

CPA. Washington Utreras M
SC - RNAE - 2 - 484

AUDILEGAL[®]

Firma Miembro Independiente



Estados Financieros Auditados
DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL
PACÍFICO PLACÍFIC S.A.

Año terminado el 31 de diciembre de 2009

Informe de los Auditores Externos Independientes

DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACÍFIC S.A.

Año terminado el 31 de diciembre de 2009

Informe de los Auditores Externos Independientes

Informe de los Auditores Externos Independientes	1
Estados Financieros Auditados:	
Balance General	3
Estado de Resultados	5
Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	9

CPA. Washington Utreras M
SC - RNAE - 2 - 484

AUDILEGAL[®]

Firma Miembro Independiente

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta directiva y a los accionistas de

**La Compañía DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO
PLACÍFIC S.A.**

He auditado el balance general adjunto de la compañía DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACÍFIC S.A., al 31 de diciembre de 2009 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la gerencia de la compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros con base a mi auditoría.

Mi auditoría fue hecha en concordancia con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas exigen que se planifique y se realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros no contienen errores materiales. Una auditoría incluye el examen con base en pruebas selectivas, de evidencia que soporta las cantidades y revelaciones en los estados financieros.

Una auditoría incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la gerencia, lo mismo que la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

1

Dirección: García Avilés 506 y Luque, 2do Piso Oficina 201

Teléfono: 04-2341086; Celular: 091240732

E-mail: legal_auditoria@hotmail.com; legal_auditoria@audilegalsa.com; ab_washingtonutreras@hotmail.com;

Casilla Judicial: 4965 H. Corte Provincial de Justicia de Guayas y Galápagos

Casilla Postal: 09-01-8862

Tal como se indica en el párrafo 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Bancos y de Compañías del Ecuador, la Federación Nacional de Contadores, el Servicio de Rentas Internas, las cuales difieren de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

En mi opinión con base en mi auditoría, los estados financieros a los que se hizo referencia anteriormente presentan razonablemente, la situación financiera de la compañía DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACÍFIC S.A., al 31 de diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

SC – RNAE No.- 2 – 484

Guayaquil – Ecuador

23 de marzo de 2010



Washington H. Utreras
Contador Público Autorizado

DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACÍFIC S.A.

Balance General

31 de Diciembre

2009

(US Dólares Completos)

Activos

Propiedad, planta y equipos

Costo histórico <i>(Nota 7)</i>	3,417,610.17
Depreciación acumulada	<u>0.00</u>

Total Propiedad, planta y equipos	<u>3,417,610.17</u>
-----------------------------------	---------------------

Otros activos no corriente

Otros activos no corrientes <i>(Nota 8)</i>	<u>42,274.04</u>
---	------------------

Total Otros activos no corrientes	<u>42,274.04</u>
-----------------------------------	------------------

Total Activos	<u>3,459,884.21</u>
---------------	---------------------

Las notas adjuntas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACÍFIC S.A.

Balance General

31 de Diciembre

2009

(US Dólares Completos)

Pasivos

Pasivo largo plazo

Préstamos de accionistas (Nota 9)

3,457,884.21

Total Pasivo largo plazo

3,457,884.21

Patrimonio de los accionistas

Capital social

2,000.00

Total Patrimonio de los Accionistas

2,000.00

Total Pasivos + patrimonio

3,459,884.21

Las notas adjuntas qué se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACÍFIC S.A.

Estado de Resultados

31 de Diciembre

2009

(US Dólares Completos)

Ingresos

Ventas netas	0.00
Costo de ventas	<u>0.00</u>
Utilidad bruta	<u>0.00</u>

Gastos operación

Gastos de administración	<u>0.00</u>
Total Gastos de operación	<u>0.00</u>

Otros Ingresos y gastos

Otros Ingresos	0.00
Otros Gastos	<u>0.00</u>
Total Otros Ingresos y gastos	<u>0.00</u>

Utilidad o (pérdida) del ejercicio	<u>0.00</u>
------------------------------------	-------------

15% Participación utilidades a trabajadores	0.00
---	------

25% Impuesto a la renta	<u>0.00</u>
-------------------------	-------------

Resultado del ejercicio	<u>0.00</u>
-------------------------	-------------

Las notas adjuntas qué se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACÍFIC S.A.

