

Estos juicios y supuestos contables son continuamente evaluados y se basan en la experiencia y en el mejor criterio de la Administración de la compañía acerca de los hechos y circunstancias relevantes, tomando en consideración la experiencia previa incluyendo las expectativas de los eventos futuros que se crean son razonables bajo las actuales circunstancias, no obstante, los resultados obtenidos pueden diferir de los importes incluidos en los estados financieros.

La información sobre dichos juicios y estimaciones está contenida en las políticas contables o en las notas a los estados financieros.

Las principales áreas de incertidumbre vinculadas a las estimaciones y juicios críticos realizadas por la Administración en la preparación de los estados financieros incluyen:

- Estimación de vida útil de activos, con fines de depreciación y amortización – nota 2.2.6
- Deterioro del valor de los activos no financieros – nota 2.2.8
- Provisión para contingencias – nota 2.2.14
- Impuesto a las ganancias – nota 2.2.13

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se informa en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas expuestas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Caja	10,954	9,704
Bancos	2,562	40,390
<b>Total</b>	<b><u>13,516</u></b>	<b><u>50,094</u></b>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Cuentas por cobrar socios <b>(1)</b>	44,461	283,086
Tarjetas de crédito	119,021	44,115
Estimación para cuentas de cobro dudoso	(12,105)	(54,899)
<b>Total</b>	<b><u>151,377</u></b>	<b><u>272,302</u></b>
<b>Clasificación:</b>		
Corriente	55,733	272,302
No corriente (saldos de tarjeta de crédito)	95,644	-
<b>Total</b>	<b><u>151,377</u></b>	<b><u>272,302</u></b>

Durante el año 2016, la compañía procedió a dar de baja su cartera incobrable con la estimación para cuentas de cobro dudoso.

## 2.2.12 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Relacionada – Multisoft S.A.	14,300	14,300
Empleados	1,837	8,178
Cuenta por cobrar Fideicomiso (ver nota 9 # 2)	-	235,182
Otras cuentas por cobrar	12,998	9,527
<b>Total (a)</b>	<b><u>29,135</u></b>	<b><u>267,187</u></b>

## 7. IMPUESTOS POR COBRAR

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Crédito tributario Impuesto al Valor Agregado IVA	122,612	148,781
Crédito tributario Impuesto a la renta (ver nota 13 (c))	37,593	34,117
<b>Total</b>	<b><u>160,205</u></b>	<b><u>182,898</u></b>

## 2.2.13 PROPIEDADES Y EQUIPOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Costo o valuación	2,279,178	2,128,356
Depreciación acumulada	(1,320,893)	(1,151,711)
<b>Neto</b>	<b><u>958,285</u></b>	<b><u>976,645</u></b>
<b>Descripción Neta:</b>		
Adecuaciones en propiedad arrendada	707,732	730,925
Equipo de computación	16,609	11,890
Instalaciones y herramientas	115,805	107,235
Equipos de oficina y muebles y enseres	107,013	113,761
Vehículos	-	1,708
Obras en proceso	11,126	11,126
<b>Totales (1)</b>	<b><u>958,285</u></b>	<b><u>976,645</u></b>

**2.2.14** A continuación el movimiento del año 2016 de las cuentas de costos y depreciación acumulada de las propiedades y equipos:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31 de diciembre 2015</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Provisiones</b>	<b>Saldo al 31 Dic. 2016</b>
<b>Costo</b>				
Adecuaciones en propiedad arrendada (1)	1,618,746	102,166	-	1,720,912
Equipo de computación	79,795	9,317	-	89,112
Instalaciones y herramientas	162,876	24,921	-	187,797
Equipos de oficina y muebles y enseres	234,011	14,418	-	248,429
Vehículos	21,802	-	-	21,802
Obras en proceso	11,126	-	-	11,126
<b>Total costo</b>	<b>2,128,356</b>	<b>150,822</b>		<b>2,279,178</b>
<b>Dep. acumulada</b>	<b>(1,151,711)</b>	<b>-</b>	<b>(169,182)</b>	<b>(1,320,893)</b>
<b>Neto</b>	<b>976,645</b>	<b>150,822</b>	<b>(169,182)</b>	<b>958,285</b>

