

CAMPOCLUBSA S.A.

RUC# 0992666323001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 al 31 de Diciembre del 2016, 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 2016, 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 2016. 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 2016

(Expresado en US. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	4.499,75
Cuentas por cobrar relacionada locales	4	0,00
Cuentas por cobrar no relacionada locales		2.377,50
Otras CxC Accionistas		11.207,20
Crédito Tributario a Favor del IVA		5.622,10
Crédito tributario a favor de RENTA		0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		23.706,55
OTROS ACTIVOS		0.00
TOTAL ACTIVO		23.706,55
 PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar No relacionada Locales	5.1	0.00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5.2	61.59
Cuentas por pagar IESS		0.00
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.3	49.41
TOTAL PASIVOS		111.00
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Utilidad no distrib años anterior		22.577,17
Perdida acum años anterior		0,00
Utilidad del Ejercicio		218,38
TOTAL PATRIMONIO		23.595,55
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		23.706,55

CAMPOCLUBSA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
INGRESOS		11.902,50
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		11.902,50
(-) GASTOS OPERATIVOS		
(+) <i>COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS</i>		0,00
<i>SUELDO Y OTRAS REMUNERA CON IESS BENEFICIO SOCIAL QUE NO CONSTITUYE MATERIA GRAVADA DEL IESS</i>		4.483,80
<i>APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL</i>		0,00
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</i>		136,40
<i>HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS</i>		1.019,81
<i>COMBUSTIBLES</i>		764,31
<i>SUMINISTRO Y MATERIALES</i>		447,58
<i>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</i>		838,55
<i>PAGO POR OTROS BIENES</i>		3.882,66
TOTAL		11.573,12
UTILIDAD DEL EJERCICIO		329,38
15% TRABAJADORES		49,41
UTILIDAD GRAVABLE		279,97
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		2,15

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Cuentas por cobrar No relacionadas	2.377,50
Otras Cuentas por cobrar	11.207,20
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
TOTAL	13.584,70

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
5.1 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	61,59
5.2 Cuentas por pagar no relacionada Locales	0.00
5.3 Cuentas por pagar IESS	0.00
5.4 Participación Trabajadores por pagar	49.41
TOTAL	111,00

US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	329,38
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	49,41
Utilidad Gravable	<u>279,97</u>
Impuesto a la renta causado	<u>61,59</u>
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	203,26
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	<u><u>2,15</u></u>

Al 31 de Diciembre 2016 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 - 2016**

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 2016.



Hugo Alfredo Chong Qui Espinoza
GERENTE GENERAL
C.I: 0907563597