Estado de evolución del patrimonio de los accionistas

31 de Diciembre
2009

(US Dólares Completos)

	Capital Social	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2008	2,000.00	0.00	2,000.00
Saldo al 31 de diciembre de 2009	<u>2,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,000.00</u>

Las notas adjuntas qué se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACÍFIC S.A.

Estado de flujo de efectivo por el método directo

31 de Diciembre

2009

(US Dólares Completos)

Actividades de inversión	
Variación adquisición de inmovilizado	0.00
Variación en Otros activos no corrientes	0.00
Efectivo neto aplicado o generado en actividades de inversión	0.00
Actividades de financiamiento	
Variación Pasivo a largo plazo	0.00
Efectivo neto aplicado o generado en actividades de financiamiento	0.00
Aumentos o (disminución) neto del efectivo	0.00
Efectivo al inicio del año 2009	0.00
Efectivo al 31 de diciembre de 2009	0.00

Las notas adjuntas qué se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACÍFIC S.A.

Estado de flujo de efectivo por el método indirecto

Conciliación de la utilidad neta

31 de Diciembre

2009

(US Dólares Completos)

Resultado del ejercicio	0.00
Ajuste a la utilidad	
Gastos que no representan desembolsos de efectivo	0.00
Efectos de ajustes a la utilidad	<u>0.00</u>
Utilidad (pérdida) del ejercicio ajustada	<u>0.00</u>

Las notas adjuntas qué se acompañan son parte integrante de estos estados financieros.

DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACÍFIC S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2009

1. Operaciones

Estructura Legal

DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACÍFIC S.A., la compañía fue constituida por escritura pública celebrada en la Notaría Cuarta del Cantón Guayaquil el 9 de junio de 1989, en esta ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, según consta su inscripción en el Registro Mercantil # 10.148 de fojas 34.745 a 34764 y anotada bajo el número UNO – CUATRO – PUNTO – CERO – TRES - NUEVE del Repertorio, con fecha 29 de agosto de 1989, su principal actividad es dedicarse al fomento y desarrollo del turismo nacional, con fecha 22 de marzo de 2005, se realiza el aumento de capital autorizado, aumento de capital suscrito y reforma de estatutos que otorga la compañía DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PAICÍFICO PLACÍFIC S.A., según consta en la Notaría Trigésima Octava del Cantón Guayaquil, inscrita la Resolución a foja 43.907 a 43.925 número 8.342 del Registro Mercantil y anotada bajo el número UNO – CINCO – PUNTO – CUATRO – UNO – OCHO, con fecha 2 de mayo 2005.

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, su Representante legal y extrajudicial es el Señor Ingeniero Leonardo Sálame Santos de Nacionalidad Ecuatoriana, según consta su nombramiento inscrito en el Registro Mercantil a foja 312, número 40, Repertorio número CUATRO – CINCO, a foja 58.650, del Registro Mercantil de 2000, al margen de la inscripción respectiva; el plazo de duración de la compañía es de cincuenta años.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de Estados Financieros

La compañía mantiene sus registros contables por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC, y a las Normas Internacionales de Contabilidad – NIC, en los aspectos no contemplados por las primeras, y que la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, en calidad de miembro de la INTERNATIONAL FEDERATION OF ACCOUNTANTS – IFAC, adopto con la participación de las Superintendencias de Bancos y Compañías, el Servicio de Rentas Internas – SRI, las normas que regulan la práctica de la contabilidad por parte de las sociedades sujetas al control de estas instituciones públicas antes mencionadas, expidiendo normas y políticas contables que son utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros, y que de conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno – LORTI, y su Reglamento – Reg.-LORTI, así como las otras normas legales y reglamentarias de carácter tributario expedidas para actividades específicas, las notas adjuntas resumen tales principios y su aplicación a los estados financieros.

