



# CLUB DEPORTIVO PROVINCIAL OSORNO S.A.D.P.

## DIRECTORES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Aníbal Silva Streeter	Presidente
Jorge Bas González	Vice-Presidente
Jaime Galdamez Bühler	Secretario
Heinz Gildemeister Bohner	Director
Alfredo Albarran Mora	Director
Alejandro Kauak Garabit	Director
Andrés Tupper Lyon	Director

## ADMINISTRACION

Claudio Andrés Valdivia Peña	Gerente General
------------------------------	-----------------

## ESTADOS FINANCIEROS

### BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

ACTIVO	2008	2007
<b>CIRCULANTE:</b>		
Disponible	38.702	39.476
Deudores por Venta	30.146	55.267
Documentos por Cobrar	37.170	46.752
Impuestos por recuperar	8.400	3.467
Gastos pagados por anticipa	4.379	9.018
Otros activos circulantes	3.144	3.569
<b>TOTAL ACTIVOS CIRCULA</b>	<b>121.940</b>	<b>157.549</b>
<b>FIJO:</b>		
Programa Computacional	1.052	
Producción Estaticos	10.073	10.073
Vehiculo Liviano	3.280	
Depreciacion Acumulada	(2.651)	
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>11.754</b>	<b>10.073</b>
<b>OTROS ACTIVOS:</b>		
Documentos por Cobrar		16.270
Implementación Plantel	7.457	9.321
Infraestructura en Estadio	9.487	11.859
Intangibles	58.479	58.479
Pases Jugadores	27.022	5.923
Gtos. Organización y Publicic	13.994	13.994
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>116.439</b>	<b>115.846</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>250.133</b>	<b>283.468</b>

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>CIRCULANTE</b>		
Cuentas por pagar	5.992	12.404
Doc.y Ctas. por pagar Emp.Relacionad:	236.000	93.409
Provisiones	19.691	9.271
Retenciones	17.030	613
Impuestos por pagar	12.861	5.623
<b>TOTAL PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>291.574</b>	<b>121.320</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Pagado	362.109	377.658
Deficit Acumulado Periodos Ant.	(205.819)	
Pérdida del ejercicio	(197.731)	(215.510)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(41.441)</b>	<b>162.148</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>250.133</b>	<b>283.468</b>

**ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Ingresos de explotación	656.375	301.173
Costos de Explotación (menos)	(778.651)	(485.906)
<b>Margen de Explotación</b>	<b>(122.276)</b>	<b>(184.733)</b>
Gastos de administracion y ventas (mer	(24.061)	(10.217)
<b>RESULTADO DE EXPLOTACION</b>	<b>(146.338)</b>	<b>(194.950)</b>
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
Ingresos financieros		3.385
Gastos financieros (menos)	(5.673)	(1.461)
Otros egresos fuerea de la explotación	(44.878)	(22.979)
Corección Monetaria	(842)	494
<b>RESULTADO FUERA DE LA EXPLOT.</b>	<b>(51.393)</b>	<b>(20.561)</b>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A ITEMES EXTRAORDINARIOS IMPUESTO A LA RENTA	(197.731)	(215.510)
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>(197.731)</b>	<b>(215.510)</b>

**ESTADO DE FLUJO EFECTIVO**

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2008 y 2007

<b>FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERA</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Recaudación por Deudores por Venta	676.979	242.598
Ingresos Financieros Percibidos	-	3.385
Pago a proveedores y personal (menos)	(809.534)	(505.069)
I.V.A y otros similares pagados	(3.545)	(2.672)
<b>Flujo Neto originado por actividades de la operación</b>	<b>(136.099)</b>	<b>(261.758)</b>
<b>FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAM</b>		
Ingreso por Acciones	20.702	259.193
Obtención de Préstamc	142.591	92.565
Pago de préstamos (menos)		
<b>Flujo Neto originado por actividades de financiamiento</b>	<b>163.293</b>	<b>351.758</b>
<b>FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Recaudación de otros prestamos a empresas relacionadas		
Incorporación de activos fijos (menos)	(25.915)	(51.169)
Inversiones permanentes (menos)		
Otros prestamos a empresas relacionadas		
Otros desembolsos de inversión (menos)		
<b>Flujo Neto originado por actividades de inversión</b>	<b>(25.915)</b>	<b>(51.169)</b>
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO	1.278	38.831
EFECTO DE LA INFLACION SOBRE EL EFECTIVO Y EFE	(2.052)	493
VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVA	(774)	39.324
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALEN	39.476	152
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENT</b>	<b>38.702</b>	<b>39.476</b>

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

### **NOTA 1. INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO DE VALORES**

Club Deportivo Provincial Osorno S.A.D.P., es una sociedad anónima deportiva profesional y está bajo la fiscalización de la Superintendencia de Valores y Seguros. La Sociedad no se encuentra inscrita en el Registro de Valores.

### **NOTA 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

#### **a) PERIODO CONTABLE**

Los presentes Estados Financieros, corresponden al los ejercicios del año 2007 y 2008 respectivamente.

#### **b) BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile y la normativa impartida por la SVS, para este tipo de Sociedades Anónimas Deportivas Profesionales.

#### **c) BASES DE PRESENTACIÓN**

Para posibilitar una mejor comparación de las cifras, los estados financieros deben ser confrontados con los del año anterior, los que han sido actualizados extracontablemente por la variación del IPC (8.9%).