Durante el año 2011, la compañía invirtió US\$1,062,341 en las adecuaciones y remodelaciones en el bien inmueble ubicado en el cantón General Villamil Playas en el sector llamado Hacienda El Pájaro, Lote A, Mz. 34 del sector 01, solar 8; la misma que es propiedad **EL FIDEICOMISO INVERPLAYAS TF - G - 286**, mediante escritura pública otorgada el día 4 de abril del 2009

Durante el año 2016 se invirtió en el rubro adecuaciones en US\$41,892 en la remodelación de la cancha de tenis y la ampliación de la explanada de embarque y que se amortizará a 5 años plazo, en activos de operación US\$33,951.

Con fecha 21 de diciembre del 2016, la compañía firmó un contrato de arrendamiento con la compañía LOWERY S.A., propietaria del local No 37 ubicado en el Centro Comercial Aventura Plaza con una extensión del local de 232.84mt<sup>2</sup>. En este local funcionara el área administrativa de la compañía y por el cual se realizó adecuaciones por un monto de US\$26,320. El contrato de duración es de 5 años contados a partir de enero del 2017 y vence en el año 2022.

## **2.2.16 PROPIEDADES DE INVERSION**

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Departamentos y parqueaderos <b>(1)</b>	325,522	325,522
Suites, bodegas, y parqueos <b>(2)</b>	168,495	-
<b>Total</b>	<b>494,017</b>	<b>325,522</b>

- (1) Corresponde a 2 departamentos y 3 parqueaderos que fueron entregados como dación de pago por parte del Fideicomiso Ocean Towers I y II para la liquidación de este fideicomiso que se desglosa de la siguiente manera: US\$324,031 por los departamentos y parqueaderos y US\$1,491 por gastos legales y certificación de documentos. A continuación un detalle de estos activos:

Detalle	Código catastral	Valor
<b>Contrato de compra venta # 1 (Ing. María Elena Sánchez)</b>		
Departamento 1705 – E	03-03-85-006-055	139,793
Parqueadero 5- 3	03-03-85-006-056	8,500
Bodega 5	03-03-85-006-063	4,553
<b>Sub Total (1)</b>		<b>152,846</b>
<b>Contrato de compra venta # 2 (Sr. Estuardo Sánchez Robayo)</b>		
Departamento 1103 C – 1104 D	03-03-85-016-015	155,676
Parqueadero 98	03-03-85-016-016	8,500
Parqueadero 99	03-03-85-016-017	8,500
<b>Sub Total (1)</b>		<b>172,676</b>
<b>Total (1+2)</b>		<b>325,522</b>

Entre el 31 de diciembre del 2016, y fecha de emisión de este informe (10 de abril 2017) la compañía mantiene firmados contratos de promesa de venta, pero no se cumple la condición que exige la NIIF 5 de ser calificado como Activo no Corriente disponible para la venta, dado que estas transferencias de bienes no se concretarían en el año 2017.

- (2) Al cierre del año 2015, la compañía mantenía una cuenta por cobrar a los Fideicomisos Ocean Tower y Ocean Suites por un monto total de US\$235,182 y durante el año 2016 el movimiento fue el siguiente:

Saldo al 31 de diciembre del 2015	235,182
(+) facturación por derecho de marca "Fideicomiso Ocean Suites" incluido IVA (US\$123,018 *12% IVA) (Ver nota 19)	137,780
(-) cobro en efectivo	(111,550)
(-) retención en la fuente de impuesto a la renta	(2,460)
(-) Entrega en dación de pagos de Suites , parqueos y bodegas	(250,997)
<b>(a) (-) cruce con saldo de relacionada</b>	<b>(7,955)</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>-</b>

