

# **CITYCAMPUS S.A.**

Notas a los estados financieros

Años terminados al 31 de  
diciembre del 2012 y 2011

**CITYCAMPUS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

|                                         |       | Al 31 de diciembre del |                  |
|-----------------------------------------|-------|------------------------|------------------|
|                                         | NOTAS | 2012                   | 2011             |
| <b>ACTIVO</b>                           |       |                        |                  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE:</b>                |       |                        |                  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo     | C     | 8.03                   | 0.00             |
| Cuentas por cobrar                      | D     | 800.00                 | 844.30           |
| Pagos anticipados, impuestos            | E     | 16.35                  | 92.59            |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>       |       | <b>824.38</b>          | <b>936.89</b>    |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>       |       |                        |                  |
| Costo                                   |       | 90,794.54              | 97,279.82        |
| Depreciacion Acumulada                  |       | -3,783.10              | -11,349.24       |
| <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> | F     | <b>87,011.44</b>       | <b>85,930.58</b> |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                 |       | <b>87,835.82</b>       | <b>86,867.47</b> |
| <b>PASIVO CORRIENTE:</b>                |       |                        |                  |
| Cuentas por pagar                       | G     | 80,644.49              | 84,295.17        |
| Pasivos acumulados por pagar            | H     | 113.32                 | 2.14             |
| <b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>       |       | <b>80,757.81</b>       | <b>84,297.31</b> |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                 |       | <b>80,757.81</b>       | <b>84,297.31</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                       |       |                        |                  |
| Capital social                          |       | 800.00                 | 800.00           |
| Resultados Apleicacion 1ra vez NIIF     |       | 2,972.41               | 0.00             |
| Resultados acumulados                   |       | 1,770.16               | 3,050.76         |
| Utilidad/Pérdida del ejercicio          |       | 1,535.44               | -1,280.60        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                 | I     | <b>7,078.01</b>        | <b>2,570.16</b>  |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>    |       | <b>87,835.82</b>       | <b>86,867.47</b> |

**CITYCAMPUS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

|                                    |       | Años terminados al  |           |
|------------------------------------|-------|---------------------|-----------|
|                                    |       | 31 de diciembre del |           |
|                                    | NOTAS | 2012                | 2011      |
| INGRESOS                           |       |                     |           |
| Ventas netas                       | J     | 10,810.00           | 8,914.44  |
| Menos: Costo de venta              |       | 0.00                | 0.00      |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS           |       | 10,810.00           | 8,914.44  |
| GASTOS OPERACIONALES               |       |                     |           |
| Gastos de administración y ventas  | K     | 6,923.07            | 4,846.55  |
| Depreciacion                       |       | 1,891.55            | 4,863.96  |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES         |       | 8,814.62            | 9,710.51  |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A  |       |                     |           |
| TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA |       | 1,995.38            | -796.07   |
| Participación a los trabajadores   | L     | 0.00                | 0.00      |
| Impuesto a la renta                |       | 459.94              | 484.53    |
| UTILIDAD NETA                      |       | 1,535.44            | -1,280.60 |

**CITYCAMPUS S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

|                                   | <u>Capital Social</u> | <u>Reserva Legal</u> | <u>Reserva Facultativa</u> | <u>Ajuste NIIF primer vez</u> | <u>Resultados acumulados</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Saldo al 1 de enero del 2011      | 800.00                |                      |                            |                               | 3,050.76                     |
| Dividendos                        |                       |                      |                            |                               |                              |
| Utilidad/Pérdida                  |                       |                      |                            |                               | -1,280.60                    |
| Saldo al 31 de diciembre del 2011 | 800.00                | 0.00                 | 0.00                       | 0.00                          | 1,770.16                     |
| Ajustes NIIF primera vez          |                       |                      |                            | 2,972.41                      |                              |
| Saldo al 1 de enero del 2012      | 800.00                | 0.00                 | 0.00                       | 2,972.41                      | 1,770.16                     |
| Utilidad/Pérdida                  |                       |                      |                            |                               | 1,535.44                     |
| Dividendos                        |                       |                      |                            |                               |                              |
| Ajustes                           |                       |                      |                            |                               |                              |
| Saldo al 31 de diciembre del 2012 | <u>800.00</u>         | <u>0.00</u>          | <u>0.00</u>                | <u>2,972.41</u>               | <u>3,305.60</u>              |

