



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

# DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

RUC 0991014012001 Exp.SCVS. 57172

### INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Expresados en 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 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

## **INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de  
**DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A**

### **DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **OPINIÓN FAVORABLE**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.** RUC 0991014012001 Exp. SCVS. 57172 que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros expresan la imagen fiel o presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas entidades (PYMES) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### **FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

#### **INDEPENDENCIA**

Somos independientes de **DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

#### **RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DE GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La administración de **DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros



**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

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.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A., para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía aplicando la hipótesis de negocio en marcha, 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 compañía.

#### **RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.



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

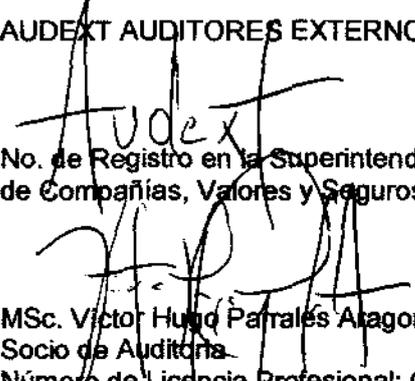
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

- ❑ Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- ❑ Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

  
No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías, Valores y Seguros: 775

MSc. Víctor Hugo Parralés Aragonés, CPA.  
Socio de Auditoría

Número de Licencia Profesional: G.11.998

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, 20 de abril de 2018



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

## ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2017.

CON FECHA VIERNES 20 DE ABRIL DE 2018 A LAS 11:18 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2017.

El Ing. Gustavo Leonardo Salame Santos – Gerente General de “Desarrollo Turístico Playas del Pacífico PLACIFIC S.A.” confirma a “La Auditora” la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2017 así como la aprobación y discusión del Dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

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 Pacífico PLACIFIC S.A.

Sr. Gustavo Leonardo Salame Santos

Gerente General – Representante Legal

C.C. 090333989-3

Desarrollo Turístico Playas del Pacífico PLACIFIC S.A.

RUC. 0991014012001 Exp. SC. 57172

Desarrollo Turístico Playas del Pacífico PLACIFIC S.A.

Sr. Washington Rafael Idrovo Rugel.

Contador General

C.C. 0908341761

REG. G.11.028



AUDEXT Auditores Externos S.A.  
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001  
Teléfonos 04 4610520 / 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 2017	Página
<b>Estados financieros</b>	
Estado de situación financiera	07
Estado de resultado integral	08
Estado de flujos de efectivo	09
Estado de cambios del patrimonio	10
<b>Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros</b>	
1. Información general de la empresa	11 – 23
<input type="checkbox"/> Bases de preparación de los estados financieros	
<input type="checkbox"/> Políticas Contables	
<input type="checkbox"/> Notas a los Estados Financieros	

DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACIFIC S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

Expresado en dólares EUA

	Nota	2017	2016
<b>Activos</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalente al efectivo	A	\$ 8.264,10	\$ 5.312,00
Crédito tributario de impuesto a la renta	B	2.087,50	768,00
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>\$ 10.351,60</b>	<b>\$ 6.080,00</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
<b>Propiedades, planta y equipo</b>			
Terreno	C	\$ 3.680.853,90	\$ 3.680.853,90
Inmuebles	C	86.756,27	86.756,27
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>		<b>\$ 3.767.610,17</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>\$ 3.809.884,21</b>	<b>\$ 3.809.884,21</b>
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 3.820.235,81</b>	<b>\$ 3.815.964,21</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Nómina por pagar	E	\$ 1.600,00	-
IVA por pagar	F	72,00	168,00
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	F	-	-
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 1.672,00</b>	<b>\$ 168,00</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Cuentas por pagar relacionadas	G	\$ 3.813.268,49	\$ 3.811.268,49
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>\$ 3.813.268,49</b>	<b>\$ 3.811.268,49</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 3.814.940,49</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	(31.236,38)	(21.675,24)
Pérdidas del Ejercicio	K	767,60	(9.561,14)
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 5.295,32</b>	<b>\$ 4.527,72</b>
<b>Total Pasivo más Patrimonio</b>		<b>\$ 3.820.235,81</b>	<b>\$ 3.815.964,21</b>



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



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

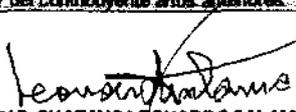
DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACIFIC S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre 2017

