



AUDEXT Auditores Externos S.A.  
SC-RNAEN: 775 RUC 0992686820001  
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467  
Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531  
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## **DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.**

RUC 0991014012001 Exp. SC. 57172

### **INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

**ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Expresados en Miles de Dólares Estadounidenses

#### **CONTENIDO**

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4810526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES:

A los Señores Accionistas de  
DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.  
Guayaquil, Ecuador

### DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A. RUC 0991014012001 Exp. SC. 57172 los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y el estado del resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos expresan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES).

#### Fundamentos de la opinión con salvedades

- En el año 2016 se reconoce en contabilidad un inmueble valorado por \$ 350.000,00 dólares, según escritura el 9 de Enero de 2007 en Galápagos – cantón Santa Cruz, valor pendiente de pago.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

#### Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría como un todo, y en



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

**SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001**

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec). Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

- Se realizó una revisión de la operación del negocio. Actualmente la empresa no se encuentra realizando la actividad para la cual fue creada debido a que no ha podido obtener inversiones para su principal actividad.

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones y Leyes de carácter general aplicables en la República del Ecuador.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

**Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

**Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros.**

La administración de la compañía DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

**SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001**

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

CPA Víctor Hugo Farrales Aragonés MSc. - Socio

SC. RNAE No 775

Martes 18 de Abril de 2017



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

#### Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados de la Administración en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAEN. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## ACTA DE ENTREGA DEL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO 2016.

CON FECHA MARTES 18 DE ABRIL DE 2017 A LAS 10:30, FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2016.

AUDEXT Auditores Externos S.A.

CPA Victor Hugo Parrales Aragonés Msc.  
Gerente General – Representante Legal  
C.C. 0913847372

AUDEXT Auditores Externos S.A.  
RUC. 0992686820001 Exp. SC. 63248

Desarrollo Turístico Playas del Pacifico  
PLACIFIC S.A.

Sr. Gustavo Leonardo Salame Santos  
Gerente General – Representante Legal  
C.C. 090333989-3

Desarrollo Turístico Playas del Pacifico PLACIFIC S.A.  
RUC. 0991014012001 Exp. SC. 57172

Desarrollo Turístico Playas del Pacifico PLACIFIC S.A.

Sr. Washington Rafael Rodríguez Rugel.  
Contador General  
C.C. 0908341761  
REG. G.11.028



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec). Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## Desarrollo Turístico Playas del Pacífico PLACIFIC S.A.

### Contenido

Informe 2016 Página

---

#### Estados financieros Desarrollo Turístico Playas del Pacífico PLACIFIC S.A.

Estado de situación financiera	9
Estado de resultado integral	10
Estado de flujos de efectivo	11
Estado de cambios del patrimonio	12

---

#### Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	14
2. Bases de preparación de los estados financieros	14
3. Políticas Contables	13 - 20
4. Notas a los Estados Financieros	21 - 26



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

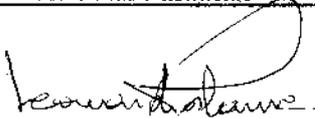
DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACIFIC S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2016

Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2015	2016
<b>Activos</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalente al efectivo	A	\$ 11.464,86	\$ 5.312,00
Crédito tributario de impuesto a la renta	B	14.751,48	768,00
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>\$ 26.216,34</b>	<b>\$ 6.080,00</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
<b>Propiedades, planta y equipo</b>			
Terreno	C	\$ 3.330.853,90	\$ 3.680.853,90
Inmuebles	C	86.756,27	86.756,27
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>		<b>\$ 3.417.610,17</b>	<b>\$ 3.767.610,17</b>
<b>Activos Intangibles</b>			
Marca, patentes, derechos de llave, cuotas	D	\$ 42.274,04	\$ 42.274,04
<b>Total Activos Intangibles</b>		<b>\$ 42.274,04</b>	<b>\$ 42.274,04</b>
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>\$ 3.459.884,21</b>	<b>\$ 3.809.884,21</b>
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 3.486.100,55</b>	<b>\$ 3.815.964,21</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
MA por pagar	E	\$ 144,00	\$ 168,00
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	F	13.983,48	-
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 14.127,48</b>	<b>\$ 168,00</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Cuentas por pagar relacionadas	G	\$ 3.457.884,21	\$ 3.811.268,49
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>\$ 3.457.884,21</b>	<b>\$ 3.811.268,49</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 3.472.011,89</b>	<b>\$ 3.811.436,49</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital suscrito y/o asignado	H	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00
Aportes de Accionistas	I	33.764,10	33.764,10
Perdida acumulada de ejercicios anteriores	J	(14.028,30)	(21.675,24)
Pérdidas del Ejercicio	K	(7.646,94)	(9.561,14)
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 14.088,86</b>	<b>\$ 4.527,72</b>
<b>Total Pasivo más Patrimonio</b>		<b>\$ 3.486.100,55</b>	<b>\$ 3.815.964,21</b>

