

## MEMORANDUM

FECHA: Junio 23 del 2014

PARA: Eduardo Bejarano Loayza - Tesorero  
DE : Carmen Soriano de García - Tesorera Saliente.

### **ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS GUAYAQUIL TENIS CLUB A MAYO 2014.**

Adjunto Estado de Pérdidas y Ganancias por el periodo Enero a Mayo del 2014 y el Balance General al cierre de Mayo 31, 2014 del GUAYAQUIL TENIS CLUB y el comparativo a Mayo 2013, con los siguientes comentarios sobre las principales cuentas:

#### **ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS:**

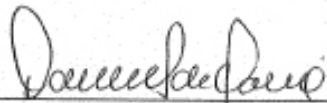
- **INGRESOS:** Los ingresos alcanzaron la cifra de \$ 2.995M, una disminución de \$ 121M en relación al similar periodo del año anterior (Enero-Mayo 2014 vs Enero-Mayo 2013), que estaría cubierta por el incremento negociado del auspicio publicitario del contrato vigente de Diners Club por \$ 110.000,00 y las diez nuevas membresías con el proceso de calificación concluido (\$ 25.000,00 c/u).
- **COSTOS:** Los costos totalizaron \$ 660M. presentando una reducción con relación al año anterior (\$ 681M) de \$ 22M, a pesar de los incrementos en los precios de los proveedores, lo que representa una mejora en el control de los mismos.
- **GASTOS DE PERSONAL:** Disminuyen en aprox. \$ 9M con respecto al año anterior, a pesar del incremento de sueldos decretado por el Gobierno, debido principalmente a la disminución del sobretiempo en aprox. \$ 14M. como resultado de la meta fijada para el control de este rubro, que no debe exceder del 5% del total de sueldos.
- **GASTOS DE OPERACIÓN:** Se incrementan en aprox. \$ 69M en relación a Mayo del 2013 debido a los rubros "IVA cargado al gasto" por aprox. \$ 46M que no se cargaba al gasto en ejercicios anteriores, y "Amortización" por aprox. \$ 16M. Cabe destacar que por los controles implementados algunos rubros de "suministros" han tenido una importante disminución, aprox. \$ 47M., que ha compensado el incremento en otros rubros como "materiales" y "mano de obra" que son gastos no recurrentes.
- **RESULTADOS:** El resultado acumulado Enero-Mayo del 2014 es de - \$285M, producido por la reducción de ingresos explicada en el rubro respectivo, y por los efectos de la temporada baja (Febrero-Abril), lo cual puede ser compensado en el transcurso del año 2014.



#### **BALANCE GENERAL:**

- **BANCOS E INVERSIONES:** Registra un monto de \$ 383M.
- **CUENTAS POR COBRAR SOCIOS:** Por \$ 196M, comprende cuentas por cobrar directas a socios por \$ 170M y tarjetas de crédito por \$ 26M. Esta cuenta se ha reducido significativamente en los últimos tres ejercicios por castigos de cuentas incobrables por aprox. \$ 294M y por la política de no facturar a los socios articulados, que se implementó a partir de Julio del 2013.
- **ACTIVOS FIJOS:** A partir del año 2013 se inició el levantamiento del inventario de los Activos Fijos del club (Sede y Anexo) para implementar el módulo de Activos Fijos en el sistema GP, que permita contar con toda la información de los Activos Fijos (tipo, valor, ubicación, responsables, etc.) y controlarlos de una manera eficiente.
- **ANTICIPOS Y OTROS:** Por \$ 21M., comprende un caso de anticipo a proveedores (Eurogress) por aprox. \$ 7M, originado en el año 2006; valores por recuperar en el Ministerio de Relaciones Laborales por aprox. \$ 5M y una diferencia de \$ 9M producida en los primeros meses de este año y que se encuentra en proceso de investigación para su posterior regularización.
- **PROVEEDORES:** Registra un total de aprox. \$ 478M., de los cuales \$ 432M. corresponden a proveedores de capital de trabajo; este rubro se ha incrementado temporalmente mas allá de la meta fijada que establece un máximo de 30 días plazo.

Como se puede observar en la información financiera proporcionada a Ud. mediante esta entrega y la efectuada en la reunión que sostuviéramos en Junio 2 del 2014, la situación financiera del club es solvente, ha sido cuidadosamente depurada y refleja claramente la capacidad del club para continuar incrementando sus Ingresos y sus resultados.



Carmen Soriano de García  
Tesorera Saliente

cc. Ing. José Macchiavello A. - Presidente.  
Econ. Roberto Baquerizo C. - Ex Presidente.





