CAMPOCLUBSA S.A

RUC# 0992666323001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

---

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CAMPOCLUBSA S.A es una compañía anónima que tiene por actividad principal es actividades de clubes. La compañía fue constituida en Mayo 18 de 2010 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 30 de abril del 2013 al 31 de Diciembre del 2013, 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 2013, 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 2013. 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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2013
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	1.208,54
Cuentas por cobrar	4	2.000,00
Cuentas por cobrar relacionada exterior		19.858,10
Crédito Tributario a Favor de ISD		3.991.42
Crédito tributario a favor del IVA		1.310,36
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		*28.368,42*
ACTIVO FIJO		
TERRENOS		*0.00*
TOTAL ACTIVO FIJO		*0.00*
TOTAL ACTIVO		*28.368,42*
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar	5.1	2.436,50
Otras obligaciones corrientes	5.2	419,78
Cuentas por cobrar Empleados	5.3	278,25
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5.4	1.351,25
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.5	1.083,89
TOTAL PASIVOS		5.569,67
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Utilidad no distrib.ejercicio anterior		17.587,11
Perdida Acum años anterior		379,15
Utilidad del ejercicio		4.790,79
TOTAL PATRIMONIO		22.798,75
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		*28.368,42*

CAMPOCLUBSA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2013
INGRESOS		**106.826,67**
(-) COSTOS DE VENTAS		0.00
MARGEN BRUTO		**106.826,67**
(-) GASTOS OPERATIVOS		
SUELDO Y OTRAS REMUNERA CON IESS		
BENEFICIO SOCIAL QUE NO		2.544,00
CONSTITUYE MATERIA GRAVADA DEL		
IESS		
COSTO BENEFICIOS E INDEMNIZACION		636,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		309,10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		12.780,00
HONORARIOS PROFESIONALES Y		274,54
DIETAS		
COMBUSTIBLES		2.732,39
ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES		75,00
TRANSPORTE		93,93
SUMINISTRO Y MATERIALES		63.034,59
GASTOS DE VIAJE		60,00
SERVICIOS PUBLICOS		150,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		16.345,28
PAGO POR OTROS BIENES		565,92
TOTAL		**99.600,75**
UTILIDAD DEL EJERCICO		7.225,92
15% TRABAJADORES		1.023,89
UTILIDAD GRAVABLE		6.142,03
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		6.142,03
SALDO IMP.RENTA A PAGAR		121,48
ANTICIPO PROXIMO AÑO		785,58
TOTAL IMPUESTO RENTA A PAGAR		40,89

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Cuentas por cobrar relacionadas	2.000,00
Otras Cuentas por cobrar	19.858,10
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
TOTAL	**21.858,10**

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2013 están constituidas como sigue:

		U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
5.1	Cuentas por pagar	2.436,50
5.2	Otras obligaciones corrientes	419,78
5.3	Cuentas por cobrar Empleados	278,25
5.4	Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	1.351,25
5.5	Participación Trabajadores por pagar	1.083,89
	TOTAL	**5.569,67**

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013, 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:

JEFFERSON JONATHAN CASTRO PLAZA	$ 799.00
EZPINOZA ZAPATIER DOLORES	$ 1.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% 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 2013
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	7.225,92
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	1.083,89
Utilidad Gravable	6.142,03
Impuesto a la renta causado	6.142,03
(-) Anticipo pagado	785,58
(-) Retenciones en la Fuente	897,24
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	**40,89**

Al 31 de Diciembre 2013 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

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:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2013

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 CAMPOCLUBASA S.A al 31 de Diciembre del 2013.

Hugo Alfredo Chong Qui
GERENTE GENERAL
C.I: 0913007357