



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992696820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.

Contenido

Informe 2015	Página
Estados financieros:	
Estado de situación financiera	5 - 6
Estado de resultado integral	7
Estado de flujos de efectivo	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	10
2. Bases de preparación de los estados financieros	10
3. Políticas Contables	10 - 17
2.1. Moneda funcional	
2.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Notas a los estados financieros	18 - 24



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2015
 Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2014	2015
Activos			
Activo Corriente			
Electivo y equivalente al efectivo	A	-	\$ 11.464,86
Crédito tributario de impuesto a la renta	B	-	14.751,48
Total Activos Corrientes		\$ 0,00	\$ 26.216,34
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	C	\$ 3.330.853,90	\$ 3.330.853,90
Inmuebles	C	86.756,27	86.756,27
Total Propiedades, planta y equipo		\$ 3.417.610,17	\$ 3.417.610,17
Activos Intangibles			
Marca, patentes, derechos de fave, cuotas	D	\$ 42.274,04	\$ 42.274,04
Total Activos Intangibles		\$ 42.274,04	\$ 42.274,04
Total Activos No Corrientes		\$ 3.459.884,21	\$ 3.459.884,21
Total Activos		\$ 3.459.884,21	\$ 3.486.100,55
Pasivo			
Pasivo Corriente			
IVA por pagar	E	-	\$ 144,00
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	F	-	13.983,48
Total Pasivo Corriente		\$ 0,00	\$ 14.127,48
Pasivo No Corriente			
Cuentas por pagar relacionadas	G	\$ 3.457.884,21	\$ 3.457.884,21
Total Pasivo No Corriente		\$ 3.457.884,21	\$ 3.457.884,21
Total Pasivo		\$ 3.457.884,21	\$ 3.472.011,69
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	H	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00
Aportes de Accionistas	I	14.028,30	33.764,10
Perdida acumulada de ejercicios anteriores	J	-	(14.028,30)
Pérdidas del Ejercicio	K	(14.028,30)	(7.646,94)
Total Patrimonio		\$ 2.000,00	14.068,86
Total Pasivo más Patrimonio		\$ 3.459.884,21	\$ 3.486.100,55

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

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



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACÍFICO PLACIFIC S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre 2015
 Expresado en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	Nota	2014	2015
Ventas 12%	L	\$ 4.800,00	\$ 14.400,00
Ventas 0%	L	-	-
Total Ingresos		\$ 4.800,00	\$ 14.400,00
GASTOS OPERACIONALES			
Honorarios Profesionales	M	4.500,00	
Suministros y Materiales	M	58,00	
Impuestos contribuciones y otros	M	135,00	7.949,66
Pagos por otros servicios	M	150,00	224,86
Total Gastos		\$ 4.843,00	\$ 8.174,52
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuas		(43,00)	\$ 6.225,48
15% Participación trabajadores		-	-
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		(43,00)	\$ 6.225,48
Impuesto a la renta causado		13.985,30	13.872,42
Ganancia (Pérdida) de Operaciones continuadas		(14.028,30)	(\$ 7.646,94)
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		(14.028,30)	(\$ 7.646,94)
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Otros (Detallar en notas)		-	-
Resultado integral total del año		(\$ 43,00)	\$ 7.646,94
GANANCIA POR ACCION:			
Utilidad a reinvertir (Informativo)		-	-
Utilidad Operacional		(\$ 43,00)	\$ 6.225,48
Participación Trabajadores 15%		-	-
Utilidad despues de participación trabajadores		(\$ 43,00)	\$ 6.225,48
(+) Gastos no deducibles		-	2.019,05
(-) Amortización pérdidas años anteriores		-	-
Base Imponible o Utilidad Gravable		(\$ 43,00)	8.244,53
Impuesto Causado		-	1.813,80
(-) Anticipo impuesto a la renta		-	(13.872,42)
Pago Único		\$ 0,00	(\$ 13.872,42)
(+) Saldo pendiente de pago anticipo de impuesto a la renta		-	364,00
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta		-	1.152,00
Saldo a favor del contribuyente años anteriores		\$ 0,00	(\$ 768,00)

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

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



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 219606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre 2016
 Expresado en miles de dólares ECU