Expresado en dólares EUA

Diciembre 31,	Nota	2017	2016
Ventas 12%	L	\$ 19.200,00	\$ 14.400,00
Ventas 0%	L		-
<b>Total Ingresos</b>		<b>\$ 19.200,00</b>	<b>\$ 14.400,00</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	M	1.600,00	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	M	154,11	
Honorarios Profesionales	M	585,00	560,00
Mantenimiento y reparaciones	M	380,00	
Suministros y Materiales	M	60,32	462,37
Transporte	M	131,47	
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	M		
Impuestos contribuciones y otros	M	15.292,61	8.770,28
Pagos por otros servicios	M		185,00
Otros gastos	M	12,39	
<b>Total Gastos</b>		<b>\$ 18.215,90</b>	<b>\$ 9.977,66</b>
<b>GP antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas</b>		<b>\$ 984,10</b>	<b>\$ 4.422,35</b>
15% Participación trabajadores			-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) antes de impuestos</b>		<b>\$ 984,10</b>	<b>\$ 4.422,35</b>
Impuesto a la renta causado		216,50	(13.983,49)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) de Operaciones continuadas</b>		<b>\$ 767,60</b>	<b>\$ 9.861,14</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) neta del periodo</b>		<b>\$ 767,60</b>	<b>\$ 9.861,14</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Otros (Detallar en notas)			
<b>Resultado integral total del año</b>		<b>(\$ 7.848,94)</b>	<b>(\$ 9.561,14)</b>
<b>GANANCIA POR ACCION:</b>			
Utilidad a reinvertir (Informativo)			
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>\$ 984,10</b>	<b>\$ 4.422,35</b>
Participación Trabajadores 15%			
<b>Utilidad después de participación trabajadores</b>		<b>\$ 984,10</b>	<b>\$ 4.422,35</b>
(+) Gastos no deducibles:			247,34
(-) Amortización perdidas años anteriores			-
<b>Base imponible o Utilidad Gravable</b>		<b>\$ 984,10</b>	<b>\$ 4.669,69</b>
Impuesto Causado		216,50	1.027,33
(-) Anticipo impuesto a la renta		0,00	13.983,49
<b>Pago Único</b>		<b>216,50</b>	<b>(\$ 13.983,49)</b>
(+) Saldo pendiente de pago anticipo de impuesto a la renta			1.152,00
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta		(1.536,00)	1.152,00
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta años anteriores		(768,00)	
<b>Saldo a favor del contribuyente años anteriores</b>		<b>(2.087,50)</b>	<b>\$ 0,00</b>

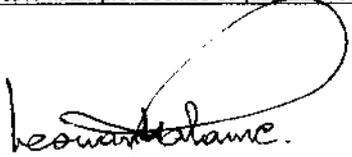
  
**ING. GUSTAVO LEONARDO SALAME SANTOS**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 090333889-3

  
**CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL**  
 CONTADOR GENERAL  
 R.U.C. 0908341761061

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

Estado de Flujos de Efectivo  
 Al 31 de diciembre 2017  
 Expresado en dólares EUA

Diciembre 31,	2017	2016
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	2.952,10	(6.152,86)
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.O.</b>	952,10	(11.370,49)
Clases de cobros por actividades de operación	19.128,00	14.976,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	19.128,00	14.976,00
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(\$ 18.175,90)	(\$ 12.303,00)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.382,95)	(1.370,84)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.332,34)	-
Otros pagos por actividades de operación	(15.460,61)	(10.992,16)
Intereses pagados	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	-	(13.983,49)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.</b>	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	0,00
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.</b>	\$ 2.000,00	\$ 5.217,63
Financiación por préstamos a largo plazo	2.000,00	5.217,63
Pagos de préstamos	-	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE E.EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	\$ 2.952,10	(\$ 6.152,86)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	5.312,00	11.464,86
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	\$ 8.264,10	\$ 5.312,00
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I.R.</b>	\$ 984,10	\$ 4.422,35
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	0,00	0,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	(\$ 32,00)	(\$ 15.792,84)
(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	(32,00)	(1.370,84)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	(29.398,00)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.</b>	\$ 952,10	(\$ 11.370,49)

  
 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 Cambio del Patrimonio  
 Al 31 de diciembre 2017  
 Expresados en dólares E.U.A.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
			(1) PERDIDAS ACUMULADAS	(2) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2017</b>	\$ 2.000,00	\$ 33.784,10	(\$ 31.238,98)	\$ 767,80	\$ 5.305,32
<b>SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR</b>	\$ 2.000,00	\$ 33.784,10	(\$ 21.675,24)	(\$ 9.561,14)	\$ 4.527,72
1. Saldo del periodo inmediato anterior	2.000,00	33.784,10	(21.675,24)	(9.561,14)	4.527,72
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 9.561,14)	\$ 10.328,74	\$ 767,60
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión prima de acciones	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	(9.561,14)	9.561,14	-
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 (detallar)	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	767,60	767,60
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016</b>	\$ 2.000,00	\$ 33.784,10	(\$ 21.675,24)	(\$ 9.561,14)	\$ 4.527,72
<b>SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR</b>	\$ 2.000,00	\$ 33.784,10	(\$ 14.028,90)	(\$ 7.546,84)	\$ 14.088,86
1. Saldo del periodo inmediato anterior	2.000,00	33.784,10	(14.028,90)	(7.546,84)	14.088,86
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 7.646,84)	(\$ 1.814,20)	(\$ 8.561,14)
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión prima de acciones	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	(7.646,84)	7.646,84	-
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 (detallar)	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	(8.561,14)	(8.561,14)



