

COMPLEJO DEPORTIVO ALBOTENIS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 2017 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 2017, 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 2017.

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 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.

RUBRO	AÑOS	%
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%

2.2.3 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 largo plazo.

2.2.4 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.

2.2.5 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.

2.2.6 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	2017	2016
Clientes	1.551,46	7.374,39
Préstamos a empleados	13.067,68	15.017,73
Accionistas	2.227,00	1.800,00
Varios deudores	954,45	162,00
TOTAL	17.800,59	24.354,12

3.2 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	VALOR
Valor en libros 01 de Enero de 2017	1.414.742,19
Adiciones	0,00
Depreciación Acumulada 01 de Enero de 2017	972.102,11
Depreciación anual	65.375,20
Deprec. Acumulada Al 31 de diciembre de 2017	1.037.477,31
Valor Neto al 31 de diciembre de 2017	377.264,88

3.3 CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	2017	2016
Proveedores	33.027,12	8.621,77
Cuentas por pagar Clas. Relacionadas	36.052,50	23.862,50
Cuentas por pagar IESS	2.628,71	2.395,71
Impuestos por pagar	1.074,63	1.921,32
Beneficios Sociales por pagar	9596,10	10.834,33
Otras cuentas por pagar	2.497,52	1.500,00
TOTAL	84.876,58	49.135,63

3.5 PATRIMONIO

DESCRIPCION	SALDO 01/01/2017	Resultado del Ejercicio	Otros Cambios	SALDO 31/12/2017
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	415.358,27		- 61.800,36	353.557,91
Resultados Años Anteriores	10.214,07		- 19.763,45	-9.549,38
Resultados Presente Ejercicio		-29.301,72		-29.301,72
TOTAL	421.948,58	-29.301,72	-66.384,54	330.846,50

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	2017	2016
Ventas de Bienes	17.215,09	26.323,98
Ventas de Servicios	208.032,33	263.444,14
TOTAL	225.247,42	289.768,12

3.7 RESULTADOS DEL EJERCICIO

DETALLE	2017	2016
Resultados antes de impuestos	- 26.731,18	- 14.624,08
Participación a trabajadores		
Anticipo de Impuesto a la renta	- 2.570,54	- 5.139,37
UTILIDAD /PERDIDA	- 29.301,72	- 19.763,45

Efectuando la conciliación tributaria y aplicando la deducción tributaria concedida según decreto ejecutivo No. 210 se determina como impuesto definitivo la suma de los anticipos pagados en Julio y septiembre.


Ing. Fátima del Rocío Albán Aguiar
GERENTE


Lcda. Blanca Nelly Ramón Ortega
CONTADORA