

COMPLEJO DEPORTIVO ALBOTENS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1) INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía "COMPLEJO DEPORTIVO ALBOTENS S.A.", fue constituida en el Ecuador el 22 de Octubre de 1980, su principal fuente de ingresos son las Actividades Deportivas.

2) BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías; el Balance General al 31 de diciembre de 2012, fue preparado conforme a disposiciones legales emitidas por los organismos estatales de control. Los valores que conforman el estado de resultados integrales están presentados a sus costos históricos revaluados, excepto los cargos al gasto por depreciación de propiedades que se determinan sobre la base del valor reprecinado, revaluado y convertido a dólares americanos de tales activos.

3) POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Deudoras comerciales.- La compañía trata como política considerar treinta días de crédito a sus clientes corporativos, los demás ventas son al contado, frecuentemente se recibe el cumplimiento de los plazos establecidos y se analiza el existe riesgo de incobrabilidad para reconocer la baja en caso de ser necesario.

Inventarios.- Los inventarios son valorizados al costo promedio

Propiedades.- Están registradas al costo revaluado y es depreciado de aplicando el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

BIENES	%
Equipos	1%
Muebles y enseres	10%
Equipos De Oficina	10%
Otros Activos Fijos	10%
Instalaciones	10%
Equipos de computación	33.33%

Cuentas por pagar proveedores.- Todos los proveedores de mercancías son conceden 15 días de crédito.

Reserva Legal.- Conforme al artículo 267 de la Ley de Compañías se aprueba por lo menos el 10% de la utilidad neta del ejercicio para Reserva Legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social, la misma que servirá para capitalizar o para cubrir pérdidas de la compañía.

4) CUENTAS.- El saldo de la cuenta clientes se desglosa a continuación.

CLIENTE	VALOR
Inmobiliaria Tecton	4,876.64
Empresa Eléctrica Pública De Guayaquil	2,311.67
Varios Clientes	1,700.39
TOTAL	8,888.70

5) OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- en este rubro se encuentran agrupados los siguientes cuentas, que incluyen básicamente pagos que se hacen en forma anticipada a los empleados.

DESCRIPCION	VALOR
Préstamos a empleados	7,116.81
Anticipo quincenal	942.69
Otros anticipos	4,700.00
TOTAL	12,759.50

4) **OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**- el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 está constituido por los anticipos de sus funcionarios al economista Raymond Real.

7) **PROVEEDORES LOCALES**- al 31 de diciembre de 2012 el saldo de esta cuenta se encuentra compuesto por los siguientes proveedores.

PROVEEDOR	VALOR
Raul Muñoz Alvarado	6,587.48
GRUPO	3,824.60
Varios proveedores	243.00

8) **OBLIGACIONES CON EL IRS**- corresponde a impuestos retenidos durante el mes de diciembre y no cancelados antes de 2013.

CUENTA	VALOR
IVA Colorado	1,122.81
Retenciones de Imp. Renta	886.10
Retención en la Fuente IVA	1,871.79
TOTAL	3,880.69

9) **BENEFICIOS SOCIALES**- Constituyen las provisiones para cubrir beneficios sociales estipulados en el código de trabajo.

CUENTA	VALOR
Décimo Tercero	491.86
Décimo Cuarto	3,316.94
Vacaciones	2,193.62
Participación Utilidades	1,254.18
TOTAL	7,256.60

10) **CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS**- dentro de este rubro se encuentran contabilizadas las siguientes cuentas por pagar a entidades por préstamos otorgados a la compañía y por servicios pendientes de cancelación.

DESCRIPCION	VALOR
Inmobiliaria Romualdo Trujillo	29,000.00
Raymond Real (IVA)	11,080.00
Centro Técnico Albotec	6,000.00
Recarga	387.66
TOTAL	46,467.66

11) **CAPITAL SOCIAL**- Al 31 de diciembre del año 2012, el capital suscrito y pagado está constituido veinte mil acciones (20,000) cuyo valor nominal es de cuatro centavos de dólares de los Estados Unidos de América cada una (US \$ 0.04).

12) **SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES.-** El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 corresponde al revalor del terreno y su utilización para cumplir con las disposiciones de la LOT.

13) **INGRESOS OPERACIONALES.-** Los ingresos obtenidos durante el ejercicio económico 2012 se han obtenido de las siguientes actividades:

DESCRIPCION	VALOR
Membresías	133,848.88
Cursos	79,009.82
Gymnasia	82,993.93
Ventas del bar	49,855.45
Fiestas	86,848.93
Admisiones	27,468.13
Alquiler de áreas deportivas	23,783.35
Otros servicios	33,128.52
Venta de artículos deportivos	783.00
TOTAL	433,749.94

14) **GASTOS.-** Los costos y gastos al 31 de diciembre de 2012 están compuestos como sigue:

COSTO DE VENTAS

DESCRIPCION	VALOR
Servicios de Profesores	71,875.55
Costo de artículos vendidos	41,545.48
Sueldos y beneficios sociales	82,703.88
Mantenimiento de áreas deportivas	21,898.88
Publicidad Cursos Vocacionales	2,187.50
TOTAL	220,211.29

GASTOS DE VENTAS

DESCRIPCION	VALOR
Energía Eléctrica	7,857.49
Agua Potable	7,399.03
Transporte del curso vocacional	6,096.08
Gastos del curso vocacional	4,133.50
Mantenimiento de equipos	2,808.24
Teléfono	772.56
Publicidad	538.43
TOTAL	29,602.48

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DESCRIPCION	VALOR
Mantenimiento a personas naturales	81,005.89
Sueldos y beneficios sociales	94,384.79
Seguridad y Cuarenta	31,722.26
IVA que se carga al gasto	11,895.87
Depreciación de activos fijos	11,188.01
Varios gastos	5,002.88
Taxes de habilitación	6,258.99
Suministros de limpieza	5,428.41
Otros impuestos	2,576.89
Servicios médicos	1,746.72
TOTAL	254,896.94

GASTOS DE FINANCIEROS

DESCRIPCION	VALOR
Comisión Tarjetas Crédito	3,125.50
Intereses Pagados	750.00
Gastos Bancarios	416.50
TOTAL	4,292.00

15) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, se debe destinar el 10% de la ganancia líquida anual antes del impuesto sobre la renta, para repartirlo entre los trabajadores.

16) IMPUESTO A LA RENTA.- De la base líquida que se genera se provisiona el 20% para el impuesto a la renta de la compañía para el período económico 2012

17) CONCLUSION TRIBUTARIA

Para determinar el 10% de participación de trabajadores e impuesto a la renta de la compañía, la base de cálculo se efectúa de la siguiente manera:

Descripción	Valor
Ingresos	429,864.75
(-) Costos y Gastos	425,470.26
Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta compañía	4,394.49
(-) Participación de trabajadores 10%	1,258.16
(+) Gastos no deducibles	5,652.64
Base impositiva para cálculo del impuesto a la renta de la compañía	10,798.97
Impuesto a la renta de la compañía	2,159.79


Roberto Alfaro Aguilar
Representante Legal


María Ramón Ortega
Contadora General