

**DISTRACCIONES TURISTICAS
LUNA PARK S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

CONTENIDO:

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de

DISTRACCIONES TURISTICAS LUNA PARK S.A.

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de DISTRACCIONES TURISTICAS LUNA PARK S.A. al 31 de diciembre del 2013, y el correspondiente estado del resultado integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que nuestra auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DISTRACCIONES TURISTICAS LUNA PARK S.A., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Guayaquil, Ecuador
Diciembre 22, 2014

Mora & Asociados
MORA & ASOCIADOS
SC-RNAE-2-767


HAROLD MORA RAMIREZ
Socio
N. de Licencia
Profesional: 35.304

DISTRACCIONES TURISTICAS LUNA PARK S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE :

Caja Bancos	Nota 3	\$	61.898
Cuentas por Cobrar	Nota 4		287.750
Inversiones	Nota 5		558.832
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	<u>908.480</u>

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Nota 6

Terreno	\$	208.368
Edificio		244.247
Maquinaria y Equipos		33.078
Muebles Enseres		15.799
Vehiculos		35.830
Total Costo Neto	\$	<u>537.322</u>

Otros Activos
TOTAL DEL ACTIVO

Nota 7	\$	126.544
	\$	<u><u>1.572.346</u></u>

Ver notas adjuntas

Handwritten signature

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

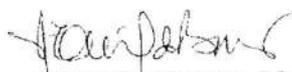
PASIVO CORRIENTE:

Impuestos por pagar	Nota 8	\$	354
Gastos Acumulados por Pagar	Nota 9		3.626
Total Pasivo Corriente		\$	<u>3.980</u>
Provisiones	Nota 10		3.415
TOTAL DEL PASIVO		\$	<u>7.395</u>

PATRIMONIO:

Capital Social	Nota 11	\$	10.000
Aporte para Futura Capitalizacion	Nota 12		31.910
Reserva Legal			36.457
Otras Reservas			1.662.142
Resultados Acumulados	Nota 13		(18.183)
Perdida del Ejercicio	Nota 14		(157.375)
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>1.564.951</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u><u>1.572.346</u></u>

Ver notas adjuntas


NIEVES TUSET ALFARO
GERENTE


JOHANNA TORRES VELIZ
CONTADORA

DISTRACCIONES TURISTICAS LUNA PARK S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL al 31 de Diciembre del 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS

Ventas Netas	Nota 15	\$	<u>3.140</u>
Utilidad Bruta		\$	3.140

GASTOS

Administrativos	\$	160.468	
Financieros		<u>47</u>	\$ (160.515)
Pérdida en operación			\$ (157.375)
Perdida del Ejercicio			\$ <u><u>(157.375)</u></u>

Ver notas adjuntas


NIEVES TUSET ALFARO
GERENTE


JOHANNA TORRES VELIZ
CONTADORA

DISTRACCIONES TURISTICAS LUNA PARK S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Perdida del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre de 2012	\$ 10.000	31.910	36.457	1.662.142	17.824	(34.029)	1.724.304
Transferencia					(34.029)	34.029	-
Ajuste	\$ 10.000	31.910	36.457	1.662.142	(1.978)		(1.978)
Perdida del Ejercicio 2013					(18.183)	-	1.722.326
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	\$ 10.000	31.910	36.457	1.662.142	(18.183)	(157.375)	(157.375)
	\$ 10.000	31.910	36.457	1.662.142	(18.183)	(157.375)	1.564.951

Ver notas adjuntas

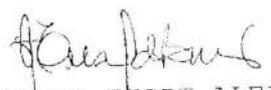
Nieves Tuset Alfaro
NIEVES TUSET ALFARO
GERENTE

Johanna Torres Veliz
JOHANNA TORRES VELIZ
CONTADORA

DISTRACCIONES TURISTICAS LUNA PARK S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

Actividades Operacionales:		
Perdida del Ejercicio	\$	(157.375)
Ajustes por:		
Otros	\$	105.566
Efectivo procedente de Actividades Operativas		
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Aumento en Cuentas por Cobrar	\$	(138.905)
Disminución en Cuentas por Pagar		(6.150)
Disminución en Gastos Acumulados		(4.726)
Disminución en Cargos Diferidos		(136)
	\$	<u>(201.726)</u>
Flujos de efectivo de Actividades de Inversión		
Compra de Activos Fijos	\$	(537.322)
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento		
Inversiones Financieras	\$	(558.832)
Aumento (disminución) en efectivo y sus equivalentes	\$	(1.297.880)
Efectivo y sus equivalentes al Inicio del periodo	\$	1.359.778
Efectivo y sus equivalentes al Final del periodo	\$	<u><u>61.898</u></u>