Diciembre 31,	2016	2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	0.00	11.464,36
F.E. PROCEDENTES DE OPERACIONES EN D.	(13.942,30)	(8.775,94)
Cobros de clientes por actividades de operación	0.00	14.574,00
Cobros procedentes de los ventas de bienes y prestación de servicios	0.00	14.574,00
Otros cobros por actividades de operación	0.00	-
Cuentas de pagos por actividades de operación	(13.942,30)	(8.769,52)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	(224,65)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-
Otros pagos por actividades de operación	(13.942,30)	(8.525,66)
Inferimos pagados	-	-
Impuestos a los generados pagados	-	(13.462,42)
Otros ingresos (cobros) de efectivo	-	-
F.E. PROCEDENTES DE SITUACIONES EN A.	0.00	0.00
Atribuciones de préstamos, venta y compra	0.00	0.00
F.C. PROCEDENTES DE SITUACIONES EN A.F.	13.942,30	15.725,30
Emisión de préstamos a largo plazo	0.00	0.00
Pagos de préstamos	0.00	0.00
Otros ingresos (cobros) de efectivo	13.942,30	15.725,30
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	11.464,36
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	0.00	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	0.00	11.464,36
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(48,00)	(6.228,88)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0.00	0.00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	43,00	(14.495,42)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-	-
(Incremento) disminución en otros cambios por pagar	43,00	(14.495,42)
Pagos de efectivo netos procedentes de actividades en A.D.	0.00	(8.279,94)


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


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



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 210606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.
 Estado de Cuenta del Auditorio
 31 de mayo del 2014
 Reporte de auditoria de alcance total

EN CIFRAS CON PLETAS US\$	ACTIVO		PASIVO		ESTADOS FINANCIEROS		ESTADOS FINANCIEROS		ESTADOS FINANCIEROS	
	ACTIVO CORRIENTE	ACTIVO FIJO	PASIVO CORRIENTE	PASIVO FIJO	ESTADOS FINANCIEROS					
1. Cuentas por cobrar	11.000,00	3.333.333,33	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2. Inventario	2.000,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3. Inmuebles, maquinaria y equipo	8.000,00	1.333.333,33	8.000,00	1.333.333,33	8.000,00	1.333.333,33	8.000,00	1.333.333,33	8.000,00	1.333.333,33
4. Diferencias de cambio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ACTIVO TOTAL	21.000,00	5.666.666,66	21.000,00	5.666.666,66	21.000,00	5.666.666,66	21.000,00	5.666.666,66	21.000,00	5.666.666,66
5. Cuentas por pagar	-	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
6. Provisión por deudas dudosas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Provisiones para contingencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pasivos por impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Pasivos por intereses	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Pasivos por dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Pasivos por otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PASIVO TOTAL	-	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
12. Patrimonio neto	21.000,00	5.666.666,66	20.000,00	4.666.666,66	20.000,00	4.666.666,66	20.000,00	4.666.666,66	20.000,00	4.666.666,66
13. Capital suscrito	21.000,00	5.666.666,66	20.000,00	4.666.666,66	20.000,00	4.666.666,66	20.000,00	4.666.666,66	20.000,00	4.666.666,66
14. Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PASIVO Y PATRIMONIO TOTAL	21.000,00	5.666.666,66	21.000,00	5.666.666,66	21.000,00	5.666.666,66	21.000,00	5.666.666,66	21.000,00	5.666.666,66

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

[Signature]
CFA. WASHINGTON IDROVO RUCEL
 CONTADOR GENERAL
 R.U.C. 090834176-001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 099268820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

**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 2015**

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: leosajama@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.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas,

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

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 2015.

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



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

- 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 consumo 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



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001
Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec

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.

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



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686520001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

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 25).

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 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.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775

RUC: 0992686920001
Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec

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 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



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

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 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 la 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).



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775

RUC 099266820001
Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec

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, entendiendo 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).

k. Periodo Contable

El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2015.