**d) CORRECCIÓN MONETARIA**

Los estados financieros son actualizados mediante la aplicación de las normas de de corrección monetaria, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile, Con el objeto de reflejar en los estados financieros el efecto de la variación en el poder adquisitivo de la moneda, los activos y pasivos no monetarios y el capital propio financiero se corrigen monetariamente, y para estos efectos se considera principalmente la variación del Índice de precios al consumidor (IPC). (8,9% en 2008 y 7,4% en 2007).

**e) IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS**

La sociedad no ha calculado impuesto a la renta de primera categoría por tener base imponible negativa.

**f) INDEMNIZACION POR AÑOS DE SERVICIOS**

La sociedad no tiene pactado con su personal pagos por concepto de indemnización a todo evento, por lo cual no ha reconocido provisión alguna por dicho concepto.

**g) INGRESOS DE EXPLOTACION**

Los ingresos de explotación corresponden principalmente, a los ingresos percibidos por recaudaciones en los partidos jugados de local, los servicios relacionados con publicidad, derechos de televisión y la captación de abonados.

**h) CONCEPTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Los estados de flujo de efectivo se han preparado de acuerdo al método directo. El efectivo y efectivo equivalente presentado, incluye sólo el concepto de disponible.

Su preparación se ha efectuado de acuerdo a lo señalado en el Boletín Técnico N° 50 del Colegio de Contadores de Chile A.G.

y la Circular N0 1501 de la Superintendencia de Valores y Seguros.



Los Deudores por ventas, corresponden a facturas por cobrar a Sponsors, los Documentos por cobrar son los saldos por cobrar de acciones suscritas, el detalle es el siguiente:

	<u>M\$</u>	<u>%</u>
Deudores por venta	30.146	45%
Documentos Accionistas	37.170	55%
<b>Total</b>	<b>67.316</b>	<b>100%</b>

#### **NOTA 5. IMPUESTO DIFERIDOS E IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre la sociedad no ha provisionado Impuesto a la Renta de Primera Categoría por presentar Renta Líquida tributaria negativa.

#### **Nota 6. OTROS ACTIVOS**

Dentro de la clasificación de otros activos se encuentra la cuenta implementación plantel, esta cuenta se activó al considerar que dentro del año 2007 se hizo un desembolso importante de dinero en este ítem, y se considero que la implementación seguirá para el año siguiente.

Además se activo la cuenta Gastos organización y publicidad, fue activada por petición del Club, ya que se consideró como una cuenta de gastos de organización y puesta en marcha.

#### **NOTA 7. INTANGIBLES**

Corresponde a valores comprometidos, pagados o adeudados por concepto de patentes, derechos, etc que representan efectivamente derechos o privilegios que se adquieren con la intención de que

aporten beneficios específicos a la operación durante uno o mas ejercicios para la sociedad.

La sociedad posee los Derechos Federativos, ante la Asociación de Fútbol Profesional. Estos derechos fueron evaluados a la fecha de su constitución en el año 2006 por la sociedad en la suma de \$ 50.000.000, que se presentan debidamente corregidos en los presentes Estados Financieros.

#### **NOTA 8. PASIVOS CIRCULANTES**

Los Pasivos circulantes, están constituidos por facturas de proveedores, Préstamos que no corresponden a Bancos e Instituciones financieras, Provisión Tesorería General de la República, Leyes sociales, Retenciones e Impuestos por pagar, cuyo detalle es el siguiente:

Cuentas por pagar (Facturas de Proveedores)		<b>5.992</b>
<hr/>		
Documentos por pagar (Préstamos)	236.000	
<hr/>		
Total Préstamos		<b>236.000</b>
<hr/>		
Provisión Tesorería General de la República (3% de Ingresos)	19.691	
Provisión Fondo Cesantía, INP y CCAF.		
<hr/>		
Total Provisiones		
<hr/>		
Retenciones: Fondo Cesantía, AFPs e ISAPRES		<b>17.030</b>
<hr/>		
Impuestos por Pagar	12.861	
<hr/>		
Total Impuestos por pagar		<b>12.861</b>
<hr/>		
<b>TOTAL PASIVOS CIRCULANTES</b>		<b>291.574</b>

## **NOTA 9. PASIVOS DE LARGO PLAZO**

La sociedad posee una deuda tributaria que asciende a un Valor Nominal de \$ 550.719.080.-, producto del Convenio con la Tesorería General de la República, formalizado mediante Escritura Pública de fecha 06 de diciembre de 2006, en el cual la Sociedad se hace cargo de la deuda tributaria de la Corporación Club Deportivo Provincial Osorno.

Esta deuda, esta acogida a lo previsto en la Ley 20.019, obligándose la sociedad a pagar cuotas anuales equivalentes al 8% de las utilidades totales en el respectivo año calendario, no pudiendo ser dichas cuotas inferiores al 3% de sus ingresos, sean o no provenientes del giro, tanto percibidos como devengados, y cualquiera sea su naturaleza, origen o denominación. Esta deuda no tiene plazo perentorio de vencimiento y la administración, de acuerdo a la proyección de su presupuesto, estima que va a ser cancelada en un periodo aproximado de 1.011 meses. De acuerdo a esto y aplicando un criterio financiero, la deuda se ha retrotraído a Valor Presente, presentándose en los Estados Financieros, en la suma de \$ 1.-

## **NOTA 11. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

La Sociedad, cumple con el requisito exigido por la Ley 20.019, de mantener un Capital mínimo de funcionamiento, equivalente a UF 1.000.-

El patrimonio Social, al cierre del presente ejercicio, asciende a:

\$ 343.083.332.- equivalentes a UF \$21.452,57, valor determinado con el Valor de la UF del día 31/12/2008 (\$ 15.992,64).

### **Capital (monto - M\$)**

Serie	Capital suscrito	Capital pagado
única	350.000	343.083