  
 ING. GUSTAVO LEONARDO SALAME SANTOS  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 090333989-3

  
 CPA WASHINGTON DROVORUGEL  
 CONTADOR GENERAL  
 R.U.C. 0908341761001



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001  
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467  
 Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531  
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

**DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACIFIC S.A.**

Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre 2016

Expresado en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	Nota	2015	2016
Ventas 12%	L	\$ 14.400,00	\$ 14.400,00
Ventas 0%	L	-	-
<b>Total Ingresos</b>		<b>\$ 14.400,00</b>	<b>\$ 14.400,00</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Honorarios Profesionales	M	-	560,00
Suministros y Materiales	M	-	462,37
Impuestos contribuciones y otros	M	7.949,66	8.770,28
Pagos por otros servicios	M	224,86	185,00
<b>Total Gastos</b>		<b>\$ 8.174,52</b>	<b>\$ 9.977,65</b>
<b>G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas</b>		<b>\$ 6.225,48</b>	<b>\$ 4.422,35</b>
15% Participación trabajadores		-	-
<b>Ganancia (Pérdida) antes de impuestos</b>		<b>\$ 6.225,48</b>	<b>\$ 4.422,35</b>
Impuesto a la renta causado		13.872,42	(13.983,49)
<b>Ganancia (Pérdida) de Operaciones continuadas</b>		<b>(\$ 7.646,94)</b>	<b>(\$ 9.561,14)</b>
<b>Ganancia (Pérdida) neta del periodo</b>		<b>(\$ 7.646,94)</b>	<b>(\$ 9.561,14)</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Otros (Detallar en notas)		-	-
<b>Resultado integral total del año</b>		<b>(\$ 7.646,94)</b>	<b>(\$ 9.561,14)</b>
<b>GANANCIA POR ACCION:</b>			
Utilidad a reinvertir (Informativo)		-	-

ING. GUSTAVO LEONARDO SALAME SANTOS  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 090333989-3

CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL  
 CONTADOR GENERAL  
 R.U.C. 0908341761001

**DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.**

**Estado de Flujos de Efectivo**

Al 31 de diciembre 2016

Expresado en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2015	2016
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	11.464,86	(6.152,86)
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.O.</b>	<b>(8.270,94)</b>	<b>(11.370,49)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>14.976,00</b>	<b>14.976,00</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	14.976,00	14.976,00
Otros cobros por actividades de operación	-	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(\$ 9.758,52)</b>	<b>(\$ 12.363,00)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(224,86)	(1.370,84)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-
Otros pagos por actividades de operación	(9.533,66)	(10.992,16)
Intereses pagados	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	(13.488,42)	(13.983,49)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	0,00
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.</b>	<b>\$ 19.735,80</b>	<b>\$ 5.217,63</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	-	5.217,63
Pagos de préstamos	-	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	19.735,80	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 11.464,86</b>	<b>(\$ 6.152,86)</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	-	11.464,86
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 11.464,86</b>	<b>\$ 5.312,00</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IR</b>	<b>\$ 6.225,48</b>	<b>\$ 4.422,35</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(\$ 14.496,42)</b>	<b>(\$ 15.792,84)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	14.976,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	(1.370,84)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(14.496,42)	(29.398,00)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.</b>	<b>(\$ 8.270,94)</b>	<b>(\$ 11.370,49)</b>

  
ING. GUSTAVO LEONARDO SALAME SANTOS  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 090333989-3

  
CPA WASHINGTON IDROVO RUGEL  
CONTADOR GENERAL  
R.U.C. 0908341761001



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001  
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467  
 Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531  
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

**DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACIFIC S.A**

Estado de Cambio del Patrimonio

A/31 de diciembre 2016

Expresados en miles de dólares E.U.A

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONEROS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2015</b>	\$ 2.000,00	\$ 33.764,10	(\$ 21.675,34)	(\$ 9.561,14)	\$ 4.527,72
<b>SALDO REEXP. DEL PERÍODO IMM. ANTERIOR</b>	\$ 2.000,00	\$ 33.764,10	(\$ 14.028,30)	(\$ 7.646,94)	\$ 14.088,86
1. Saldo del periodo inmediato anterior	2.000,00	33.764,10	(14.028,30)	(7.646,94)	14.088,86
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 7.646,94)	(\$ 1.914,20)	(\$ 9.561,14)
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	(7.646,94)	7.646,94	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalle)	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	(9.561,14)	(9.561,14)
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2016</b>	\$ 2.000,00	\$ 33.764,10	(\$ 14.028,30)	(\$ 7.646,94)	\$ 14.088,86
<b>SALDO REEXP. DEL PERÍODO IMM. ANTERIOR</b>	\$ 2.000,00	\$ 14.028,30	\$ 0,00	(\$ 14.028,30)	\$ 2.000,00
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 2.000,00	\$ 14.028,30	-	(\$ 14.028,30)	2.000,00
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	\$ 0,00	\$ 19.735,80	(\$ 14.028,30)	\$ 6.381,36	\$ 12.088,86
1. Aumento (disminución) de capital social	-	19.735,80	-	-	19.735,80
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	(14.028,30)	14.028,30	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalle)	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	(7.646,94)	(7.646,94)

**ING. GUSTAVO LEONARDO SALAME SANTOS**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 090333989-3

**CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL**  
 CONTADOR GENERAL  
 R.U.C. 0908341761001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAEN.775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A., RUC 0991014012001 Exp. SC. 57172, fue constituido en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 09 de Junio del 1989, inscrita en el registro mercantil el 29 de Agosto 1989.

Su objeto social se dedicará al fomento y desarrollo del turismo nacional; realizar obras de infraestructura y adecuaciones en los centros turísticos, etc.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Galápagos – Cantón Santa Cruz, parroquia puerto Ayora, email: leosalame@hotmail.com teléfonos: 042 854254

### ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

### 2. BASES DE PREPARACIÓN

#### DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

### 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) al 31 de diciembre 2016.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4810526 / 4810305 / 4810467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec) Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

### 3.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad (Moneda Funcional párrafo 30.2).

### 3.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:
- ✓ Propiedad planta y equipo
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros.

### 3.3 CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- ✓ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;

- ✓ Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- ✓ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- ✓ El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.  
La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:
- ✓ Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- ✓ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- ✓ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- ✓ La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

## EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

## ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

### a. Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

### b. Inversiones

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec). Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (Reversión párrafo 11.26)

#### Activos no Financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa WACC de DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A., empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

#### c. Propiedad planta y equipo

##### Costo

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

para su uso intencionado, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

#### Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

#### Depreciación y Vidas Útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

#### Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30
Deterioro	

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAEN.775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros  
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

d. Provisiones

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

e. Provisión para jubilación y desahucio

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o intermpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f, indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

f. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

g. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

#### h. Ingresos y Gastos

No se registran ingresos ni gastos en el Estado de Resultado Integral.

#### i. Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- ✓ Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ✓ Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ✓ Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ✓ Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

#### j. Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAEN. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email [audext@audext.com.ec](mailto:audext@audext.com.ec). Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

k. Período Contable

El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2016.

ING. GUSTAVO LEONARDO SALAME SANTOS  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 0903339893

QPA. WASHINGTON IDROVORUGEL  
CONTADOR GENERAL  
R.U.C. 0908341761001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA	A		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Bancos	(1)	\$ 11.464,86	\$ 5.312,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 11.464,86</b>	<b>\$ 5.312,00</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a valores de libre disponibilidad registrados en instituciones financieras.			
<b>Detalle</b>	<b>Saldo</b>	<b>Detalle</b>	
Banco del Pichincha	\$ 5.312,00	Saldo al 31/12/16	
<b>Total</b>	<b>\$ 5.312,00</b>		

