



## **QUITO POLO CLUB S.A.**

*Estados Financieros por los Años Terminados*

*Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011*

*E Informe del Auditor Independiente*

### **INDICE:**

- ↓ Informe del Auditor Independiente
- ↓ Balances Generales
- ↓ Estados de Resultados
- ↓ Estados de Cambios en el Patrimonio
- ↓ Estado de Flujos de Efectivo
- ↓ Notas Aclaratorias a los Estados Financieros.

### **Abreviatura usada:**

**US \$**

-

**Dólar estadounidense**



A los Señores Accionistas de

**QUITO POLO CLUB S.A.**

Quito - Ecuador

***Informe sobre los estados financieros***

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía QUITO POLO CLUB S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

***Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros***

2. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

***Responsabilidad del auditor***

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonables de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las



circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## **Opinión**

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía QUITO POLO CLUB S.A. al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

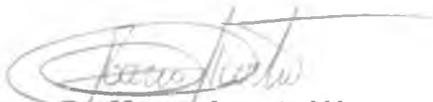
## **Asuntos de énfasis**

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

5. Tal como se explica con más detalle en la Nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los que la Compañía ha preparado aplicando las NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011 y saldos del estado de situación financiera al 1 de enero de 2012, los que han sido ajustados conforme a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2011. Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustadas conforme a NIIF, surgen de los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010 preparados de acuerdo con las normas contables vigentes en aquel momento. Los efectos más significativos de la adopción de las NIIF sobre la información financiera de la Compañía se describen en la Nota 3..

**Maldonado Acosta Estrella Auditores Consultores Cia. Ltda.**

**RNAE-SC-740**



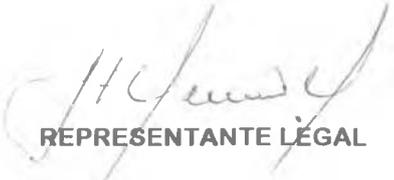
**Dr. Marco Acosta Vásquez**  
Representante Legal

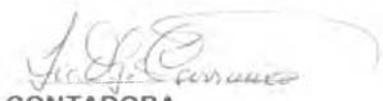
QUITO POLO CLUB S.A.

**BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, 2011 y 2010**

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	633.993	682.782	6.969
Cuentas por cobrar	5	27.273	19.204	29.961
<b>Total activos corrientes</b>		<b>661.266</b>	<b>701.987</b>	<b>36.930</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>				
Activos fijos	6	1.311.911	1.283.909	1.112.394
<b>Total activos fijos</b>		<b>1.311.911</b>	<b>1.283.909</b>	<b>1.112.394</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.973.177</b>	<b>1.985.895</b>	<b>1.149.324</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>				
Obligaciones a Corto Plazo	7	6.470	19.342	28.397
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>6.470</b>	<b>19.342</b>	<b>28.397</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	8	701.120	701.120	1.120
Aporte Futura Capitalización		3	3	
Reserva Legal		5.899	5.899	5.899
Otras Reservas		1.275.045	1.275.045	1.108.530
Resultado Aplicación NIIF's por primera vez		-10.311	-10.311	
Utilidad ejercicios anteriores		5.377	5.377	4.310
Pérdidas años anteriores		-10.580	-10.580	
Resultado del Ejercicio		154		1.067
<b>Total patrimonio</b>		<b>1.966.707</b>	<b>1.966.553</b>	<b>1.120.927</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.973.177</b>	<b>1.985.895</b>	<b>1.149.324</b>

  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CONTADORA

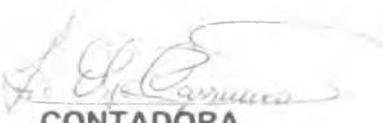
Las notas adjuntas (1 a 11) forman parte de estos estados financieros

**QUITO POLO CLUB S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011  
(Expresados en dólares americanos)**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Ingresos</b>		
Ingresos Operacionales	6.000	6.000
Ingresos No Operacionales	18.865	18.245
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<hr/> 24.865	<hr/> 24.245
<b>Costos y Gastos</b>		
Gastos Administrativos	24.664	34.825
Gastos Financieros	0	0
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<hr/> 201	<hr/> -10.580
15% Participación Trabajadores	0	0
Impuesto a la Renta	46	0
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<hr/> <hr/> 154	<hr/> <hr/> -10.580

  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CONTADORA

Las notas adjuntas (1 a 11) forman parte de estos estados financieros

## QUITO POLO CLUB S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION PATRIMONIAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**  
**(Expresados en dólares americanos)**

CONCEPTOS	Capital	Aporte Futura Capitalización	Reserva Capital	Otras Reservas	Utilidades Retenidas	Resultado aplicación NIIF's	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2011 (NEC)	701.120	3	5.899	1.275.045	5.377	-10.311	-10.580	1.966.553
Transferencia Resultado Ejercicio 2011					-10.580		10.580	-
Resultado ejercicio 2012							154	154
Saldo al 31 de diciembre de 2012	701.120	3	5.899	1.275.045	-5.203	-10.311	154	1.966.707




---

 REPRESENTANTE LEGAL




---

 CONTADORA

**QUITO POLO CLUB S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011  
EN DÓLARES**

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>AÑO 2012</b>	<b>AÑO 2011</b>
Recibido de clientes	16.796	23.974
Pagado a Proveedores y Empleados y Terceros	-36.688	-44.469
Otros Pagos	<u>714</u>	<u>-302</u>
<b>EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-19.178</b>	<b>-20.798</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-28.002</b>	<b>-5.000</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<u><b>-1.609</b></u>	<u><b>701.611</b></u>
<b>VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>-48.789</b>	<b>675.813</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO</b>	<b>682.782</b>	<b>6.969</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO</b>	<b>633.993</b>	<b>682.782</b>

  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**CONTADORA**

Las notas adjuntas (1 a 11) forman parte de estos estados financieros

**QUITO POLO CLUB S.A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011  
EN DÓLARES**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL  
EFECTIVO NETO RECIBIDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<b>AÑO 2012</b>	<b>AÑO 2011</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>154</b>	<b>-10.580</b>
<b>(+) Gastos que no generan desembolsos de fondos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujo neto de Operación</b>	<b>154</b>	<b>-10.580</b>
<b>Variaciones de Cuentas de Activo y Pasivo Corriente</b>		
Cientes	-8.069	-272
Cuentas por pagar	-9.776	-12.457
Obligaciones con empleados	-1.466	2.813
Obligaciones con el IESS	-65	-302
Obligaciones Tributarias	43	0
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-19.178</b>	<b>-20.798</b>

  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**CONTADORA**

Las notas adjuntas (1 a 11) forman parte de estos estados financieros