- (a) Con fecha 11 de octubre del 2016, mediante escritura pública el Fideicomiso Ocean Suites entregó en dación de pagos 3 suites, con sus respectivas áreas de parqueos y uso de bodega por la deuda que mantenía por un monto de US\$250,996.50. A continuación un detalle de estos activos:

Detalle		Área mts <sup>2</sup>	Valor
Suites	(309, 508 y 706)	264,34	192,218
Bodegas	(30 - A; 37-A y 39-A)	32.09	35,585
Parqueos	(27, 44 y 60)	75.30	23,194
<b>Totales</b>		<b>107.39</b>	<b>250,997</b>
(-) Contrato de compra venta <b>(Ver nota 10)</b>			82,501
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>			<b>168,495</b>

## 10. ACTIVOS NO CORRIENTE DISPONIBLE PARA LA VENTA

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
<b>Suites, bodegas, y parqueos (1)</b>	<b>82,501</b>	<b>-</b>

**(1)** La Compañía con fecha 01 de febrero del 2017, ha firmado un contrato de promesa de compraventa de unidades inmobiliarias con un comprador de una suite y su respectivo uso del parqueo y de una bodega por un monto aproximado de US\$110,000. A continuación un detalle de los costos de estos activos:

Detalle	Código catastral	Valor
Suites - 508	03-03-085-013-140	59,365
Bodegas - 39- A	03-03-085-013-061	15,904
Parqueadero -44	03-03-085-013-106	7,232
<b>Total</b>		<b>82,501</b>

## 11. CUENTAS POR PAGAR

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
<b>Corto Plazo</b>		
Proveedores locales	79,034	41,918
Cuentas por pagar Accionista Inmobiliaria Sánchez S.A.	23,996	23,996
Inmosánchez		
Pasivo por ingresos diferidos por venta de membresía <b>(2)</b>	572,642	628,835
Otras cuentas por pagar	1,794	15,941
<b>Total corto plazo</b>	<b>677,466</b>	<b>710,690</b>
<b>Largo Plazo</b>		
Cuentas por pagar Accionista Alessa S.A. <b>(1)</b>	1,035,729	1,240,209
Cuentas por pagar relacionada Inversiones & Negocios S.A.	12,216	20,171
<b>Total largo plazo</b>	<b>1,047,945</b>	<b>1,260,380</b>
<b>Total de cuentas por pagar</b>	<b>1,725,411</b>	<b>1,971,070</b>

- (1) Corresponde a deuda con el accionista ALESSA S.A., la misma que sirvió para financiar el capital de trabajo del Club. Este préstamo no devenga intereses y durante el año 2016, la compañía ha realizado abono a la deuda.

A continuación el movimiento del año:

	<b>Valor</b>
Saldo por pagar al 31 de diciembre del 2015	1,240,209
Préstamos	30,043
Pagos en efectivos	(234,523)
<b>Saldo por pagar al 31 de diciembre del 2016</b>	<b><u>1,035,729</u></b>

- (2) A continuación el movimiento del pasivo por ingresos diferidos es el siguiente:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	628,835	530,261
(+) Nuevas entregas de efectivos	218,124	395,911
(-) Amortización del año por membresías.	(274,317)	(297,337)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b><u>572,642</u></b>	<b><u>628,835</u></b>

A continuación un detalle de los miembros al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

<b>Tipo de Miembro</b>	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Corporativos	-	6
Dueño departamento	129	142
Ex-miembros	-	58
Promoción 100% (inauguración club)	2	4
Propietario suites	39	36
Propietario terrenos	14	24
Referidos	34	144
Ordinarios	157	157
Promoción 100 primeros socios	309	355
Residentes en playas (promoción 50%)	4	13
Socio honorario	31	-
Membresía hijo de socio	5	-
Socio cesionario	11	-
Socio jóvenes profesionales	21	-
Socio exprés	1	-
<b>Totales</b>	<b><u>757</u></b>	<b><u>939</u></b>