ING GUSTAVO LEONARDO SALAME SANTOS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 096333989-J

CPA WASHINGTON DROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
R.U.C. 0906341761001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Movil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA		A	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Bancos	(1)	-	\$ 11.464,86
Suman			\$ 11.464,86
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a valores de libre disponibilidad registrados en instituciones financieras.			
	Detalle	Saldo	Detalle
Banco del Pichincha		\$ 11.464,86	Saldo al 31/12/15
Total		\$ 11.464,86	

NOTA		B	
CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	-	\$ 768,00
Suman			\$ 768,00
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde al crédito tributario correspondiente a retenciones en la fuente de impuesto a la renta por parte de los clientes.			
	Detalle	Saldo	Detalle
Utilidad del ejercicio		\$ 8.225,48	
Gastos no deducibles		2.019,08	
Utilidad gravable		\$ 6.244,56	
Impuesto causado		\$ 1.813,80	
Anticipo de impuesto a la renta		\$ 13.872,42	Pago único
Saldo pendiente de pago Anticipo I.R.		384,00	liquidación al cierre del ejercicio
Retenciones en la fuente de I.R.		1.152,00	
Total		\$ 768,00	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA		C	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terreno	(1)	\$ 3.330.853,90	\$ 3.330.853,90
Edificaciones	(1)	86.756,27	86.756,27
Suman		\$ 3.417.610,17	\$ 3.417.610,17
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a un terreno ubicado en la isla Santa Cruz - Galápagos, para proyecto turístico.			
	Detalle	Terreno	Edificaciones
			Total
	Saldo inicial	3.330.853,90	86.756,27
	Valor residual	-	-
	(-) Depreciación Acumulada	-	-
	Importe en libro depreciable al 31/12/14	\$ 3.330.853,90	\$ 86.756,27
	Importe en libro al 31/12/15	\$ 3.330.853,90	\$ 86.756,27
	Costo Histórico	\$ 3.330.853,90	\$ 86.756,27
	Depreciación acumulada al 31/12/15	-	-
	Importe en libro al 31/12/15	\$ 3.330.853,90	\$ 86.756,27
	Año 2015:		
	Compra de activos	-	-
	Ventas y/o bajas, neto	-	-
	Transferencia	-	-
	Gastos de depreciación	-	-
	Costo Histórico	\$ 3.330.853,90	\$ 86.756,27
	Depreciación acumulada al 31/12/15	-	-
	Importe en libro al 31/12/15	\$ 3.330.853,90	\$ 86.756,27



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

NOTA		D	
Activos Intangibles			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Marca, patentes, derechos de llave, cuotas		\$ 42.274,04	\$ 42.274,04
Suman		\$ 42.274,04	\$ 42.274,04
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a los activos intangibles.			
Detalle			
Vida Útil		Intangible	Total
Tipo de depreciación			
Costo Histórico		42.274,04	42.274,04
(-) Amortización acumulada		-	-
Importe en libro depreciable al 31/12/14		\$ 42.274,04	\$ 42.274,04
Año 2015:		-	-
Compras de activos		-	-
Bajas		-	-
Depreciación del año		-	-
Costo Histórico		\$ 42.274,04	\$ 42.274,04
Amortización acumulada al 31/12/15		-	-
Importe en libro al 31/12/15		\$ 42.274,04	\$ 42.274,04

NOTA		E	
IVA por pagar			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IVA por pagar	(1)	-	\$ 144,00
Suman		-	\$ 144,00
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde al IVA por pagar producto de los alquileres de la bodega.			
Detalle			
IVA	Saldo	\$ 144,00	mes de diciembre 2015
Total		\$ 144,00	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 099266820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Telefonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

NOTA	F		
Anticipo de impuesto a la renta			
Diciembre 31.		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	-	\$ 12.903,48
Suman			\$ 12.903,48
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde el reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
METODO SOCIEDADES			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	=	2.000,00
AFORTE DE SOCIOS			30.704,10
RESERVA LEGAL	521	+	
OTRAS RESERVAS	529	+	
RESULTADOS ACUM. ADOPCION NF	541	+	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	651	+	
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	662	-	(14.026,30)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	661	+	(7.548,94)
TOTAL DE LA OPERACION			14.088,86
RESULTADO DEL 0.2%			28,18
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			
TOTAL COSTOS Y GASTOS	736	=	8.174,52
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	803	+	
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	807	+	(2.019,06)
TOTAL DE LA OPERACION			6.196,44
RESULTADO DEL 0.2%			12,31
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			
TOTAL DEL ACTIVO	486	=	3.472.117,07
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	317	(+)	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	320	(+)	-
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	322	+	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	324	(+)	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	325	(+)	(758,00)
EL VALUO DE LOS TERRENOS QUE GEFIEPEN INGRESOS POR	330	(+)	-
TOTAL DE LA OPERACION			3.471.349,07
RESULTADO DEL 0.4%			13.985,42
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			
TOTAL INGRESOS	890	=	14.020,28
TOTAL DE LA OPERACION			14.020,28
RESULTADO DEL 0.4%			57,60
DESARROLLO TURISTICO PLAYAS DEL PACIFICO PLACIFIC S.A.			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			26,15
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			12,31
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			13.985,42
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			57,60
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 12.903,48
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			0,00
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 12.903,48