3. Capital Social

La compañía al 31 de diciembre de 2009, presenta un Capital Social de US\$ 2,000.00, en proporción accionaria al aumento de capital de marzo de 2005 de US\$ 800,00, equivalente a 800 acciones, ordinarias, nominativas y liberadas de un valor nominal de UN 00/100 DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US\$1,00) cada una, este ha sido proporcionado por los señores Pablo Sálame Santos (260) acciones, Pablo Sálame Viteri (740) acciones, Gustavo Leonardo Sálame Santos (500) acciones, Fabián Jaime Sálame Santos (500) acciones, todos ellos Nacionalidad Ecuatoriana.

4. Propiedad, Planta y Equipos

El inmovilizado está registrado al costo histórico reexpresado de los bienes que estuvieron en existencia hasta el 31 de marzo de 2000, y que resultado de la aplicación de la corrección monetaria y posterior conversión a moneda extranjera por efectos de la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad – NEC 17, a los estados financieros, fueron objeto de actualización monetaria, a partir de este evento las nuevas adquisiciones de inmovilizado se registran al costo de adquisición y los desembolsos por mantenimiento son cargados a gastos, y las mejoras de importancia cuando existen se capitalizan, al cierre del balance 31 de diciembre de 2009.

El costo histórico y de las nuevas adquisiciones se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

El costo y las correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse las maquinarias y equipos, la pérdida o ganancia por retiros se registran con cargo a resultados del ejercicio.

De conformidad con la LORTI; art. 10, núm.7, y su Reg. – LORTI; art. 25, establece los porcentajes máximos de depreciación anual de los Activos Fijos, que son los siguientes:

	%
Edificios	5
Instalaciones	10
Equipo de oficina	10
Muebles y enseres	10
Equipos de cómputo	33
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	20

En caso de que los porcentajes establecidos como máximos en este Reglamento sean superiores a los calculados de acuerdo a la naturaleza de los

bienes, a la duración de su vida útil o la técnica contable, se aplicaran estos últimos.

5. Participación a trabajadores 15%

Pará efecto de la determinación de la base imponible de Impuesto a la renta, es deducible la participación laboral en las utilidades de la empresa reconocida a sus trabajadores de acuerdo con lo previsto en el Código Orgánico de Trabajo Art. 97 - COT, la empresa reconoce el 15% de sus utilidades, qué se registran con cargo a los resultados del ejercicio en que se devengan.

31 de Diciembre
2009

Base imponible	<u>0.00</u>
Total Participación a trabajadores 15%	<u>0.00</u>

6. Impuesto a la Renta

De conformidad con la LORTI; Art. 4, 37, 39 y Art. 47 del Reg.-LORTI, las sociedades constituidas en el Ecuador y sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas que obtengan ingresos gravables estarán sujetas a la tarifa del veinte y cinco por ciento 25%, sobre su base imponible.

31 de Diciembre
2009

Base imponible después del 15% participación a trabajadores	<u>0.00</u>
(+) Gastos no deducibles en el país	0.00
(-) Deducción por incremento neto de empleados	0.00
(=) Utilidad gravable	0.00
(=) Saldo Utilidad gravable	0.00
(=) Impuesto a la renta causado	0.00
(-) Anticipo pagado	0.00
(-) Retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	0.00
(=) Saldo a Pagar o favor del contribuyente	<u>0.00</u>

- i. Para establecer la base imponible sobre la que se aplicará la tarifa del Impuesto a la Renta, las sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, procederán a realizar los ajustes pertinentes dentro de la conciliación tributaria.

7. Propiedad, planta y equipos

La compañía no ha realizado inversiones importantes durante el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2009, para las áreas administrativas y operativa, examine todas las cuentas de activos fijos y sus correspondientes reservas para depreciación no se han hecho provisiones para depreciación del año siguiendo el método directo de línea recta, manteniéndose las mismas tasas establecidas y previamente, que han sido aceptadas por el Servicio de Rentas Internas – SRI, para el 2009, la cuenta está constituida de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2008</u>			<u>31 de diciembre</u> <u>2009</u>
Propiedad, planta y equipos				
Costo histórico		Adiciones	Retiros	
Terrenos	3,330,835.90	0.00	0.00	3,330,835.90
Edificios	86,756.27	0.00	0.00	86,756.27
Total Costo histórico	<u>3,417,610.17</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,417,610.17</u>
Total Propiedad, planta y equipos	<u>3,417,610.17</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,417,610.17</u>

Verifiqué qué todas las adiciones y deducciones al activo fijo durante el año, y cotejé con las autorizaciones en los libros, las facturas y ventas.