ING. GUSTAVO LEONARDO SALAME SANTOS  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 090333969-3



CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL  
 CONTADOR GENERAL  
 R.U.C. 0960341781001



**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

## **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 2017**

### **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](mailto:leosalame@hotmail.com) teléfonos: 042 854254

### **ANTECEDENTES**

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N.º. 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 2017.

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 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;



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N° 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

- ✓ 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



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

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.

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 PLACIFICO 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



**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

**SC-RNAE N.º 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

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 para su uso intencionado, y los costos de dismantelar 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



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

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 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:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- 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
- 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 interrumpidos 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 correspondientes 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.

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-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

k. Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2017.

<b>NOTA</b>		<b>A</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Bancos	(1)	\$ 8.264,10	\$ 5.312,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 8.264,10</b>	<b>\$ 5.312,00</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2017, corresponde a valores de libre disponibilidad registrados en instituciones financieras.			
	<b>Detalle</b>	<b>Saldo</b>	<b>Detalle</b>
	Banco del Pichincha	\$ 8.264,10	Saldo al 31/12/17
	<b>Total</b>	<b>\$ 8.264,10</b>	

<b>NOTA</b>		<b>B</b>	
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 2.087,50	\$ 768,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 2.087,50</b>	<b>\$ 768,00</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2017, 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	\$ 984,10	año 2017
	Gastos no deducibles	0,00	año 2017
	<b>Base imponible o Utilidad Gravable</b>	<b>\$ 984,10</b>	
	<b>Impuesto causado</b>	<b>\$ 216,50</b>	
	Anticipo de impuesto a la renta	\$ 0,00	Pago único
	(+) Saldo pendiente de pago Anticipo I.R.	0,00	liquidación al cierre del eje
	(-) C.T. R.F. IR.	1.536,00	año 2017
	(+) C.T. R.F. IR. Años anteriores	768,00	años anteriores
	<b>Total</b>	<b>(\$ 2.087,50)</b>	

NOTA		C	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terreno	(1)	\$ 3.680.853,90	\$ 3.680.853,90
Edificaciones	(1)	86.756,27	86.756,27
<b>Suman</b>		<b>\$ 3.767.610,17</b>	<b>\$ 3.767.610,17</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2017, 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,		2017	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 2017, 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		-	-
Amortización acumulada al 31/12/17		-	-
<b>Importe en libro al 31/12/17</b>		<b>\$ 42.274,04</b>	<b>\$ 42.274,04</b>

NOTA		E	
<b>Nóminas por pagar</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	\$ 1.600,00	-
<b>Suman</b>		<b>\$ 1.600,00</b>	<b>-</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2017, corresponde al IVA por pagar producto de los alquileres de la bodega.			



**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		F	
<b>Impuestos por pagar</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IVA por pagar	(1)	\$ 72,00	\$ 168,00
Anticipo de impuesto a la renta		-	-
<b>Suman</b>		<b>\$ 72,00</b>	<b>\$ 168,00</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2017, corresponde al IVA por pagar producto de los alquileres de la bodega.			
<b>Detalle</b>		<b>Saldo</b>	<b>Detalle</b>
IVA		\$ 72,00	mes de diciembre 2017
<b>Total</b>		<b>\$ 72,00</b>	

NOTA		G	
<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 3.813.268,49	\$ 3.811.268,49
<b>Suman</b>		<b>\$ 3.813.268,49</b>	<b>\$ 3.811.268,49</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a un préstamo realizado por los accionistas para la compra de los terrenos en las islas Galápagos.			
<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			2.500,00
Febian Salame			4.717,83
(-) Pago de impuestos varios			(1.833,35)
<b>VALOR DEL ANTICIPO</b>			<b>\$ 3.813.268,49</b>

NOTA		H		
<b>CAPITAL</b>				
Diciembre 31,		2017	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 2017, está constituido por un capital de \$ 2.000,00 dólares valor acción \$ 1 dólar				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2017	%	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>



**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		I	
Aportes de Accionistas			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Aportes de Accionistas	(1)	\$ 33.764,10	\$ 33.764,10
Suman		\$ 33.764,10	\$ 33.764,10
(1) Al 31 de Diciembre de 2017, 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
Total:		\$ 33.764,10	

