

TORTUGA BAY CIA. LTDA. TORTUBAY
(Quito – Ecuador)

Estados Financieros

31 de diciembre de 2014
(Con cifras correspondientes de 2013)

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

TORTUGA BAY CIA. LTDA. TORTUBAY

Estados Financieros

31 de diciembre de 2014
(Con cifras correspondientes de 2013)

ÍNDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integrales	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 29

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	TORTUGA BAY CIA. LTDA. TORTUBAY

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de
TORTUGA BAY CIA. LTDA. TORTUBAY:

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **TORTUGA BAY CIA. LTDA. TORTUBAY** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y los estados conexos de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

El año anterior, 2013, los estados financieros de la Compañía fueron auditados por otro auditor.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y por la estructura de control interno que considere necesaria para la preparación de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

- 6 En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **TORTUGA BAY CIA. LTDA.**, TORTUBAY al 31 de Diciembre de 2014, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera.

Asunto de Énfasis

- 7 Sin calificar nuestra opinión desviamos la atención a las notas 8 y 13 a los estados financieros, en las cuales se presentan saldos contables de las Obligaciones Financieras con la Corporación Financiera Nacional y el saldo de Propiedad Planta y Equipo, que en el año 2013 no fueron presentados razonablemente, según el análisis de los señores auditores del año 2013

Audit Bureau Ecuador Cía. Ltda.

Registro No. SC-RNAE-851

Ing. José Luis Lasso Responsable

Quito, 18 de diciembre de 2015

TORTUGA BAY CIA. LTDA. TORTUBAY
(Quito - Ecuador)

Estado de Situación Financiera
31 de diciembre de 2014
(Con cifras correspondientes de 2013)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2014	2013
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo en Caja y bancos	5	US\$ 237	-
Inventarios		400.000	128.035
Activos financieros:			
Cuentas por cobrar - comerciales y otros deudores	6	51.342	24.184
Activos por impuestos corrientes	7	91.216	53.946
Total Activos Corrientes		562.795	206.165
Activos no Corrientes			
Mobiliario y equipos, neto	8	3.345.872	3.388.597
Total Activos No Corrientes		3.345.872	3.388.597
TOTAL ACTIVOS		US\$ 3.908.687	3.594.762
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Deudas bancarias y financieras	9	US\$ 116.329	239.106
Cuentas por pagar - comerciales y otros acreedores	10	87.571	110.816
Beneficios a empleados a corto plazo	11	5.990	1.772
Pasivos por impuestos corrientes	12	20.527	-
Total Pasivos Corrientes		229.817	350.592
Pasivos no Corrientes			
Obligaciones financieras CFI N	13	2.140.000	2.140.000
Accruals	13	581.721	270.000
Grupos		-	500
Total Pasivos No Corrientes		2.721.721	2.410.500
TOTAL PASIVOS		2.951.537	2.761.092
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	14	500	500
Aporte para futuros aumentos de capital	14	175.000	175.000
Reservados acumulados	14	-	13.375
Superavit porvaluación	14	714.470	714.470
Resultado de Ejercicio	14	30.560	120.672
Total Patrimonio de los Accionistas		921.130	853.972
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		US\$ 3.872.667	3.594.762

Dr. Andrés Palacios
Representante Legal

Denys Cuesada
Contadora General

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros adjuntos.

TORTUGA BAY CIA. LTDA. TORTUBAY

Estado de Resultados Integrales
Año que terminó el 31 de diciembre de 2014
(Con cifras correspondientes de 2013)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2014	2013
Operaciones continuas:			
Ingresos por servicios jurídicos	16	US\$ 539.533	49.197
Costo de las ventas	16	(278.580)	(25.503)
Utilidad bruta en ventas		260.953	23.694
Gastos Generales	17	(117.012)	(21.186)
Otros gastos no operacionales	18	(97.275)	(92.576)
Total gastos		(214.287)	(113.762)
Utilidad / (Pérdida) antes del impuesto a la renta		46.666	(90.072)
Impuesto a la renta	19	(15.706)	-
Pérdida neta	19	US\$ 30.860	(90.072)
Pérdidas que no serán reclasificadas a pérdidas y ganancias			
Pérdidas actuariales de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo	19	-	-
Total pérdida integral del año		US\$ 30.860	(90.072)

Dr. Andrés Palacios
Representante Legal

Denys R. Pineda
Contadora General

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros adjuntos.