- i. El Activo Fijo se lleva en libros al costo en todos los casos; todo el activo fijo se conserva en estado excelente.
- ii. La Compañía realizó la adquisición de un Predio Urbano (Terreno y Edificación) ubicado en Puerto Ayora, cantón Santa Cruz Provincia de Galápagos República del Ecuador, adquirido al Fideicomiso Mercantil INM-2001, según consta en la escritura pública celebrada ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón, Dr. Felipe Iturralde Dávalos, en calidad de

beneficiario la compañía DESARROLLO TURÍSTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACÍFIC S.A.

8. Intangibles y cargos diferidos

Todas las inversiones y garantías están debidamente contabilizadas en cartera y tienen el título de propiedad sobre ellos en a la fecha del cierre de balance, la cuenta está constituida de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2009</u>
Otros activos no corrientes	
Gastos de organización y constitución	<u>42,274.04</u>
Total Otros activos no corrientes	<u>42,274.04</u>

- i. Está partida se constituye por los diferentes desembolsos realizados para la organización y constitución de la compañía por los años 2005, 2006, 2007 y 2008.

Los procedimientos de auditoría ejecutados para el análisis de la razonabilidad del importe de esté rubro de cuenta consisten:

- i. Se examinó la información soporte consistente en los títulos por impuesto predial urbano, alcabalas, impuesto a la plusvalía, cuerpo de bomberos, pago de honorarios al Estudio Jurídico Zavala Baquerizo Cía. Ltda., por concepto de gastos legales de constitución, escrituras, registros.

9. Pasivo a largo plazo

Las Cuentas por pagar por concepto de Obligaciones financieras a largo plazo, fueron verificadas y examinadas con las autorizaciones para contraer obligaciones a largo plazo durante el periodo, y que se han seguido con todas las disposiciones de acuerdo con las condiciones exigidas por las instituciones financieras nacionales, y se contabilizan apropiadamente y se muestran detalladamente en el balance general, las mismas que al cierre del ejercicio se encuentran pendiente de liquidación, la composición de esta cuenta es la siguiente:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2009</u>
Préstamos de accionistas	
Fabián Jaime Sálame Santos	864,471.05
Gustavo Leonardo Sálame Santos	864,471.05
Pablo Sálame Santos	449,524.95
Pablo Sálame Viteri	<u>1,279,417.16</u>
Total Préstamos de accionistas	<u>3,457,884.21</u>
Total Pasivo a largo plazo	<u>3,457,884.21</u>

El capital ha sido proporcionado por los accionistas en proporción a su participación accionaria, la obligación no genera interés, como constituyentes del Fideicomiso Mercantil INM-2001.

Los procedimientos de auditoría signados para el análisis de este rubro de cuenta son los siguientes:

- i. Preparé una relación de los documentos en circulación.
- ii. Examiné y justifiqué los créditos y débitos en la cuenta.
- iii. Ratifiqué los documentos, y examiné los libros investigando, si hay renovaciones de los documentos.
- iv. Calculé, verifiqué el interés acumulado, y realicé el análisis de los intereses pagados.

10. Eventos Subsecuentes

A la fecha de elaboración de este informe 23 de marzo de 2010, hemos realizado los procedimientos de conformidad con nuestra planificación para obtener una apropiada y suficiente evidencia de auditoría de que todos los acontecimientos hasta la fecha del dictamen puedan requerir ajustes de o revelación en los estados financieros, estos procedimientos son además de los procedimientos de rutina que pueden ser aplicados a transacciones específicas que ocurren después del final del período para obtener evidencia de auditoría respecto de los saldos de cuenta al final del período.