**CITYCAMPUS S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

|                                                                                                              | <u>Años terminados al</u><br><u>31 de diciembre del</u> |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                              | <u>2012</u>                                             | <u>2011</u>      |
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>                                                                             |                                                         |                  |
| Efectivo recibido de clientes                                                                                | 10,810.00                                               | 8,914.44         |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados                                                                    | -10,801.97                                              | -12,460.52       |
| Efectivo neto proveniente de las actividades operación                                                       | <u>8.03</u>                                             | <u>-3,546.08</u> |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>                                                                             |                                                         |                  |
| Adquisición de activos fijos                                                                                 | 0.00                                                    | 0.00             |
| Efectivo neto usado en las actividades de inversión                                                          | <u>0.00</u>                                             | <u>0.00</u>      |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>                                                                        |                                                         |                  |
| Pago de dividendos accionistas                                                                               | 0.00                                                    | 0.00             |
| Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento                                                     | <u>0.00</u>                                             | <u>0.00</u>      |
| <b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>                                                                    | <u>8.03</u>                                             | <u>-3,546.08</u> |
| Saldo del efectivo al inicio del año                                                                         | 0.00                                                    | 3,546.08         |
| <b>SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>                                                                   | <u>8.03</u>                                             | <u>0.00</u>      |
| <br><b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO</b><br><b>NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b> |                                                         |                  |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                                                                                         | 1,995.38                                                | -796.07          |
| Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:             |                                                         |                  |
| Depreciación                                                                                                 | 1,891.55                                                | 4,863.96         |
| Gasto de Impuesto a la Renta                                                                                 | -459.94                                                 | -484.53          |
|                                                                                                              | <u>3,426.99</u>                                         | <u>3,583.36</u>  |
| <br><b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:</b>                                                          |                                                         |                  |
| Aumento y disminución en:                                                                                    |                                                         |                  |
| Otros activos corrientes                                                                                     | 120.54                                                  | -43.92           |
| Cuentas por pagar                                                                                            | -3,539.50                                               | -7,085.52        |
|                                                                                                              | <u>-3,418.96</u>                                        | <u>-7,129.44</u> |
| <br><b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS</b><br><b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>                               | <u>8.03</u>                                             | <u>-3,546.08</u> |

**CITYCAMPUS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
(Expresadas en USDólares)

**A. CITYCAMPUS S.A.:**

Fue constituida el 02 de junio del 2009, y se inscribió en el Registro Mercantil el 10 de junio del 2009, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es la prestación de toda clase de servicios fotográficos.

**B. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:**

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Los activos fijos: Están contabilizados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

| <u>ACTIVOS</u> | <u>AÑOS</u> |
|----------------|-------------|
| Edificios      | 50          |

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Retiro o venta de Edificios – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de edificios, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Las cuentas por pagar son registradas a su valor razonable e incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Los impuestos corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas

de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se conocen y los gastos cuando se causan.

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

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

#### **C. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:**

Al 31 de diciembre del 2012, efectivo y bancos incluye principalmente depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

#### **D. CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2012, incluye:

|            | <b>Al 31 de diciembre del</b> |               |
|------------|-------------------------------|---------------|
|            | <b>2012</b>                   | <b>2011</b>   |
| Accionista | 800.00                        | 844.30        |
|            | <u>800.00</u>                 | <u>844.30</u> |

#### **E. PAGOS ANTICIPADOS:**

Al 31 de diciembre del 2012, incluye:

|                      | <b>Al 31 de diciembre del</b> |              |
|----------------------|-------------------------------|--------------|
|                      | <b>2012</b>                   | <b>2011</b>  |
| Impuestos prepagados | 16.35                         | 92.59        |
| (1)                  | <u>16.35</u>                  | <u>92.59</u> |

(1) En el 2012 corresponde a crédito tributario de impuesto al valor agregado.