TORTUGA BAY CIA. LTDA. TORTUBAY

Estado de Cambios en el Patrimonio
Año que terminó el 31 de diciembre de 2014
(Con cifras correspondientes de 2013)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capita- lizado (Nota 14)	Aportes para liquidez aumentos de capital (Nota 14)	Reserva por Revalorización PPE	Resultados Acumulados (Nota 14)	Unidades dispo- nibles (Nota 14)	
					Unidades disponibles en moneda local	Adopción NIIF por primera vez
					Total	Balanceo neto
Saldo al 31 de diciembre de 2012	900	175.000	-	14.820	11.839	1- 009
Reserva por Revalorización PPE	-	-	714.470	-	714.470	714.470
Apropiación de resultados y ganancias	-	-	-	18.559	11.839	5.716
Utilidad Neta	-	-	-	-	190.072	190.072
Saldo al 31 de diciembre de 2013	900	175.000	714.470	33.379	842.983	853.372
Utilidad Neto	-	-	-	-	30.880	30.880
Apropiación de resultados	-	-	-	190.072	90.572	-
Riesgo de Patrimonio	-	-	-	56.897	-	56.897
Saldo al 31 de diciembre de 2014	900	175.000	-	-	673.813	921.330

Dr. Andrés Barrios
Representante Legal

Denys Cereza
Contadora General

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros adjuntos.

TORTUGA BAY CIA. LTDA. TORTUBAY

Estado de Flujos de Efectivo
Año que terminó el 31 de diciembre de 2014
(Con cifras correspondientes de 2013)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

		2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación			
Utilidad Neta del Ejercicio		30.860	-90.072
(+) Ajustes que no representan movimiento de efectivo		39.422	6.963
Depreciaciones	32.725		6.718
Provisión Cuentas Incobrables	0		244
Apropiación de Resultados	0		0
Retiro del Patrimonio	56.697		
	39.422		6.963
(+/-) Variación en el capital del trabajo	-49.923		291.820
(Aumento) Disminución en Activos			
Cuentas por cobrar - Comerciales y otros Deudores	-27.156		135.608
Activos por impuestos comerciales	-37.268		102.191
	64.124		258.000
Aumento (Disminución) en Pasivos			
Cuentas por pagar - Comerciales y otros acreedores	-13.544		39.018
Beneficios a empleados a corto plazo	8.218		0
Pasivos por impuestos comerciales	20.327		0
Otros	378		-6.154
	14.501		32.721
A. Flujos de efectivo: Provisto por Actividades de Operación		80.359	208.708
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión			
Inversiones	-271.965		72.028
Compras Activos Fijos	0		1,435.014
B. Flujos de efectivo (Utilizados) por Actividades de Inversión		-271.965	-1,467.074
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Flujos de efectivo por Actividades de Financiamiento			
Pago de dividendos	0		
Deudas financieras y financieras	-119.879		1,188.309
Acciones	311.721		70.000
C. Flujos de efectivo (Utilizados) por Actividades de financiamiento		191.844	1,258.309
A+B+C Incremento Neto del efectivo en el periodo		237	0
(1) Saldo inicial de Efectivo y equivalentes		0	
Saldo Final Efectivo y Equivalentes del efectivo al final del periodo		237	0
Saldo Balance Efectivo 2014		237	0
Diferencia	0	0	0

Dr. Andrés Palacios
Representante Legal

Déora Quezada
Contadora General