NOTA	B		
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 14.751,48	\$ 768,00
<b>Suman</b>		<b>14.751,48</b>	<b>\$ 768,00</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde al crédito tributario correspondiente a retenciones en la fuente de impuesto a la renta por parte de los clientes.			
<b>Detalle</b>	<b>Saldo</b>	<b>Detalle</b>	
Utilidad del ejercicio	\$ 4.422,35	año 2016	
Gastos no deducibles	247,34	año 2016	
<b>Base imponible o Utilidad Gravable</b>	<b>\$ 4.669,69</b>		
<b>Impuesto causado</b>	<b>\$ 1.027,33</b>		
Anticipo de impuesto a la renta	\$ 13.983,48	Pago Único	
(+) Saldo pendiente de pago Anticipo I.R.	1.152,00	liquidación al cierre del ejercicio	
(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1.152,00)	año 2016	
(+) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	768,00	años anteriores	
<b>Total</b>	<b>\$ 768,00</b>		
(+) Anticipo de IR a pagar en el año 2017	0,00	Formulario 101	
<b>Total</b>	<b>\$ 768,00</b>		



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		C	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terreno	(1)	\$ 3.330.853,90	\$ 3.680.853,90
Edificaciones	(1)	86.756,27	86.756,27
<b>Suman</b>		<b>\$ 3.417.610,17</b>	<b>\$ 3.767.610,17</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a dos terrenos ubicados en la isla Santa Cruz - Galápagos, para proyecto turístico.			
<b>Detalle</b>		<b>Terreno</b>	<b>Edificaciones</b>
Terreno 1		3.330.853,90	86.756,27
Terreno 2		350.000,00	-
<b>Importe en libro depreciable al 31/12/16</b>		<b>\$ 3.680.853,90</b>	<b>\$ 86.756,27</b>
			<b>\$ 3.767.610,17</b>

NOTA		D	
<b>Activos Intangibles</b>			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Marca, patentes, derechos de llave, cuotas		\$ 42.274,04	\$ 42.274,04
<b>Suman</b>		<b>\$ 42.274,04</b>	<b>\$ 42.274,04</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a los activos intangibles.			
<b>Detalle</b>		<b>Intangible</b>	<b>Total</b>
Vida Útil			
Tipo de depreciación			
Costo Histórico		42.274,04	42.274,04
(-) Amortización acumulada		-	-
<b>Importe en libro depreciable al 31/12/15</b>		<b>\$ 42.274,04</b>	<b>\$ 42.274,04</b>
Año 2016:		-	-
Bajas		-	-
Amortización de activos intangibles		-	-
Costo Histórico		-	-
<b>Amortización acumulada al 31/12/16</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Importe en libro al 31/12/16</b>		<b>42.274,04</b>	<b>42.274,04</b>



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		E	
IVA por pagar			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IVA por pagar	(1)	\$ 144,00	\$ 168,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 144,00</b>	<b>\$ 168,00</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde al IVA por pagar producto de los alquileres de la bodega.			
<b>Detalle</b>		<b>Saldo</b>	<b>Detalle</b>
IVA		\$ 168,00	mes de diciembre 2016
<b>Total</b>		<b>\$ 168,00</b>	

NOTA		F	
Anticipo de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 13.983,48	\$ 0,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 13.983,48</b>	<b>\$ 0,00</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			

NOTA		G	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 3.457.884,21	\$ 3.811.268,49
<b>Suman</b>		<b>\$ 3.457.884,21</b>	<b>\$ 3.811.268,49</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a un préstamo realizado por los accionistas para la compra de los terrenos en las islas Galápagos, el préstamo no registra intereses. Se registra un terreno adicional en las islas Galapagos por valor de \$ 350.000,00 protocolización # 0153.			
<b>Detalle</b>			
Terreno 1 Galapagos (Terreno y edificaciones)		3.457.884,21	
Terreno 2 Galapagos		350.000,00	
Préstamos accionistas en el año 2016		0,00	
Leonardo Salame		1.500,00	
Fabian Salame		3.717,63	
(-) Pago de impuestos varios		(1.833,35)	
<b>VALOR DEL ANTICIPO</b>		<b>\$ 3.811.268,49</b>	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4810528 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA	H
------	---

CAPITAL			
Diciembre 31,	2015	2016	

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 2.000,00</b>	<b>\$ 2.000,00</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2016, está constituido por un capital de \$ 2.000,00 dólares valor acción \$ 1 dólar