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992626829001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas
 Telefonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Movil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

NOTA		G	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 3.457.884,21	\$ 3.457.884,21
Suman		\$ 3.457.884,21	\$ 3.457.884,21
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a un préstamo realizado por los accionistas para la compra del terreno en las islas Galápagos, el préstamo no registra intereses.			

NOTA		H	
CAPITAL			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00
Suman		\$ 2.000,00	\$ 2.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, está constituido por 15.000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.			

La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2014	%	2015	%
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%
Total	2.000,00	100,00%	2.000,00	100,00%

NOTA		I	
Aportes de Accionistas			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Aportes de Accionistas	(1)	\$ 14.028,30	\$ 33.764,10
Suman		\$ 14.028,30	\$ 33.764,10
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a los aportes realizados para la operación del negocio.			
Detalle de aportes		Saldo	Detalle
Leonardo Salame Santos		\$ 14.028,30	Aporte año 2014 para el pago del anticipo de impuesto a la renta
Salame Santos Fabian Jaime		3.717,63	Aporte año 2015
Salame Santos Gustavo Leonardo		8.582,91	Aporte año 2015
Salame Santos Pablo		3.717,63	Aporte año 2015
Salame Viteri Pablo		3.717,63	Aporte año 2015
Total		\$ 33.764,10	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA		J	
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores anteriores			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores anteriores	(1)	-	(\$ 14.028,30)
Suman		-	(\$ 14.028,30)
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a la pérdida del ejercicio 2014.			
		Detalle	Total
Saldo inicial			0,00
Pérdida del ejercicio 2014			(43,00)
Pago unico - anticipo de impuesto a la 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 31/12/15			(\$ 14.028,30)

NOTA		K	
Pérdida del ejercicio			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdida del ejercicio	(1)	(\$ 14.028,30)	(\$ 7.646,94)
Suman		(\$ 14.028,30)	(\$ 7.646,94)
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde al siguiente detalle:			
		Detalle	Total
Utilidad del ejercicio			6.225,48
Participación trabajadores			-
Pago unico anticipo de impuesto a la renta mayor al anticipo causado			(13.872,42)
Pérdida del ejercicio 2015			(\$ 7.646,94)
Utilidad Operacional		(\$ 43,00)	\$ 6.225,48
Participación Trabajadores 15%		-	0,00
Utilidad despues de participación trabajadores		(\$ 43,00)	\$ 6.225,48
(+ Gastos no deducibles:			2.019,08
(-) Amortización perdidas años anteriores			-
Base Imponible o Utilidad Gravable		(\$ 43,00)	\$ 8.244,56
Impuesto Causado			1.813,80
(-) Anticipo impuesto a la renta			(13.872,42)
Pago Único del Impuesto a la Renta			(\$ 13.872,42)
(+ Saldo pendiente de pago anticipo de impuesto a la renta			384,00
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta			1.152,00
Saldo a favor del contribuyente años anteriores			(\$ 768,00)



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Telefonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

NOTA		L	
VENTAS			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas	(1)	\$ 4.800,00	\$ 14.400,00
Suman		\$ 4.800,00	\$ 14.400,00
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a locales comerciales de turismo			

NOTA		M	
GASTOS			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		\$ 4.843,00	\$ 8.174,52
Honorarios Profesionales		4.500,00	
Suministros y Materiales		58,00	
Impuestos contribuciones y otros		135,00	7.949,66
Pagos por otros servicios		150,00	224,86


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


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