

FUTBOLCITY CIA LTDA.

Notas explicativas de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2016

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 traspasa 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 2016

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal que es el 22% para el 2016.

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

FUTBOLCITY CIA LTDA.

Notas explicativas de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2016

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 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 2016

3.- ANEXOS

NOTA 1.- Ingresos de actividades ordinarias

La empresa Futbolcity al separarse los socios en el año 2015 de los 3 complejos de Futbol se queda con la Complejo de Ambato y los ingresos bajan considerablemente.

En el año 2016 se registra la anulación del cheque 3195 que no fue cobrado por mas de 1 año \$8.058,80 Adicional se reversa la cuenta de Provisión Ctas. Incobrables ya que el giro del negocio no tiene cuentas pendientes.

	NOTAS	2016	2015
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1	199,725.36	694,234.75
Ingreso de Actividades Ordinarias		190,578.52	681,856.37
Otras rentas			
Otros		9,146.84	12,378.38

NOTA 2.-

NOMBRE	COSTO DE VENTAS - PRODUCTOS VENDIDOS	2016	2015
COSTO DE VENTAS - PRODUCTOS VENDIDOS	2	29,816.44	72,061.00
Costo Escuelas Permanentes			1,035.12
Costo Campeonatos			226.90
Obra Civil			-
Costo de Ventas Eloy Nar y Ambato		29,816.44	70,798.98

NOTA 3.-

NOMBRE	GASTOS DE VENTA	2016	2015
GASTOS DE VENTA	3	186,931.85	542,930.97
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		50,745.55	116,241.85
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		12,147.32	22,281.77
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		17,928.56	40,153.23
GASTO PLANES DE BENEFICIO A EMPLEADOS		1,202.93	767.05
HONORARIOS, COMISIONES, Y DIETAS A PERSONAS NATURA		7,446.24	9,314.33
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS		4,773.36	14,632.84
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		16,410.05	163,644.13
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		16,071.43	117,386.95
PROMOCION Y PUBLICIDAD		310.36	19,827.54
COMBUSTIBLE		72.68	235.11
TRANSPORTE		94.00	560.00
GASTO DE GESTION AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADO		1,894.14	9,880.76
GASTOS DE VIAJE		65.86	373.29
SERVICIOS BASICOS		9,136.65	27,632.12

FUTBOLCITY CIA LTDA.**Notas explicativas de los estados financieros****Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2016**

NOTA.-4	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2016	2015	
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	4	24,615.22	58,847.88
	NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA PROPIEDAD O MERCANT	609.57	702.57	
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	12,657.91	25,621.02	
	DEPRECIACIONES ACTIVOS	8,734.02	15,731.73	
	PROVISIONES	-	517.26	
	SUMINISTROS Y MATERIALES - VENTAS	2,613.72	16,275.30	
NOTA.-5	GASTOS FINANCIEROS	2016	2015	
	GASTOS FINANCIEROS	5	717.46	2,268.39
	INTERESES	136.51	366.74	
	COMISIONES	580.95	1,901.65	
NOTA.-6	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2016	2015	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6	7,366.73	1,518.99
	CAJA - BANCOS			
NOTA.-7	ACTIVOS FINANCIEROS	2016	2015	
	ACTIVOS FINANCIEROS	7	51,666.70	51,717.91
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	42.00	51,726.00	
	OTRAS CUENTA POR COBRAR	51,624.70	900.00	
	PROVISION CTAS INCOBRABLES	-	908.09	

FUTBOLCITY CIA LTDA.**Notas explicativas de los estados financieros****Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2016**

NOTA.-8	INVENTARIOS		2016	2015
	INVENTARIOS			
	INVENTARIOS DE PROD. TERM.	8	<u>1642.98</u>	<u>1046.63</u>
	INVENTARIOS PRODUCTOS AMBATO		1642.98	1046.63
NOTA.-9	ANTICIPO A PROVEEDORES		2016	2015
	ANTICIPO A PROVEEDORES	9	<u>340.00</u>	<u>1,386.86</u>
	ANTICIPO A PROVEEDORES		340.00	1,386.86
NOTA.-10	IMPUESTOS CORRIENTES		2016	2015
	IMPUESTOS CORRIENTES	10	<u>6,776.67</u>	<u>14,592.04</u>
	CREDITO TRIBUTARIOS IVA		4,583.28	6,574.91
	CREDITO TRIBUTARIOS I.R.		296.83	2,949.37
	ANTICIPO IMPUESTO RENTA		1,896.56	5,067.76
NOTA.-11	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2016	2015
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11	<u>422,690.48</u>	<u>86,046.81</u>
	COSTO		211,345.24	137,998.78
	INSTALACIONES		210,243.32	135,896.86
	MUEBLES Y ENSERES- EQUIPOS OFICINA		1,101.92	2,101.92
	(-) DEPRECIACION ACUMUL. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		60,686.00	51,951.97
	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES		58,876.86	50,843.40
	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		1,809.14	1,108.57

FUTBOLCITY CIA LTDA.**Notas explicativas de los estados financieros****Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2016****NOTA.-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****2016****2015**

En el año 2016 se obtiene un crédito con la Cooperativa Cooprogreso por el valor de :\$ 200.000 pagaderos a 4 año:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	<u>202,698.80</u>	<u>106,744.31</u>
ACREEDORES COMERCIALES LOCALES		6,688.79	3,938.66
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		11,925.53	98,009.45
OBLIGACIONES FINANCIERAS		184,008.86	
SOBREGIROS BANCARIOS		75.62	4,796.20

NOTA.-13 OBLIGACIONES LABORALES Y FISCALES**2016****2015**

OBLIGACIONES LABORALES Y FISCALES	13	<u>7,326.77</u>	<u>10,681.69</u>
IMPUESTOS POR PAGAR		3,673.14	2,875.39
OBLIGACIONES CON EL IESS		1,290.32	1,270.40
OBLIGACIONES LABORALES		736.93	1,965.81
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		1,626.38	4,570.09
PROVISION JUBILACION PATRONAL		1,213.80	880.60
PROVISION DESAHUCIO		717.74	566.03

NOTA.-14 CAPITAL**2016****2015**

CAPITAL	14	<u>4,139.24</u>	<u>4,139.24</u>
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		3,000.00	3,000.00
XAVIER CASTRO		1,500.00	1,500.00
MARIETA SALINAS		1,500.00	1,500.00
RESERVAS		1,139.24	1,139.24
RESERVA LEGAL		1,139.24	1,139.24

FUTBOLCITY CIA LTDA.**Notas explicativas de los estados financieros****Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2016****NOTA.-15 RESULTADOS ACUMULADOS****2016****2015**

En septiembre 2016 se distribuyó dividendos a los accionistas por \$ 27.906,91

RESULTADOS ACUMULADOS	15	<u>2,380.46</u>	<u>30,287.37</u>
GANANCIAS ACUMULADAS		-	27,906.91
RESULTADOS ACUMULADO NIIF		2,380.46	2,380.46

NOTA.-16 RESULTADOS DEL EJERCICIO**2016****2015**

Para el año 2016 se revela una utilidad de \$10.842,50

RESULTADOS DEL EJERCICIO	16	<u>10,842.50</u>	<u>18,126.56</u>
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		-	
Utilidad del Ejercicio		10,842.50	18,126.56

FUTBOLCITY CIA LTDA.

Notas explicativas de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2016

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

FUTBOLCITY CIA LTDA.

Notas explicativas de los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre del 2016

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 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 2016, el valor del 15% Participación Trabajadores que es USD 1.626,38

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 2016, 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 2016 y la fecha de preparación de este informe 22 de abril de 2017 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.**