#### **F. ACTIVOS FIJOS:**

|                        | <b>Saldo al<br/>01/01/2012</b> | <b>Movimiento</b> | <b>Saldo al<br/>31/12/2012</b> |
|------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| Edificios              | 97,279.82                      | -6,485.28         | 90,794.54                      |
| Depreciación acumulada | (11,349.24)                    | 7,566.14          | (3,783.10)                     |
|                        | <u>87,011.44</u>               | <u>1,080.86</u>   | <u>85,930.58</u>               |

US\$ 6.485.28 corresponden al ajuste por la aplicación de las NIIF tanto en el costo y depreciación, la diferencia corresponde al movimiento de gasto de depreciación del año.

**G. CUENTAS POR PAGAR:**

|            |     | <b>Al 31 de diciembre del</b> |                  |
|------------|-----|-------------------------------|------------------|
|            |     | <b>2012</b>                   | <b>2011</b>      |
| Accionista | (1) | 80,644.49                     | 84,295.17        |
|            |     | <u>80,644.49</u>              | <u>84,295.17</u> |

Corresponde a desembolsos de gastos de la operación de la compañía cancelados por los accionistas.

**H. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR:**

|                                           |  | <b>Al 31 de diciembre del</b> |             |
|-------------------------------------------|--|-------------------------------|-------------|
|                                           |  | <b>2012</b>                   | <b>2011</b> |
| Impuestos a la renta y retenciones fuente |  | <u>113.32</u>                 | <u>2.14</u> |

Corresponde en su mayor valor a impuesto a la renta del año 2012 descontado los anticipos pagados y el crédito tributario de años anteriores.

**I. PATRIMONIO:**

**Capital social:** Representa 800 acciones comunes al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

**Reserva legal:** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**Resultados acumulados:** El saldo de estas cuentas está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

**J. INGRESOS Y GASTOS:**

|                        |  | <b>Al 31 de diciembre del</b> |                 |
|------------------------|--|-------------------------------|-----------------|
|                        |  | <b>2012</b>                   | <b>2011</b>     |
| <b>INGRESOS</b>        |  |                               |                 |
| Servicios Fotográficos |  | <u>10,810.00</u>              | <u>8,914.44</u> |
| <b>GASTOS</b>          |  |                               |                 |
| Honorarios             |  | 540.00                        | 800.00          |
| Depreciación (1)       |  | 1,891.55                      | 4,863.96        |
| Mantenimientos         |  | 1,625.72                      | 204.80          |
| Suministros            |  | 3,419.89                      | 2,458.19        |
| Impuestos              |  | 513.87                        | 337.27          |
| Otros Gastos           |  | 823.59                        | 1,046.29        |
|                        |  | <u>8,814.62</u>               | <u>9,710.51</u> |

(1) Disminución del gasto de depreciación por aplicación de NIIF respecto a la vida útil de los Inmuebles.

**K. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:**

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores. La compañía no tiene empleados.

La provisión por impuesto a la renta se calcula aplicando la tasa del 23% sobre la utilidad tributable anual o si el anticipo de impuesto a la renta determinado es mayor, se considera este como impuesto a la renta. La base de este cálculo se determinó según se indica a continuación:

|                             | Al 31 de diciembre del |         |
|-----------------------------|------------------------|---------|
|                             | 2012                   | 2011    |
| Utilidad contable           | 1,995.38               | -796.07 |
| (+) Gastos no deducibles    | 0.00                   | 0.00    |
| Base imponible              | 1,995.39               | 0.00    |
| Impuesto a la Renta causado | 459.94                 | 484.53  |

**L. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES:**

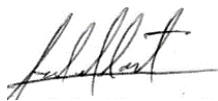
La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Con fecha 11 de octubre del 2011 la Superintendencia de Compañías publicó la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010, mediante la cual expidió el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

**M. HECHOS SUBSECUENTES:**

A la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



**Andres Llopart Cueto**  
Representante Legal



**Maria Teresa Soto**  
Contadora