

PROESTADIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL

Proestadio S.A., es una Sociedad Anónima con domicilio en la ciudad de Quito, cuya actividad es la Administración del Estadio de Liga, de acuerdo al Convenio firmado con Liga Deportiva Universitaria, se encuentra ubicada en la Avda John F Kennedy y Gustavo Lemos en las Oficinas del Estadio. Se constituyó por escritura pública otorgada en el Cantón Quito el 12 de julio del 1994, como consta en la Escritura de Constitución de la Compañía

Cabe indicar que la empresa tiene como objetivo principal administrar los bienes del Estadio, espacios publicitarios, cuotas ordinarias y extraordinarias de condominio, fondos necesarios para el mantenimiento de las instalaciones y la cancha.

2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

Para todo el proceso contable en la empresa se adoptaron las indicadas en las Niifs, de acuerdo a las características propias de Proestadio S.A, que se encuentran en el Manual de Procesos y Procedimientos para el registro, preparación y presentación de los Balances Financieros con razonabilidad en su información, complementados con las respectivas notas a los mismos para los usuarios internos como externos.

Esos manuales nos ayudaran para mantener un control y seguimiento de la información que genera las actividades económicas y financieras de la empresa

Las políticas contables son principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos, para la elaboración y presentación de sus estados financieros.

2.1 Bases para la preparación de los estados financieros

De acuerdo a las disposiciones de transición de NIF a NIIFs emitidas por la Superintendencia de Compañías publicadas en la correspondiente Resoluciones No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008 y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera de obligatoriedad para todas las empresas que se encuentran bajo el control y supervisión de la misma entidad que las impulsó.

Cabe indicar que la transición de los estados financieros de Proestadio S.A., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2011 y 2012 son los primeros estados

s financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes).

La fecha de transición de la compañía es el 1 de enero de 2011. La empresa ha preparado su balance bajo NIIF para PYMES inicial a dicha fecha. La fecha de adopción de la NIIF para PYMES por parte de la compañía es el 1 de enero de 2012.

2.2 Moneda y transacciones en moneda extranjera

Todos los movimientos que registra la empresa se lo realizara en moneda en curso para nuestro país son dólares de los Estados Unidos (US\$), que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la empresa.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son todos aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieros, que se representan un efectivo inmediato.(Caja Chica, Bancos: Guayaquil, Produbanco)

2.4 Activos financieros

Las ventas se realizan con condiciones de crédito determinados por las partes como acuerdo común en un valor y precio justo que no generaran 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 periodo sobre el que se informa, los valores de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si serán ejecutables el cobro efectivo de estos valores o se aplicaran los procedimientos que determinaran el deterioro de este valor.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

Los valores de Propiedad, Planta y Equipo se registraran con el precio de compra que se encuentra en la respectiva documentación (facturas).

Propiedad, Planta y Equipo , se muestran al costo menos su depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se contabilizarán como gastos cargados al respectivo periodo.

La depreciación de los Propiedad, Planta y Equipo se calcula de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta, utilizando los siguientes porcentajes de depreciación:

Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipos de computación	33%

De incrementar los porcentajes de depreciación se los divulgara en las respectivas notas a los estados

Los edificios se realizó un avalúo para actualizar a su valor de venta, se procedió a los ajustes necesarios para reconocer el inmueble como el terreno que se encontraba subvalorado en los balances.

Estos procedimientos se encuentran sustentados en el informe de un perito.

2.6 Acreedores comerciales

Los acreedores o cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales por la compra de bienes y servicios mismos que no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria vigente en nuestro país.

2.7 Obligaciones laborales

Todos los beneficios laborales comprenden todas las obligaciones de la empresa de acuerdo a las disposiciones del Código de Trabajo y otras que se deban aplicar a los empleados por sus servicios.

Al finalizar el periodo se deberá realizar los cálculos respectivos de las utilidades del ejercicio de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Las pensiones de jubilación se reconocen con base en un plan de beneficios de finido que se encuentran en los estudios actuariales de los profesionales capacitados se realizarán con oportunidad para que se refleje en los balances respectivos.

2.8 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Sociedad se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales, en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la empresa.

2.9 Capital social

El capital social está representado por las acciones registradas en los Libros de Accionistas de la empresa, cualquier aumento del capital se lo realizará de acuerdo a los requerimientos de la Superintendencia y de la Escritura de Constitución de la empresa.

En base a este párrafo y de conformidad a las decisiones de la Junta se realizará cualquier repartición de utilidades a los socios observando los porcentajes de participación en el capital integral.

2.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de la empresa procedentes del uso del estadio en vallas publicitarias, espacios abiertos y cobro de condominio de alcónta por ser el Estadio una propiedad Horizontal, facultado a cobrar por la Junta de Condominios del Estadio estos serán reconocidos al momento de la facturación, siendo estos cobrados en un plazo razonable. La empresa examinará y, cuando sea necesario, revisará las estimaciones de ingresos de actividades ordinarias y los costos a medida que avance la transacción del servicio.

2.11 Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en cuentas de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un costo o gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Dentro de los gastos se deberá considerar la participación de publicidad que se encuentra establecido en el Contrato de Administración vigente entre la empresa y Liga Deportiva Universitaria.

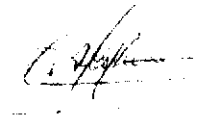
2.12 Ingresos extraordinarios

Para el registro de estos ingresos deberán ser identificados y separados de los ordinarios para una identificación plena de las otras actividades que no son parte del giro del negocio

2.13 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual después de la distribución a trabajadores e impuesto a la renta, sea apropiado como fondo de reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social, esta reserva puede servir para ser capitalizada.

Estas son las notas a los estados financieros de la empresa PROESTADIO registros que se realizaron con la aplicación de las niffs como los cierres que demanda las disposiciones de la Superintendencia de Compañías al 31 de Diciembre del 2012.

A handwritten signature in black ink, appearing to be "C. Hoffmann", written over a horizontal line.