

**DICTAMEN DE AUDITORIA
EXTERNA DE**

**TROPIC ECOLOGICAL
ADVENTURES CÍA LTDA.**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2017 Y COMPARATIVO
2016**

TROPIC ECOLOGICAL ADVENTURES CIA. LTDA.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2017 y comparativo 2016

CONTENIDO:

PÁGINA:

• Dictamen de los Auditores Independientes	3
• Estados de Situación Financiera	6
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	8
• Estados de Cambios en el Patrimonio	9
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	10
• Resumen de las Principales Políticas Contables	12
• Notas a los Estados Financieros	20

Dictamen de los Auditores Independientes-

A los Socios de

TROPIC ECOLOGICAL ADVENTURES CÍA. LTDA.

Opinión con Salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TROPIC ECOLOGICAL ADVENTURES CÍA. LTDA.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, ***excepto por los posibles efectos descritos en los párrafos de "Fundamentos de la opinión de auditoría con salvedades"***, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **TROPIC ECOLOGICAL ADVENTURES CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la Opinión de Auditoría con Salvedades

3. Al 31 de diciembre de 2017, se mantiene registrado la suma de US\$ 49.330 por concepto de anticipo a proveedores por un proyecto de eco turismo en una comunidad indígena de la Amazonía denominada Asociación Quehueriono. De este monto no se obtuvo evidencia de la documentación soporte, cuya antigüedad supera los 360 días, pues fue desembolsado en el ejercicio fiscal 2016.

Bases para nuestra opinión con salvedades

4. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros

5. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.
7. Los miembros del Directorio de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

Restricción de uso y distribución

9. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

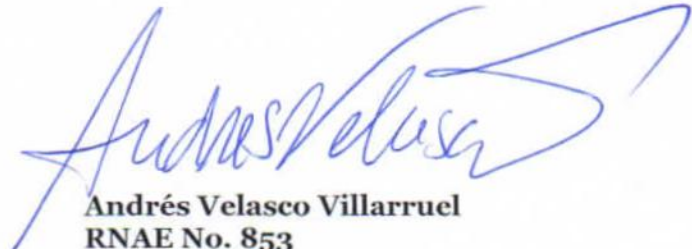
Otros asuntos

- 9.1 Los estados financieros de **TROPIC ECOLOGICAL ADVENTURES CÍA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, si fueron sujetos a revisión de auditoría externa. Las cifras por el año terminado en esa fecha se incluyen para fines comparativos.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

10. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Abril 30, 2018
Quito, Ecuador



Andrés Velasco Villarruel
RNAE No. 853

TROPIC ECOLOGICAL ADVENTURE CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>Comparativo</u> <u>2016</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(7.1)	288.084	229.416
Cuentas por Cobrar Comerciales, neto	(7.2)	191.188	61.769
Anticipo a Proveedores y Otras Cuentas por Cobrar	(7.3)	389.643	342.725
Activos por Impuestos Corrientes	(7.4)	<u>193.998</u>	<u>150.353</u>
Total Activos Corrientes		1.062.913	784.263
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Otros Activos No Corrientes, neto	(7.5)	384.753	387.833
Propiedad, Planta y Equipo, neto	(7.6)	34.624	37.963
Inversiones en Acciones	(7.7)	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Total Activos No Corrientes		444.377	450.796
TOTAL ACTIVOS		<u>1.507.290</u>	<u>1.235.059</u>
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Sobregiros Bancarios		-	(114.954)
Anticipo de Clientes	(7.8)	(589.503)	(218.053)
Cuentas por Pagar Comerciales	(7.9)	(41.143)	(24.860)
Cuentas por Pagar Relacionadas	(7.10)	(23.461)	(72.227)
Pasivos por Impuestos Corrientes	(7.11)	(37.671)	(37.655)
Obligaciones Laborales y Beneficios Sociales	(7.12)	<u>(43.105)</u>	<u>(34.966)</u>
Total Pasivos Corrientes		(734.883)	(502.715)
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Beneficios a Empleados Largo Plazo	(7.13)	(29.943)	(21.864)
Anticipo Clientes Largo Plazo		-	(6.167)
Cuentas por Pagar Relacionados Largo Plazo		-	<u>(58.193)</u>
Total Pasivos No Corrientes		(29.943)	(86.224)
TOTAL PASIVOS		<u>(764.826)</u>	<u>(588.939)</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	(7.14)	(500.000)	(500.000)
Reservas		(15.984)	(11.088)
Otros Resultados Integrales		(4.107)	(5.655)
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores		(129.378)	(35.284)
Resultado del Ejercicio		<u>(92.995)</u>	<u>(94.093)</u>
Total Patrimonio		(742.464)	(646.120)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>(1.507.290)</u>	<u>(1.235.059)</u>