## 12. PASIVOS ACUMULADOS – PROVISIONES

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Participación de trabajadores <b>(a)</b>	4,352	5,242
Beneficios sociales <b>(b)</b>	57,742	50,841
IESS por pagar	12,422	10,184
Propinas 10% servicios	18,495	43,668
Otros	896	4,301
<b>Totales</b>	<b>93,907</b>	<b>114,236</b>

### a) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicables a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Saldos al inicio de año	5,242	210
Provisiones	3,356	5,032
Pagos y /o utilizaciones	(4,246)	-
<b>Saldo al final del año</b>	<b>4,352</b>	<b>5,242</b>

Se ha contabilizado con cargo a los resultados del año y se presentan como parte de los costos de ventas US\$1,400; gastos de ventas US\$954 y gastos de administración US\$1,002, de acuerdo a la actividad del beneficiario de este derecho. El cálculo de participación de trabajadores del año 2016 es el siguiente:

Utilidad antes de impuesto a la renta	19,017
<b>Más:</b> 15% contabilizados en:	
Costo de venta	1,400
Gastos ventas	954
Gastos de administración	1,002
Utilidad antes de participación de trabajadores 15% de trabajadores	<b>22,373</b>
Por: Participación de trabajadores	<b>15%</b>
Valor participación 15% de trabajadores del año 2016	<b>3,356</b>

**b)** Incluye US\$6,775 de décimo tercer sueldo; US\$15,336 décimo cuarto sueldo; US\$35,631 de vacaciones.

## **13. IMPUESTO A LA RENTA**

### **(a) Años abiertos a revisión fiscal**

Las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el Impuesto a las ganancias calculado por la Compañía en los 3 años posteriores al año de presentación de la declaración jurada de impuestos. Las Declaraciones juradas del impuesto a las ganancias e Impuesto general a las Ventas y de Retenciones a la Fuente están sujetas a la fiscalización por parte de las autoridades tributarias

### **(b) Reformas Tributarias año 2016:**

#### **(1) Ley Orgánica para el Equilibrio de las Finanzas Publicas**

Con fecha 29 de abril del 2016 mediante registro oficial No 744 se reformó ciertos aspectos del IVA y del impuesto a la renta:

- Devolución del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por un equivalente entre 1 y 2 puntos porcentuales del IVA pagado, cuando las transacciones son realizadas con dinero electrónico, tarjeta de débito, tarjeta prepago o tarjeta de crédito.
- Los pagos efectuados por medio electrónicos soportaran deducibilidad de gastos para efectos del Impuesto a la renta y crédito tributario IVA.
- Para efectos del cálculo del anticipo del Impuesto a la renta correspondiente a los ejercicios 2017 a 2019 se excluirán de la parte de los ingresos, costos y gastos, aquellos obtenidos y realizados con dinero electrónico.

#### **(2) Ley Orgánica de solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el terremoto dl 16 de abril de 2016**

Con fecha 20 de mayo del 2016 mediante Registro Oficial No 759, se establecieron ciertas contribuciones por una sola vez entre las principales que afectan a las Compañías tenemos:

- La Contribución solidaria sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital corresponde al 0.9% del avalúo catastral del 2016; sobre todos los bienes inmuebles existentes en el Ecuador y, sobre el valor patrimonial proporcional que al 31 de diciembre del 2015 pertenezca de manera directa a una sociedad residente en el exterior; si esta corresponde a un paraíso fiscal o jurisdicción de menos imposición o no se conozca su residencia, la contribución será del 1.8%.
- Se establece la contribución solidaria del 3% sobre la utilidad gravable del ejercicio fiscal 2015, aplicado a las sociedades que realicen actividades económicas, y que fueren sujetos pasivos de impuesto a la renta.