NOTA		J	
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores anteriores			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores anteriores	(1)	(\$ 31.236,38)	(\$ 21.675,24)
Suman		(31.236,38)	(21.675,24)
(1) Al 31 de Diciembre de 2017, corresponde a las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores			
Detalle		Total	
Saldo inicial		-	
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)	
Pérdida del ejercicio 2016		(9.561,14)	
Pérdida acumulada al 31/12/17		(\$ 31.236,38)	



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	K	
Utilidad o Perdida del ejercicio		
Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad o perdida del ejercicio	(1)	\$ 767,60 (\$ 9.561,14)
<b>Suman</b>	<b>\$ 767,60</b>	<b>(\$ 9.561,14)</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2017, corresponde al siguiente detalle:		
<b>Detalle</b>	<b>Total</b>	
G/P antes de 15% a trabajadores e IR. de operaciones continuadas	984,10	4.422,35
15% Participación trabajadores	0,00	0,00
<b>Ganancia (Pérdida) antes de impuestos</b>	<b>984,10</b>	<b>4.422,35</b>
Impuesto a la renta causado	216,50	(13.983,49)
Ganancia (Pérdida) de Operaciones continuadas	767,60	(9.561,14)
Ingresos por operaciones discontinuadas	-	-
Ganancia (Pérdida) neta del periodo	767,60	(9.561,14)
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Componentes del otro resultado integral	-	-
Resultado integral total del año	(7.648,94)	(9.561,14)
GANANCIA POR ACCION:		
Ganancia por acción básica	-	-
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>984,10</b>	<b>4.422,35</b>
Participación Trabajadores 15%	-	-
Utilidad despues de participación trabajadores	984,10	4.422,35
(+) Gastos no deducibles:	-	247,34
(-) Amortización perdidas años anteriores	-	-
<b>Base Imponible o Utilidad Gravable</b>	<b>984,10</b>	<b>4.669,69</b>
Impuesto Causado	216,50	1.027,33
(-) Anticipo impuesto a la renta	-	13.983,49
Pago Único	216,50	(13.983,49)
(+) Saldo pendiente de pago anticipo de impuesto a la renta	-	1.152,00
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	(1.536,00)	1.152,00
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta años anteriores	(768,00)	-
<b>Saldo a favor del contribuyente años anteriores</b>	<b>(2.067,50)</b>	<b>-</b>

NOTA	L	
VENTAS		
Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Ventas	(1)	\$ 19.200,00 \$ 14.400,00
<b>Suman</b>	<b>\$ 19.200,00</b>	<b>\$ 14.400,00</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2017, corresponde a locales comerciales de turismo		



**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	M	
<b>GASTOS</b>		
Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 18.215,90</b>	<b>\$ 9.977,65</b>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.600,00	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	154,11	-
Honorarios Profesionales	585,00	560,00
Mantenimiento y reparaciones	380,00	-
Suministros y Materiales	60,32	462,37
Transporte	131,47	-
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	-	-
Impuestos contribuciones y otros	15.292,61	8.770,28
Pagos por otros servicios	-	185,00
Otros gastos	12,39	-

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

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

# DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.

Guayaquil, diciembre 31 del 2017

Señor  
CPA. Víctor Hugo Parrales Aragones, Msc.  
Socio de Auditoría  
**AUDEXT Auditores Externos S.A.**  
Ciudad.

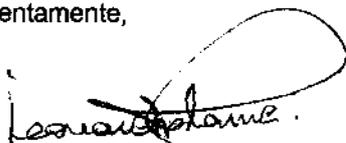
De nuestras más altas consideraciones:

Con base a su solicitud y en cumplimiento con la Norma Internacional de Auditoría 210 "Acuerdos en las condiciones de contratación de auditoría", comunicamos que la Administración **DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.** al 31 de Diciembre del 2017, es la única responsable por la preparación de los estados financieros y por toda la información que los respalde, la cual ha realizado con base en Normas Internacionales de Contabilidad y en idioma español.

La Administración es responsable por el registro adecuado de todas las transacciones en los registros contables y por establecer y mantener un control interno suficiente para permitir la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad. Entendemos que la auditoría de los estados financieros no libera a la Administración de esta responsabilidad. La administración, es además, responsable de poner a disposición del auditor y en fecha oportuna, todos los registros contables originales y la información relacionada para la preparación de los estados financieros, información adicional a ser solicitada para propósito de la auditoría, así como la disposición del personal al que se puedan dirigir indagaciones.

Adicionalmente confirmamos a ustedes que en el Anexo 1 se incluyen todas las entidades financieras, asesores legales, compañías relacionadas y asesores tributarios de **DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.** aplicables al período auditado al 31 de Diciembre del 2017.

Atentamente,



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

# DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.

ANEXO 1

Bancos

CTA.CTE.BCO.PICHINCHA 2100108431

Abogados

Relacionadas

Asesores Tributarios