que le vende el Sr. Víctor Rubio.

NOMBRE	14	2015	2014
CAPITAL		4,139.24	3,887.73
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		3,000.00	3,000.00
Xavier Castro		1,500.00	1,500.00
Victor Rubio		750.00	1,500.00
Marieta Salinas		750.00	
RESERVAS		1,139.24	887.73
Reserva Legal		1,139.24	887.73

NOTA.- 15

RESULTADOS ACUMULADOS

NOMBRE	15	2015	2014
RESULTADOS ACUMULADOS		7,399.89	7,382.05
GANANCIAS ACUMULADAS		9,780.35	5,001.59
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF		-2,380.46	2,380.46

NOTA.- 16

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Para el 2015 se revela una utilidad de 18.126,56 y de este valor se toma el 5% para la reserva legal .

NOMBRE	16	2015	2014
RESULTADOS DEL EJERCICIO		18,126.56	5,030.27
GANANCIA NETA DEL PERIODO		18,126.56	5,030.27
utilidad del Ejercicio		18,126.56	5,030.27

FUTBOLCITY CIA LTDA.

Notas explicativas de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015

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 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 2015, 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 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,

FUTBOLCITY CIA LTDA.

Notas explicativas de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015

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 impuesto a la renta considerar su conciliación. Aun cuando puedan llegar a diferir su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

3. Participación de Trabajadores

Es política de la compañía dejar provisionado al 31 de diciembre de 2015, el valor del 15% Participación Trabajadores que es USD 4.570,09

4. Impuesto a la Renta

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 2015, 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 impuestos 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.

5. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe 05 de mayo de 2016 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.



**MA. SOLEDAD ROMAN
CONTADORA
FUTBOLCITY CIA. LTDA.**