

## **COMPLEJO DEPORTIVO ALBOTENIS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

La Compañía "COMPLEJO DEPORTIVO ALBOTENIS S.A.", fue constituida en el Ecuador el 22 de Octubre de 1980 y su actividad principal es ofrecer un espacio para el desarrollo de Actividades Deportivas.

#### **NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

##### **2.1 BASES DE PREPARACION**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de COMPLEJO DEPORTIVO ALBOTENIS S.A. al 31 de Diciembre del 2016, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivos por el periodo terminado en esa fecha.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad.

##### **2.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, exceptos los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de Diciembre del 2016.

###### **2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos en entidades financieras

- a) **CAJA CHICA:** El fondo de caja chica será utilizado para gastos menores de la oficina y se incrementará si fuere necesario previa autorización de la Gerencia General
- b) **BANCOS:** Se registrara como Bancos todos aquellos ingresos en efectivos, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos, etc.

###### **2.2.2 ACTIVOS FINANCIEROS**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionadas.

### **2.2.2.1 DEUDORES COMERCIALES**

La compañía tiene como política conceder treinta días de crédito sin intereses a clientes corporativos, frecuentemente se revisa el cumplimiento de los plazos establecidos y se analiza si existe riesgo de incobrabilidad para reconocer la baja en caso de ser necesario.

### **2.2.2.2 INVENTARIOS**

Los inventarios son valorizados al costo promedio

### **2.2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se miden al costo menos la depreciación acumulada

Los terrenos no se deprecian. Los demás activos se deprecian distribuyendo linealmente el costo de adquisición entre los años de vida útil estimada, considerando los porcentajes establecidos por la ley de régimen tributario interno.

<b>RUBRO</b>	<b>AÑOS</b>	<b>%</b>
Edificios	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos De Oficina	10	10%
Otros Activos Fijos	10	10%
Instalaciones	10	10%
Equipos de computación	3	33.33%

### **2.2.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, estos se reclasificarán en el Estados de Situación Financiera en el lago plazo.

### **2.2.5 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso del pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, beneficios de ley a empleados, etc.

### **2.2.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos provenientes de actividades ordinarias precedentes de la venta de bienes y prestación de servicios se reconocen en el momento que se vende el producto o se admite el ingreso al club, previa emisión de la factura correspondiente.

### **2.2.7 RECONOCIMIENTO DE GASTOS**

Los gastos se reconocerán cuando se haya adquirido el bien o recibido el servicio. Se clasificarán en la contabilidad de acuerdo al propósito por el cual se hayan incurrido.

### NOTA 3.- PRINCIPALES CUENTAS

#### 3.1 CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCION	2016	2015
Clientes	7.374,39	4.599,95
Préstamos a empleados	15.017,73	15.309,59
Accionistas	1.800,00	11.874,66
Varios deudores	162,00	357,40
<b>TOTAL</b>	<b>24.354,12</b>	<b>32.141,60</b>

#### 3.2 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	VALOR
<b>Valor en libros 01 de Enero de 2016</b>	<b>1.414.742,19</b>
Adiciones	
<b>Depreciación Acumulada 01 de Enero de 2016</b>	<b>902.359,97</b>
Depreciación anual	69.742,14
Deprec. Acumulada Al 31 de diciembre de 2016	972.102,11
<b>Valor Neto al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>442.640,08</b>

#### 3.3 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	2016	2015
Proveedores	8.621,77	2.568,73
Cuentas por pagar Cias. Relacionadas	23.862,50	4.862,50
Cuentas por pagar IESS	2.395,71	2.494,41
Impuestos por pagar	1.921,32	2.006,77
Beneficios Sociales por pagar	10.834,33	10.022,63
Otras cuentas por pagar	1.500,00	723,32
Anticipos de clientes	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>49.135,63</b>	<b>22.678,36</b>

#### 3.5 PATRIMONIO

DESCRIPCION	SALDO 01/01/2016	Resultado del Ejercicio	Otros Cambios	SALDO 31/12/2016
Capital Pagado	800,00			800,00
Aportes para Futura Capitalización	9.591,62			9.591,62
Reserva Legal	3.971,26			3.971,26
Reserva por Valuación	1.776,81			1.776,81
Superávit por Revaluación de activos	477.158,63		- 61.800,36	415.358,27
Resultados Años Anteriores	14.798,25		- 4.584,18	10.214,07
Resultados Presente Ejercicio		- 19.763,45		- 19.763,45
<b>TOTAL</b>	<b>508.096,57</b>	<b>- 19.763,45</b>	<b>-66.384,54</b>	<b>421.948,58</b>

El cambio en el patrimonio en la cuenta superávit por revaluación de activos corresponde a la depreciación anual al valor revaluado de las edificaciones, el mismo que fue efectuado según las NIIF.

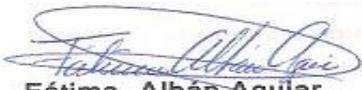
### 3.6-INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DESCRIPCION	2016	2015
Ventas de Bienes	26.323,98	41,157.16
Ventas de Servicios	263.444,14	297,138.13
<b>TOTAL</b>	<b>289.768,12</b>	<b>338,295.29</b>

### 3.7 RESULTADOS DEL EJERCICIO

DETALLE	2016	2015
Resultados antes de impuestos	- 14.624,08	3.807,72
Participación a trabajadores		571,16
Anticipo de Impuesto a la renta	- 5.139,37	5.604,07
<b>UTILIDAD /PERDIDA</b>	<b>- 19.763,45</b>	<b>- 2.367,51</b>

Al efectuar la conciliación tributaria se determina que el anticipo determinado es superior al impuesto a la renta causado por lo tanto dicho anticipo se convierte en pago definitivo y por lo tanto en el impuesto real pagado.

  
**Fátima Albán Aguiar**  
Gerente General

  
**Lcda. Blanca Nelly Ramón Ortega**  
CONTADORA