Las contribuciones establecidas en esta Ley no podrán ser deducibles del impuesto a la renta de las personas naturales y sociedades. En los casos en los cuales el valor de dichas contribuciones exceda el valor de la utilidad gravable del año 2016, la diferencia

será deducible para los siguientes ejercicios fiscales, conforme a los límites y condiciones establecidas en el Reglamento.

- Exoneración del pago del impuesto a la renta por cinco años a las inversiones realizadas en las provincias de Manabí y Esmeraldas.
- Exoneración del Impuesto a la Salida de Dividas ISD y aranceles aduaneros, a las importaciones efectuadas a favor de contribuyentes que hayan sufrido una afectación económica directa en sus activos productivos como consecuencia del desastre natural y que tengan su domicilio en las provincias de Manabí y Esmeraldas.
- Exoneración del pago del saldo del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2015, a los sujetos pasivos que hayan sufrido una afectación directa en sus activos o actividad económica, como consecuencia del desastre natural, cuyo domicilio sea en las zonas afectadas. Los sujetos pasivos que ya hubieren cancelado dicho saldo tendrán derecho a la devolución del mismo.
- Incremento de la tarifa del IVA al 14% por el período de un año.
- Devolución o compensación de 2 puntos porcentuales adicionales del IVA pagado por las transacciones realizadas con dinero electrónico

(c) La conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Utilidad antes de impuesto a la renta	19,017	28,511
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles	15,850	22,717
<b>Base de cálculo por el 22% de impuesto a la renta</b>	<b>34,867</b>	<b>51,228</b>
<b>Total Impuesto a la renta causado</b>	7,671	11,270
<b>Anticipo mínimo de impuesto a la renta (1)</b>	<b>15,961</b>	<b>14,794</b>

- (1) De acuerdo a disposiciones legales, a partir del año 2010, se considera un impuesto a la renta mínimo, denominada anticipo de impuesto a la renta mínimo, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo , 0,2% del patrimonio, 0,4% del ingreso gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

En el año 2015, en la declaración del impuesto a la renta, se determinó el anticipo de impuesto a la renta del año 2016 por el valor de US\$15,961, pero no se canceló debido a que la compañía tenía más retenciones que el anticipo determinado. En el año 2016 en la conciliación tributaria el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo de impuesto a la renta del año 2016, por lo cual este se convierte en el nuevo impuesto a la renta causado.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el movimiento del impuesto a la renta fue el siguiente:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Saldo por cobrar al 31 de diciembre del 2015</b>	34,117	27,594
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	(15,961)	(14,794)
Retenciones en la fuente de clientes	19,437	21,317
<b>Saldo por cobrar al 31 de diciembre del 2016 (ver nota 7)</b>	<b>37,593</b>	<b>34,117</b>

#### 14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Capital social	<b>130,800</b>	<b>130,800</b>

El capital social autorizado consiste de 130,800 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos. Los accionistas de la compañía son los siguientes:

<b><u>Nombres de los Accionistas</u></b>	<b><u>Total en acciones</u></b>	<b><u>Ruc</u></b>	<b><u>País o Residencia</u></b>
Alessa S.A.	130,799	0992124857001	Ecuador
Inmobiliaria Sanchez S.A.	1	0991426485001	Ecuador
<b>Totales</b>	<b>130,800</b>		

En el mes de diciembre del 2016, el accionista principal, Alessa S.A., realizó un aporte en efectivo por US\$87,700.

#### 15. INGRESOS POR OPERACIÓN

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Socios del Club:</b>		
Ingresos por Membresías, alícuotas y otros <b>(1)</b>	<b>700,197</b>	<b>741,277</b>
<b>Servicios:</b>		
Bebidas y alimentos	391,488	463,895
Productos	1,712	7,544
Boutique	5,773	10,901
Eventos	283,255	449,355
Auspicios y otros	1,468	21,437
<b>Sub- total ingreso por servicios</b>	<b>683,696</b>	<b>953,132</b>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>1,383,893</b>	<b>1,694,409</b>

(1) Incluye US\$274,317 de la amortización de las ventas de membresías (ver nota 10 (2)); US\$416,606 por concepto de la alícuota del mantenimiento y US\$9,274 por actividades recreativas.

