

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Junta de Directores de
PLAYAS DEL SOL PLAYASOL S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de PLAYAS DEL SOL PLAYASOL S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección Fundamentos para calificar opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de PLAYAS DEL SOL PLAYASOL S.A, al 31 de diciembre del 2018, resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos para calificar la opinión.

Como se explica en la Nota 5 a los estados financieros adjuntos, los terrenos son mantenidos por la compañía para venta, por ende deben ser registrados a valor razonable con cambios en resultados, esto es, que los incrementos o decrementos deben ser registrados a resultados. Los terrenos no han sido revaluados por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías. De haberse registrado los terrenos tomando como referencia el avalúo catastral del Municipio el efecto en el estado de resultado fuera de \$ 2.558.400,80, valor considerado como exento de impuesto a la renta de acuerdo con disposiciones legales de la Ley de Régimen Tributario Interno. La administración tiene establecido que una vez que se vendan los terrenos, la compañía entrará en proceso de disolución, liquidación y cancelación, en tal sentido no continuará como empresa en marcha, que es uno de los postulados para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independiente de la Compañía de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Otra información

Como parte de nuestra auditoría a los estados financieros, es nuestra responsabilidad tomar lectura del informe anual del gerente general, y verificar si existen inconsistencias materiales en relación a los estados financieros o si como producto de la auditoría realizada hallamos encontrados inconsistencias. Si, como producto de nuestra auditoría y basados en la información obtenida del informe anual del Gerente General antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluyéramos que existen inconsistencias materiales, deberemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o errores.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía, para continuar como una empresa en marcha, revelando según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha a menos que la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración de la empresa son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la compañía.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable, es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar errores significativos cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional durante el proceso de la auditoría. Hemos evaluado lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones, así como las revelaciones elaboradas por la Administración. Revisamos el control interno, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre su eficacia.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, hemos aplicado nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, en los siguientes aspectos:

a) Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o errores, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para enfrentar a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más sustancial que en el caso de una incorrección material debido a error, por cuanto el fraude implica colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno.

b) Hemos obtenido 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 eficiencia del mismo.

c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas manifestaciones o declaraciones efectuadas por la Administración.

d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, consideramos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si consideramos que se presenta una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos futuros pueden llevar a que la compañía no continúe con una empresa en funcionamiento.

e) Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.



SC. RNAE 039
Guayaquil, Ecuador
Febrero 11, 2019



Ing. Carlos Béjar M.
Gerente

PLAYAS DEL SOL PLAYASOL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivos y bancos	4	880.73	2,232.20
Activos por impuestos corrientes	5	6,827.58	6,827.58
Otros activos corriente		14.22	-
Total activos corrientes		<u>7,722.53</u>	<u>9,059.78</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Inversión inmobiliaria	6	<u>529,324.32</u>	<u>529,324.32</u>
TOTAL		<u>537,046.85</u>	<u>538,384.10</u>
PASIVOS Y PATRIMONIOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Documentos y cuentas por pagar		-	1,337.25
Total pasivos		<u>-</u>	<u>1,337.25</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	7	800.00	800.00
Superávit reavalúo	7	528,524.32	528,524.32
Resultados acumulados		7,722.53	7,722.53
Total patrimonio		<u>537,046.85</u>	<u>537,046.85</u>
TOTAL		<u>537,046.85</u>	<u>538,384.10</u>


Ing. Oscar Orrantia V.
Gerente General


CPA. Geovanna Zurita C.
Contadora

Ver nota a los estados financieros

PLAYAS DEL SOL PLAYASOL S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

	2018	2017
INGRESOS, NETO		
GASTOS OPERATIVOS:		
Honorarios profesionales		
Contribución superintendencia de compañías		
Otros gastos operativos		
Total	-	-
Menos.- Impuesto a la renta		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	-

NOTA.- No ha efectuado transacciones comerciales.


Ing. Oscar Orrantia V.
Gerente General


CPA. Geovanna Zurita C.
Contadora

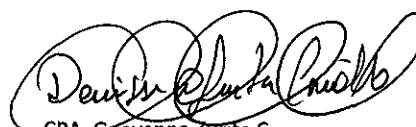
Ver nota a los estados financieros

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	REVALUO ACTIVOS FIJOS	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldo a diciembre 31, 2015	800.00	528,524.32	45,520.41	574,844.73
Distribución dividendos			(18,000.00)	(18,000.00)
Gastos del periodo			(10,284.18)	(10,284.18)
Impuesto a la renta			(9,513.70)	(9,513.70)
Saldo a diciembre 31, 2016	800.00	528,524.32	7,722.53	537,046.85
Saldo al 31 de diciembre 2018 y 2017	800.00	528,524.32	7,722.53	537,046.85


Ing. Oscar Orrantia V.
Gerente General


CPA Geovanna Zurita C.
Contadora

Ver nota a los estados financieros

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Recibido de clientes	-	-
Otras cuentas por cobrar y pagar, neto	(1,337.25)	1,337.25
Gastos administrativos	-	-
Otros activos corriente	(14.22)	-
Impuesto a la renta	-	(3,207.80)
Flujo de efectivo neto de actividades de operación	<u>(1,351.47)</u>	<u>(1,870.55)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos pagados	-	-
Aumento (Disminución) neto en efectivo y bancos	(1,351.47)	(1,870.55)
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del año	2,232.20	4,102.75
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del año	<u>880.73</u>	<u>2,232.20</u>


 Ing. Oscar Orrantia V.
 Gerente General


 CPA. Geovanna Zurita C.
 Contadora

Ver nota a los estados financieros