La composición del paquete accionario fue como sigue:

Diciembre 31,	2015	%	2016	%
Salame Santos Fabian Jaime	500,00	25%	500,00	25%
Salame Santos Gustavo Leonardo	500,00	25%	500,00	25%
Salame Santos Pablo	260,00	13%	260,00	13%
Salame Viteri Pablo	740,00	37%	740,00	37%
<b>Total Capital</b>	<b>2.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.000,00</b>	<b>100,00%</b>

NOTA	I
------	---

Aportes de Accionistas

Diciembre 31,	2015	2016
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Aportes de Accionistas	(1)	\$ 33.764,10	\$ 33.764,10
<b>Suman</b>		<b>\$ 33.764,10</b>	<b>\$ 33.764,10</b>

(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a los aportes realizados para la operación del negocio.

Detalle de aportes	Saldo	Detalle
Leonardo Salame Santos	\$ 6.752,82	Aporte de socios
Salame Santos Fabian Jaime	6.752,82	Aporte de socios
Salame Santos Gustavo Leonardo	6.752,82	Aporte de socios
Salame Santos Pablo	6.752,82	Aporte de socios
Salame Viteri Pablo	6.752,82	Aporte de socios
<b>Total</b>	<b>\$ 33.764,10</b>	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4810526 / 4810305 / 4810467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		J	
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores anteriores			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores anteriores	(1)	(\$ 14.028,30)	(\$ 21.675,24)
Suman		(14.028,30)	(\$ 21.675,24)
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores			
Detalle		Total	
Saldo inicial			0,00
Pérdida del ejercicio 2014			(43,00)
Pago unico - anticipo de I.R. renta año 2013 pagado en julio y septiembre 2014			(13.985,30)
Importe en libros al 31/12/14			(\$ 14.028,30)
Pérdida acumulada al 31/12/14			(\$ 14.028,30)
Pérdida del ejercicio 2015			(7.646,94)
Pérdida acumulada al 31/12/16			(\$ 21.675,24)

NOTA		K	
Perdida del ejercicio			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Perdida del ejercicio	(1)	(\$ 7.646,94)	(\$ 9.561,14)
Suman		(\$ 7.646,94)	(\$ 9.561,14)
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde al siguiente detalle:			
Detalle		Total	
Utilidad del ejercicio			4.422,35
Participación trabajadores			-
Pago unico anticipo de impuesto a la renta mayor al anticipo causado			(13.983,49)
Perdida del ejercicio 2016		-	(\$ 9.561,14)
Utilidad Operacional		(\$ 43,00)	\$ 6.225,48
Participación Trabajadores 15%		-	-
Utilidad despues de participación trabajadores		(\$ 43,00)	\$ 6.225,48
(+) Gastos no deducibles:			247,34
(-) Amortización perdidas años anteriores			-
Base Imponible o Utilidad Gravable		(\$ 43,00)	\$ 6.472,82
Impuesto Causado		-	1.813,80
(-) Anticipo impuesto a la renta		-	(13.983,49)
Pago Único del Impuesto a la Renta		-	(\$ 13.973,49)
(+) Saldo pendiente de pago anticipo de impuesto a la renta		-	1.152,00
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta		-	(1.152,00)
(+) Crédito Tributario de IR años anteriores			768,00
Saldo a favor del contribuyente años anteriores		-	\$ 768,00



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

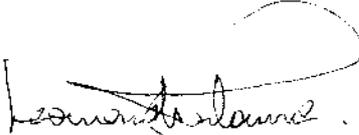
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		L	
<b>VENTAS</b>			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas	(1)	\$ 14.400,00	\$ 14.400,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 14.400,00</b>	<b>\$ 14.400,00</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a locales comerciales de turismo			

NOTA		M	
<b>GASTOS</b>			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>\$ 8.174,52</b>	<b>\$ 9.977,85</b>
Honorarios Profesionales			560,00
Suministros y Materiales			462,37
Impuestos contribuciones y otros		7.949,66	8.770,28
Pagos por otros servicios		224,86	185,00

  
**ING. GUSTAVO LEONARDO SALAME SANTOS**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 090333989-3

  
**CPA. WASHINGTON IDROVORUGEL**  
 CONTADOR GENERAL  
 R.U.C. 0908341761001