

Guayaquil, 20 de Agosto del 2015

Señora  
NIEVES TUSET ALFARO  
Representante legal de la Compañía  
DISTRACCIONES TURISTICAS LUNA PARK S.A.  
Ciudad.-

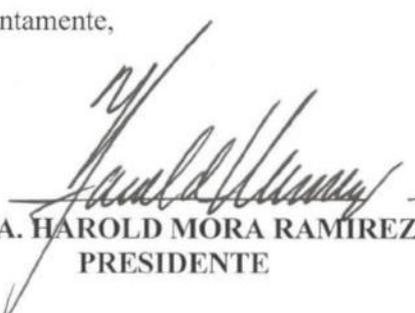
De mis consideraciones:

Adjunto sírvase encontrar dos Informes de la Auditoría Externa realizada a los estados financieros del ejercicio económico del 2014 de su representada.

También le adjunto la factura por nuestros servicios profesionales.

Por la atención prestada a la presente, le reitero mi consideración y estima.

Atentamente,

  
CPA. HAROLD MORA RAMIREZ  
PRESIDENTE



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

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**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**

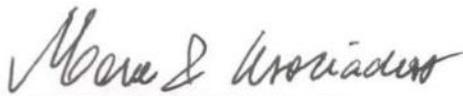
A los Accionistas de

### **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 2014, 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 2014, 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  
Agosto 18, 2015

  
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 2014 (Expresado en dólares estadounidenses)

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE :

Efectivo y Equivalentes	Nota 3	\$	41.350
Cuentas por Cobrar	Nota 4		310.795
Inversiones	Nota 5		151.497
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	<u>503.642</u>

#### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Nota 6

Terreno		\$	248.958
Edificio			499.713
Maquinaria y Equipos			54.000
Vehiculos			35.830
Total Costo Neto		\$	<u>838.501</u>

Otros Activos	Nota 7	\$	141.264
TOTAL DEL ACTIVO		\$	<u><u>1.483.407</u></u>

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

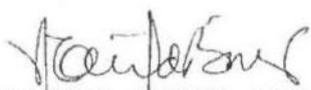
PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	Nota 8	\$	950.000
Impuestos por pagar		\$	575
Gastos Acumulados por Pagar	Nota 9		2.790
Total Pasivo Corriente		\$	<u>953.365</u>
Provisiones	Nota 10		6.830
TOTAL DEL PASIVO		\$	<u>960.195</u>

PATRIMONIO:

Capital Social	Nota 11	\$	10.000
Aporte para Futura Capitalizacion	Nota 12		31.910
Reservas			748.599
Resultados Acumulados	Nota 13		(175.558)
Perdida del Ejercicio	Nota 14		(91.739)
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u>523.212</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u><u>1.483.407</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 2014 (Expresado en dólares estadounidenses)

### INGRESOS

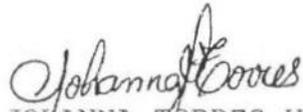
Ventas Netas	Nota 15	\$	48.073
Utilidad Bruta		\$	<u>48.073</u>

### GASTOS

Administrativos	\$	139.802	
Financieros		<u>10</u>	\$ (139.812)
Pérdida en operación			\$ <u>(91.739)</u>
Perdida del Ejercicio			\$ <u><u>(91.739)</u></u>

Ver notas adjuntas

  
NIEVES TUSET ALFARO  
GERENTE

  
JOHANNA TORRES VELIZ  
CONTADORA

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

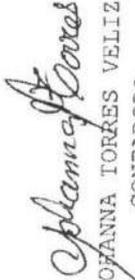
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reservas	Resultados Acumulados	Perdida del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre de 2013	\$ 10.000	31.910	36.457	1.662.142	(18.183)	(157.375)	1.564.951
Transferencia					(157.375)	157.375	
Ajuste			(36.457)	(913.543)			(950.000)
Perdida del Ejercicio 2014	\$ 10.000	31.910	-	748.599	(175.558)	-	614.951
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	\$ 10.000	31.910	-	748.599	(175.558)	(91.739)	523.212

