CAMPOCLUBSA S. A.

RUC# 0992666323001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

---

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CAMPOCLUBSA S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de clubes. La compañía fue constituida en Mayo 18 de 2010 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2012 al 31 de Diciembre del 2012, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de CAMPOCLUBSA S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de CAMPOCLUBSA S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

CAMPOCLUBSA S.A.
RUC# 0992666323001

al 31 de Diciembre del 2012

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	ACTIVOS	
	Activo Corriente	
3	Efectivo o equivalentes al efectivc	3.850,00
4	Doc y Ctas por Cobrar clientes re	10.985,75
	CxC No relacionados locales	7.500,00
	Cr Tr a favor IVA	0,00
	Cr Tr a favor Renta	413,20
	Inventario Mat. Prima	
	Inv. Prod Proceso	
	Inv Prod Term y Merc Almacen	
	Otros Cuentas por cobrar	0,00
	Total Activo Corriente	22.748,95
	Activo Fijo	
	Terrenos	
	Edificio	
	Muebles y Enseres	0,00
	Maquinarias y Equipos	0,00
	Otras propiedades. Planta y EQU	0,00
	Vehiculo, equipos de transporte y	0,00
	- Dep Acum.propiedades, Planta	0,00
	- Dep Acum. Propiedades de acumulacion	
	- Dep Acum. Vehiculo	
	- Dep Acum. Maquinaria	
	- Dep Acum. Menaje y Hcda	
	Obras en Proceso	
	Total Activo Fijos	0,00
	Otros Activos	
	Activo Diferido	
	Total Activo Diferido	0,00
	Total Activo	22.748,95

	PASIVOS	
	Pasivo Corriente	
	Dctos x Pagar- relac- Local	
5.1	Ctas x Pagar- No relac- Local	1.580,50
5.2	Otras obligaciones corrientes	2.540,62
	Ctas x Pagar- IESS	
	Ctas x Pagar- A Empleados	
5.5	Dividendos por pagar	240,72
5.3	Imp. a la Rta x Pagar	0
5.4	Partic Trabajadores	0,00
5.6	Ctas x Pagar Diversas	0,00
	Total Pasivo Corriente	4.361,84
		5,22
	C x P - Largo Plazo	
	Oblig Financ	
	Otros Doc x Pagar-Relac-Locales	0,00
		0,00
	Total Pasivo	4.361,84
	PATRIMONIO	
	Capital	800.00
	Aporte Socios P Fut Capit	
	Reserva Legal	0,00
	Otras Reservas	
	Util no distrib años anter	17.587,11
	Perdida Años anterioires	
	Utilidad del Ejercicio	0,00
	Reexpreson Monetaria	
	Reserva x Reval. Patrimonio	
	Total Patrimonio	18.387,11
	Total Pasivo + Patrimonio	22.748,95

CAMPOCLUBSA S.A.
RUC# 0992666323001

al 31 de Diciembre del 2012

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS	
Ventas Locales Con IVA	49,857.71
Ventas Locales Sin IVA	
Ingresos No Gravados	0,00
Rendimientos Financieros	0
Total Ingresos	49.857,71
COSTOS Y GASTOS	
Import Bienes no prod x SP	0,00
	1325,07
Sueldo y otras remunera con less	258,38
Costo Benefi Socialas e Idemniz	161,00
Aportes a la Seguridad Social	0,00
Honorarios Profesionales y Dietas	
	459,26
Arrendamiento de inmuebles	4.837,26
Mantenimiento y Reparaciones	2.432,01
Combustible	236,32
Promocion y Publicidad	2.737,71
Suministros y Materiales	0,00
Transporte	0,00
Intereses a Otros	
Perdida en Vta de Act No relac	
Otras Perdidas	
Seguros y Reaseguros	
Gastos de Gestion	0,00
Imp., Contrib. Y Otros	0,00
Gastos de Viaje	112,22
iva al Gastos	0,00
Depreciacion Activos	0,00
Serv Publicos	0,00
Pagos x Otros Servicios	0,00
Pagos x Otros Bienes	0,00
	11.818,37
	25.859,26
Sub Total Gasto	50.236,86
Total Costos y Gastos	50.236,86
Util del Ejercicio	-379,15
15% Part Trabajadores	0,00
Gastos No deducibles locales	
Utilidad Gravable	-379,15
Saldo Utilidad Gravable	-379,15
Total Imp Causado	0,00
Cred Tributario año anterior	0,00
Retenc. fuente ejerc fiscal	413,12
Saldo Imp Rta a Pagar	-413,12
Anticipo Proximo Año	
Saldo a favor Contribuyente	
Total Imp Rta a Pagar	
Intereses	
Multas	
Mediate Cheq---	0,00
Total Pagado	0,00

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Cuentas por cobrar relacionadas	10.985,75
Cuentas por cobrar no relacionadas locales	7.500,00
Otras Cuentas por cobrar	-
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
TOTAL	**12.860,00**

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2012 están constituidas como sigue:

		U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
5.1	Cuentas y documentos por pagar	1.580,50
5.2	Otras Obligaciones corrientes	2.540,62
5.3	Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	0
5.4	Participación Trabajadores por pagar	0
5.5	Dividendos por pagar	240,72
5.6	Cuentas por pagar Diversas – Relacionadas	0
	TOTAL	**4.361,84**

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

CHONG QUI ESPINOZA HUGO ALFREDO	$ 799.00
ESPINOZA ZAPATIER DOLORES MARIA	$ 1.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	0,00
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	0
Utilidad Gravable	0
Impuesto a la renta causado	0,00
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	413,12
(-) Impuesto a la salida de divisas	
(-)Crédito tributario año anterior	0,00
Impuesto a pagar	**-413,12**

Al 31 de Diciembre 2012 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

No se registró utilidad en el año declarado, pero se efectuaron Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, que equivalen a un anticipo del mismo, dicha suma en todo caso, es registrada como Crédito Tributario para el siguiente ejercicio, o podrá ser objeto de devolución si el contribuyente los solicita como dicta en la ley.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

8. EVENTOS POSTERIORES - 2012

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de CAMPOCLUBSA S.A. al 31 de Diciembre del 2012.

HUGO ALFREDO CHONG QUI ESPINOZA
Representante Legal
C.I: 0907563597