

FUTBOLCITY CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Futbolcity Cia. Ltda se constituyó en el Ecuador mediante escritura pública del 7 de Agosto de 2009 con patrimonio y personalidad propia mediante Resolución No. SC-IJ-DJC.Q.09.003.441 del 21 de Agosto de 2009.

Su domicilio principal es en el Distrito metropolitano de Quito y por Resolución de la Junta General de Socios podrá establecer sucursales, agencias, oficinas y representaciones en cualquier lugar del país o del exterior conforme la ley.

El capital social de la compañía es de USD 3000 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. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de Futbolcity Cia. Ltda han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros combinados.

2.3 Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4 Equipos

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- 2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil en años</u>
Equipos de oficina y muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

- 2.4.4 Retiro o venta de equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5 Intangibles

- 2.5.1 Método de amortización y vida útiles** - La amortización de las marcas se registran de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto registrado sobre una base prospectiva.

- 2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles** - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de haber alguna.

- 2.7 Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que el Instituto tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.8 Beneficios a empleados

- 2.8.1 Beneficios definidos - Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los costos por servicios se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo a abono a otro resultado integral, en el período en el que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificados a la utilidad o pérdida del período.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.10 Gastos - Se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

2.11.1 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración del Instituto tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si el Instituto vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

2.11.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.11.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.12 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que el Instituto tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.12.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.12.2 Baja de un pasivo financiero - El Instituto da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.13 Normas nuevas y revisadas sin efecto material sobre los estados financieros:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
Enmiendas a la NIIF 7	Revelaciones - transferencias de activos financieros	Julio 1, 2012
Enmiendas a la NIC 12	Impuestos diferidos - recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2013

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

4. NOTAS EXPLICATIVAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	NOTAS	2018	2017
<i>Ingresos de Actividades Ordinarias</i>	1	182,302	200,669
<i>Otras Rentas</i>		450	1,539

COSTO DE VENTAS PRODUCTOS VENDIDOS

	NOTAS	2018	2017
<i>Costos Escuelas Permanentes</i>	2	34,184	34,317
<i>Costos Campeonatos</i>			
<i>Obra Civil</i>			

GASTOS DE VENTA

	NOTAS	2018	2017
<i>Sueldos y salarios</i>	3	56,830	64,660
<i>Aportes a la Seguridad Social</i>		9,870	12,025
<i>Beneficios Sociales e Indemnizaciones</i>		7,777	9,495
<i>Gastos Beneficios a empleados</i>		1,542	214
<i>Honorarios, comisiones y dietas</i>		-	360
<i>Remuneraciones a otros trabajadores autónomos</i>		7,695	17,802
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>		6,050	3,966
<i>Arrendamiento operaciones</i>		24,097	16,071
<i>Promoción y publicidad</i>		-	115
<i>Combustible</i>		1,908	143
<i>Transporte</i>		347	578
<i>Gasto de gestión</i>		2,370	2,334
<i>Gastos de viaje</i>		544	171
<i>Servicios Básicos</i>		9,405	9,485

GASTOS FINANCIEROS

	NOTAS	2018	2017
<i>Intereses</i>	4	2	4
<i>Comisiones</i>		587	437

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	NOTAS	2018	2017
<i>Caja-Bancos</i>	5	8,899	6,149

ACTIVOS FINANCIEROS	NOTAS	2018	2017
<i>Documentos y cuentas por Cobrar</i>	6		-
<i>Otras cuentas por cobrar</i>		56,855	53,055
INVENTARIOS	NOTAS	2018	2017
<i>Inventario Productos Ambato</i>	6	14,916	16,789
ANTICIPO PROVEEDORES	NOTAS	2018	2017
<i>Anticipo Proveedores</i>	7	3,140	2,161
IMPUESTOS CORRIENTES	NOTAS	2018	2017
<i>Crédito Tributario Iva</i>	8		10
<i>Crédito Tributario IR</i>		376	423
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>		9	1,783
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTAS	2018	2017
<i>Instalaciones</i>	9	210,243	210,243
<i>Muebles y Enseres</i>		2902.03	2,902
<i><u>(-) Dep Acum Muebles y Enseres</u></i>		-89,537	-81,419
En el año 2016 se obtiene un crédito de \$ 200.000 con la Cooperativa Cooprogreso pagaderos a 4 años			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTAS	2018	2017
<i>Acreedores Comerciales</i>	10	59,705	120,036
OBLIGACIONES LABORALES Y FISCALES	NOTAS	2018	2017
<i>Obligaciones laborales y fiscales</i>	11	6,175	11,863
CAPITAL	NOTAS	2018	2017
<i>Capital Suscrito</i>	12	3000.00	3000.00
<i>Reserva Legal</i>		1139.24	1139.24

RESULTADOS ACUMULADOS	NOTAS	2018	2017
<i>Ganancias acumuladas</i>	<i>13</i>	<i>7,043</i>	<i>6,277</i>
<i>Resultados Adopcion NIIFS</i>		<i>2,380</i>	<i>2,380</i>

RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTAS	2018	2017
<i>Ganancia Neta del Ejercicio</i>	<i>14</i>	<i>25</i>	<i>2,374</i>

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros abril 15 de 2019 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Cia. El 15 de abril del 2019 serán presentados a la Junta de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por el Consejo Administrativo sin modificaciones.