Jascivan Carvalho Reinoso
Representante Legal


Fernanda Carpio
Contador General

TROPIC ECOLOGICAL ADVENTURE CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>Comparativo</u> <u>2016</u>
<u>INGRESOS Y COSTO DE VENTAS</u>			
Ingresos por Actividades Ordinarias	(7.15)	2.437.540	2.041.356
Costo de Ventas	(7.16)	<u>(1.727.772)</u>	<u>(1.396.901)</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) BRUTA		709.768	644.455
Gastos de Administración	(7.17)	<u>(549.041)</u>	<u>(552.894)</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) OPERACIONAL		160.727	91.561
<u>OTROS INGRESOS Y GASTOS</u>			
Ingresos No Operacionales		1.794	13.179
Gastos No Operacionales		<u>(11.800)</u>	<u>(5.697)</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		150.721	99.043
Menos 15% Participación a trabajadores	(7.11)	(22.608)	(14.857)
Menos Gasto por Impuesto a la Renta	(7.11)	<u>(30.222)</u>	<u>(18.521)</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>97.891</u>	<u>65.665</u>


Jascivan Carvalho Reinoso
Representante Legal


Fernanda Carpio
Contador General

TROPIC ECOLOGICAL ADVENTURE CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	Capital Suscrito	Reservas	Otros Resultados integrales	Resultados Acumulados de Años Anteriores	Resultados Del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	(500.000)	(6.136)	-	39.235	(74.519)	(541.420)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	(74.519)	74.519	-
Apropiación de Reservas	-	(4.952)	-	-	4.952	-
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-	(99.045)	(99.045)
ORI - Otros Resultados Integrales	-	-	(5.655)	-	-	(5.655)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	(500.000)	(11.088)	(5.655)	(35.284)	(94.093)	(646.120)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	(94.094)	94.093	(1)
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-	(97.891)	(97.891)
Apropiación de Reservas	-	(4.896)	-	-	4.896	-
ORI - Otros Resultados Integrales	-	-	1.548	-	-	1.548
Saldos al 31 de diciembre del 2017	(500.000)	(15.984)	(4.107)	(129.378)	(92.995)	(742.464)


Jascivan Carvalho Reinoso
Representante Legal


Fernanda Carpio
Contador General

TROPIC ECOLOGICAL ADVENTURE CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

2.017**FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Efectivo recibido de clientes	2.679.571
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.370.145)
Intereses pagados	(11.800)
Intereses recibidos	1.054
Perdida en venta de activos fijos	(6.167)
Otros ingresos (gastos), netos	(807)
Participación Trabajadores	(22.838)
Impuesto a la Renta	(32.627)

Efectivo neto de (en) actividades de operación **236.241****FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:**

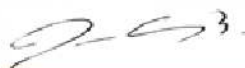
Neto por ventas de propiedad, planta y equipo	(4.426)
---	---------

Efectivo neto de (en) actividades de inversión **(4.426)****FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Incremento (decremento) en obligaciones por pagar a bancos	(114.954)
Incremento (decremento) en obligaciones a largo plazo	(58.193)

Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento **(173.147)**

Incremento (decremento) neto durante el año	58.668
Saldo al inicio del año al 31 de diciembre de 2016	<u>229.416</u>

Saldo de Efectivo neto al 31 de diciembre de 2017 **288.084**

Jascivan Carvalho Reinoso
Representante Legal



Fernanda Carpio
Contador General