 NIEVES TUSET ALFARO
 GERENTE


 JOHANNA TORRES VELIZ
 CONTADORA

DISTRACCIONES TURISTICAS LUNA PARK S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑIA

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 7 de agosto de 1989, y tiene por objeto social las actividades realizadas en centros de convenciones. Entre otras actividades más, según su estatuto.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas

al Control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y entidades sujetas a su Control y Vigilancia. De acuerdo con la Resolución antes indicada y según el artículo segundo, ésta Compañía elaboró un Cronograma de Implementación hasta el mes de Marzo de 2011.

La administración de esta compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

La compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, que son valores de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

c) CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

d) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el periodo en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

e) OTROS ACTIVOS

Incluye crédito tributario por impuesto a la renta años anteriores, crédito tributario por IVA.

NOTA 3. CAJA BANCOS

Corresponde a valores de libre disponibilidad y al 31 de diciembre del 2013 presenta el siguiente saldo.

Caja	\$	844
Banco Internacional		9.987
Banco Bolivariano		<u>51.067</u>
TOTAL	\$	<u>61.898</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2013 presentan el siguiente detalle:

Telesonda	\$	37.904
Casal catala		13.250
Relacionados		88.273
Otros		<u>148.323</u>
TOTAL	\$	<u>287.750</u>

NOTA 5. INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2013, las inversiones son las siguientes.

Banco Bolivariano	\$	458.832
Banco Internacional		<u>100.000</u>
Total	\$	<u>558.832</u>

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Estos activos fijos no experimentaron variaciones en el período 2013, por lo que sus saldos son los siguientes:

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones <u>%</u>
Terreno	\$ 208.368	-	\$ 208.368	
Edificio	244.247	-	244.247	5
Maquinaria y Equipos	33.078	-	33.078	10
Muebles y Enseres	15.799	-	15.799	10
Vehículo	35.830	-	35.830	20
Total Costo	\$ 537.322	-	\$ 537.322	
Depreciación Acumulada	-	-	-	
Total	\$ 537.322	-	\$ 537.322	

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Presenta los siguientes saldos, al 31 de Diciembre del 2013:

Crédito Tributario años anteriores	\$	45.857
Crédito Tributario IVA		19.698
Inversiones en Proceso		<u>60.989</u>
TOTAL	\$	<u><u>126.544</u></u>

NOTA 8. IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos de Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2013, corresponden a:

Retenciones en la Fuente	\$	284
Retenciones IVA		<u>70</u>
Total	\$	<u><u>354</u></u>

NOTA 9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 son:

I.E.S.S.	\$	1.467
Beneficios Sociales		<u>2.159</u>
Total	\$	<u><u>3.626</u></u>

NOTA 10. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2013, esta cuenta presenta el siguiente detalle.

Jubilación Patronal	\$	2.795
Desahucio		<u>620</u>
Total	\$	<u><u>3.415</u></u>

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013, el Capital Social es de \$ 10.000, suscrito y totalmente pagado.

NOTA 12. APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Esta cuenta comprende aportes en efectivo de parte de los accionistas. Al 31 de diciembre del 2013, presenta un saldo de \$31.910.

NOTA 13. RESULTADOS ACUMULADOS

Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.03 dictada por la Superintendencia de Compañías el 15 de Marzo del 2011 en su artículo primero dispone que el saldo de la cuenta Reserva de Capital debe ser transferida a la cuenta Resultados Acumulados, la misma presenta un saldo de (\$18.183), al 31 de diciembre del 2013.

NOTA 14. PERDIDA DEL EJERCICIO

Al cierre del ejercicio fiscal del año 2013, la compañía presenta una pérdida del ejercicio por \$157.375.

NOTA 15. VENTAS

Se originan por las actividades indicadas es sus estatutos.

NOTA 16. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2013, la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Balance General y del Dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la Compañía.

NOTA 18. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

En relación con el aspecto tributario y de acuerdo con la Resolución #NAC-DGER 2006-0469 del 20 de junio del 2006, circular NAC-DGEC 2006-0003 del 14 de junio del 2006 publicado con el Registro oficial # 291, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la Compañía Distracciones Turísticas Luna Park S.A. y sobre lo cual emitiremos nuestra opinión.