Ver notas adjuntas

  
NIEVES TUSSET ALFARO  
GERENTE

  
JOFANNA TORRES VELIZ  
CONTADORA

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

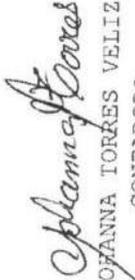
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reservas	Resultados Acumulados	Perdida del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre de 2013	\$ 10.000	31.910	36.457	1.662.142	(18.183)	(157.375)	1.564.951
Transferencia					(157.375)	157.375	
Ajuste			(36.457)	(913.543)			(950.000)
Perdida del Ejercicio 2014				748.599	(175.558)		614.951
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	\$ 10.000	31.910		748.599	(175.558)	(91.739)	523.212

Ver notas adjuntas

  
NIEVES TUSSET ALFARO  
GERENTE

  
JOFANNA TORRES VELIZ  
CONTADORA

## DISTRACCIONES TURISTICAS LUNA PARK S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Actividades Operacionales:		
Perdida del Ejercicio	\$	(91.739)
Ajustes por:		
Otros	\$	(961.304)
Efectivo procedente de Actividades Operativas		
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Aumento en Cuentas por Cobrar	\$	(23.045)
Disminución en Cuentas por Pagar		950.000
Disminución en Gastos Acumulados		(837)
Disminución en Cargos Diferidos		221
	\$	<u>(126.704)</u>
Flujos de efectivo de Actividades de Inversión		
Compra de Activos Fijos	\$	(301.179)
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento		
Inversiones Financieras	\$	407.335
Aumento (disminución) en efectivo y sus equivalentes	\$	(20.548)
Efectivo y sus equivalentes al Inicio del periodo	\$	61.898
Efectivo y sus equivalentes al Final del periodo	\$	<u><u>41.350</u></u>

  
NIEVES TUSET ALFARO  
GERENTE

  
JOHANNA TORRES VELIZ  
CONTADORA

# DISTRACCIONES TURISTICAS LUNA PARK S.A.

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

### NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a valores de libre disponibilidad y al 31 de diciembre del 2014 presenta el siguiente saldo.

Caja	\$	844
Banco Bolivariano		<u>51.067</u>
TOTAL	\$	<u><u>41.350</u></u>

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2014 presentan el siguiente detalle:

Telesonda	\$	37.903
Casal catala		14.853
Relacionados		158.039
Otros		<u>100.000</u>
TOTAL	\$	<u><u>310.795</u></u>

## NOTA 5. INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2014, se presentan inversiones financieras en Banco Bolivariano, las cuales indican un saldo de \$ 151.497.

## NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Estos activos fijos no experimentaron variaciones en el período 2014, por lo que sus saldos son los siguientes:

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones %
Terreno	\$ 208.368	40.590	\$ 248.958	
Edificio	244.247	255.466	499.713	5
Maquinaria y Equipos	33.078	20.922	54.000	10
Vehículo	35.830	-	35.830	20
Total Costo	\$ 537.322	-	\$ 838.501	
Depreciación Acumulada	-	-	-	
Total	\$ 537.322	-	\$ 838.501	

#### NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Presenta los siguientes saldos, al 31 de Diciembre del 2014:

Crédito Tributario Imp. Renta	\$	41.029
Retenciones en la fuente		926
IVA		35.820
Inversiones en Proceso		<u>63.489</u>
TOTAL	\$	<u><u>141.264</u></u>

#### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las Cuentas por pagar que presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2014:

Nieves Tuset Alfaro	\$	522.500
Julia Ximena Tuset Barreiro		142.500
Matias Martin Tuset Barreiro		142.500
Nieves Nataniela Tuset Barreiro		<u>142.500</u>
TOTAL	\$	<u><u>950.000</u></u>

#### NOTA 9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos que presenta esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 son:

I.E.S.S.	\$	2.049
Beneficios Sociales		<u>741</u>
Total	\$	<u><u>2.790</u></u>

#### NOTA 10. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2014, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

Jubilación Patronal	\$	5.590
Desahucio		<u>1.240</u>
Total	\$	<u><u>6.830</u></u>

#### NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, 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 2014, 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 (\$175.558), al 31 de diciembre del 2014.

#### NOTA 14. PERDIDA DEL EJERCICIO

Al cierre del ejercicio fiscal del año 2014, la compañía presenta una pérdida del ejercicio por \$91.739.

**NOTA 15. VENTAS**

Se originan por las actividades indicadas es sus estatutos.

**NOTA 16. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2014, 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.