**GUAYAQUIL TENIS CLUB**  
**BALANCE GENERAL**  
 En miles de dólares

OK  
6/23

DETALLE	MAY. 2014	MAY. 2013	MAY. 2010
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>832.71</b>	<b>1,295.04</b>	<b>1,493.89</b>
<b>CAJA, BANCOS E INVERSIONES</b>	<b>410.26</b>	<b>358.13</b>	<b>436.73</b>
CAJA	27.16	17.61	79.45
BANCO PICHINCHA	40.27	2.24	56.39
BANCO PICHINCHA (PLAN CENTENARIO)	0.00	0.02	74.98
BANCO PACIFICO	0.00	0.00	15.05
BANCO GUAYAQUIL	60.60	0.00	43.71
BANCO BOLIVARIANO	1.11	2.55	28.67
BANCO PRODUBANCO (OBRAS)	36.84	1.14	68.04
BANCO BOLIVARIANO (OBRAS)	38.37	334.58	0.00
INVERSIONES TEMPORALES	205.90	0.00	70.43
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>156.68</b>	<b>385.60</b>	<b>788.70</b>
CXC SOCIOS	196.84	428.27	813.94
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-40.16	-42.67	-25.24
<b>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</b>	<b>49.89</b>	<b>35.01</b>	<b>71.77</b>
PRESTAMOS	23.83	25.15	58.51
ANTICIPO DECIMO TERCER SUELDO	1.62	0.45	6.74
ANTICIPO DECIMO CUARTO SUELDO	0.00	0.00	0.81
ANTICIPO VACACIONES	2.67	1.28	5.06
FALTANTE DE INVENTARIO	18.45	5.15	0.65
OTROS	3.32	2.98	0.00
<b>OTRAS CUENTAS X COBRAR</b>	<b>27.47</b>	<b>23.74</b>	<b>56.79</b>
ANTICIPOS Y OTROS	21.39	17.46	52.35
RELACIONADAS	0.00	0.00	6.63
VARIOS	6.08	6.28	-2.20
<b>IMPUESTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>322.69</b>	<b>46.68</b>
<b>INVENTARIO</b>	<b>161.54</b>	<b>147.57</b>	<b>77.35</b>
<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>26.87</b>	<b>22.30</b>	<b>15.87</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>5,986.20</b>	<b>5,988.59</b>	<b>6,588.31</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9,963.10	10,034.39	10,180.84
DEPRECIACION	-3,976.90	-4,045.79	-3,592.53
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>94.90</b>	<b>59.65</b>	<b>120.08</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6,913.81</b>	<b>7,343.28</b>	<b>8,202.27</b>

OK  
6/23

DETALLE	MAY. 2014	MAY. 2013	MAY. 2010
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,067.69</b>	<b>784.69</b>	<b>571.77</b>
OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	0.00	5.01	0.00
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	478.59	304.57	213.89
INGRESOS EN TRANSITO	10.78	29.45	20.53
INGRESOS SOCIOS PENDIENTES	6.00	15.99	15.75
DEPOSITO NUEVOS SOCIOS PEND. APROB.	0.00	0.00	0.00
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	1.61	9.76	0.91
OTROS	3.16	3.70	3.87
DOCUMENTOS POR PAGAR	4.23	4.22	0.00
PROVISIONES POR PAGAR	220.83	99.53	55.16
APORTE INDIVIDUAL IESS	0.05	15.26	6.33
PRESTAMOS IESS	-0.37	21.61	14.43
AUDITORIA	9.46	20.07	2.02
10% SERVICIOS	18.91	20.51	17.12
BONO NAVIDEÑO (TARJETA GIFTCARD)	13.24	13.02	11.73
REMUNERACION NETA	85.17	6.55	-2.89
RETENCIONES JUDICIALES	0.09	-3.50	-0.87
LIQUIDACION HABERES	12.57	0.00	0.00
IESS	75.58	0.00	0.00
CONSUMO DE LUZ	0.00	0.00	0.00
OTROS	6.12	6.01	-0.85
IMPUESTOS POR PAGAR	45.18	57.02	89.02
BENEFICIOS SOCIALES	182.53	216.56	193.18
DECIMO TERCER SUELDO	94.50	94.56	63.86
DECIMO CUARTO SUELDO	29.75	26.62	15.68
VACACIONES	49.24	58.62	76.56
FONDO DE RESERVA	9.04	12.31	11.27
APORTE PATRONAL IESS	0.00	24.46	25.81
ANTICIPO SOCIOS	119.02	0.00	0.00
OTROS	6.53	68.33	0.00
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>867.84</b>	<b>467.48</b>	<b>320.88</b>
PROVISION JUBILACION PATRONAL	705.20	365.65	320.88
PROVISION DESAHUCIO	162.64	101.84	0.00
<b>PATRINONIO</b>	<b>4,978.29</b>	<b>6,091.11</b>	<b>7,309.62</b>
APORTE SOCIOS / OBRAS DE ARTE	16.74	16.74	16.74
RESERVA REEXPRESION MONETARIA	2,546.32	2,546.32	2,546.32
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	2,700.79	3,661.83	4,569.00
RESULTADOS EJERCICIO	-285.56	-133.78	177.56
<b>TOTAL PASIVO + PATRINONIO</b>	<b>6,913.82</b>	<b>7,343.28</b>	<b>8,202.27</b>
<b>INDICES FINANCIEROS:</b>			
CAPITAL DE TRABAJO	-234.98	510.34	922.11
INDICE LIQUIDEZ	0.78	1.65	2.61
INDICE SOLVENCIA	0.63	1.46	2.48
INDICE ENDEUDAMIENTO	0.28	0.17	0.11