## 16. COSTOS DE OPERACIÓN

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Servicios:</b>		
Bebidas y alimentos	619,408	663,302
Productos	6,833	7,316
Boutique	16,400	17,563
Eventos	478,611	512,527
<b>Totales</b>	<b><u>1,121,252</u></b>	<b><u>1,200,708</u></b>

A continuación un detalle del costo de venta por conceptos incurridos en el año 2016 es el siguiente:

	<b>2016</b>
Consumos de inventarios	322,631
Sueldos y demás remuneraciones	248,576
Beneficios sociales	57,241
Aportes al IESS	28,905
Otros gastos de personal	18,260
Servicios básicos, internet, tv cable, celular	58,269
Depreciación de activos	166,408
Mantenimiento en instalaciones y otros activos	44,081
Seguridad y vigilancia	52,209
Fumigación y control de plagas	6,870
Servicios prestados eventuales	41,200
Suministros y materiales	40,652
Atención a festividades	24,667
Varios	9,883
15% participación trabajadores	1,400
<b>Totales</b>	<b><u>1,121,252</u></b>

## 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Remuneraciones	96,556	68,764
Beneficios sociales	27,478	18,211
Otros gastos de personal	6,192	5,821
Mantenimiento y reparaciones	1,434	1,219
Honorarios, comisiones y dietas	18,252	9,730
Gastos de seguros	528	2,493
Impuestos y contribuciones	6,966	11,320
Arrendamientos	10,294	15,640
Depreciación de activos.	-	6,842
Servicios básicos	8,833	6,660
Suministros y materiales	2,861	3,671
Otros gastos (viajes, promoción y publicidad, transporte)	26,109	16,737
15% participación trabajadores	954	1,431
<b>Totales</b>	<b>206,457</b>	<b>168,539</b>

## 18. GASTOS DE VENTAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Remuneraciones	87,488	68,574
Beneficios sociales	25,500	17,130
Otros gastos de personal	-	609
Gastos de promoción y publicidad	14,908	13,864
Comisiones tarjetas de crédito	32,214	31,354
Mantenimiento y reparaciones	128	457
Honorarios, comisiones y dietas	11,498	43,450
Impuestos y contribuciones	552	3,506
Arrendamientos	4,098	3,318
Depreciación de activos.	2,774	4,079
Servicios básicos	6,721	8,613
Suministros y Materiales	6,360	4,651
Estimación para cuentas de cobro dudoso	12,105	52,455
Otros gastos de ventas	22,127	39,346
15% participación trabajadores	1,002	1,503
<b>Totales</b>	<b>227,475</b>	<b>292,909</b>

## 19. OTROS INGRESOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Ingresos por multas	290	108
Ingreso por cobro de membresía – por retiro	-	-
Ingreso por derecho de uso de marca OCEAN BEACH CLUB (1)	123,018	-
Otros (1)	69,303	1,784
<b>Total</b>	<b>192,611</b>	<b>1,892</b>

(1) Con fecha 26 de diciembre del 2012, la compañía firmó un contrato por el uso de la marca denominada **OCEAN BEACH CLUB, HOTEL & RESORT**, por un monto de US\$369,138, de los cuales han sido facturados en los años 2012 por US\$101,409; en el año 2013 por US\$105,161 y en el año 2016 por US\$123,018.

(2) Incluye US\$20,671 de valores por concepto de comida al personal; US\$ 8,374 por la fiesta de fin de año; US\$10,647 reembolsos de gastos ; US\$2,876 por ingreso por uso /consumo de equipo celular

## 20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación del presente informe (10 de abril del 2017) no se presentaron novedades significativas que pudieren afectar las cifras de los estados financieros.