



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
QUITO POLO CLUB S.A.

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de **QUITO POLO CLUB S.A.**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **QUITO POLO CLUB S.A.**, al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Fundamentos de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Responsabilidades de la Dirección y de los responsables del Gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La Junta de General de Accionistas es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección materiales, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, La Junta de General de Accionistas es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones



Los responsables de la Junta de Socios de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera 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 existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Apéndice al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios**

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, terminado el 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

### **Apéndice al Informe de los Auditores Independientes**

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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 material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelado por la Dirección.



- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

*M.A.E. Auditores Cía. Ltda.*

Marzo 23, 2017  
RNAE No. 740  
Quito, Ecuador

  
Ivan Maldonado

**ITO POLO CLUB S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 1 de Diciembre del 2016 y 2015

NOTAS	2016	2015	NOTAS	2016	2015
	(expresado en US dólares)			(expresado en US dólares)	
<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	837	123.062	8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.154	20.178
5 Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar	14.930	23.837	9 Pasivos por impuestos corrientes	758	1.946
6 Activos por impuestos corrientes	3.324	59.212	10 Obligaciones acumuladas	27.125	17.739
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>19.091</b>	<b>206.111</b>	11 Cuentas por pagar relacionadas	25.120	-
			12 Otros pasivos financieros	29.779	-
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>			<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>87.936</b>	<b>39.862</b>
7 Instalaciones Deportivas	-	3.455	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>87.936</b>	<b>39.862</b>
Costo De Infraestructura	-	1.991	<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Muebles y Enseres	21.565	17.753	Capital Social	701.120	701.120
Equipos	21.528	-	Aporte Futuras Capitalizaciones	650.008	450.004
Edificios	827.576	662.223	Reservas	1.213.863	1.213.863
Terreno	1.278.909	1.278.909	Perdidas Retenidas	239.855	124.025
Equipamiento Hotel	75.789	-	Deficit del Ejercicio	207.737	115.830
<b>TOTAL DE PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>	<b>2.225.367</b>	<b>1.954.330</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.117.399</b>	<b>2.125.132</b>
(-) Depreciación del Periodo	(39.122)	(5.446)	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>2.205.335</b>	<b>2.164.995</b>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS NETO</b>	<b>2.186.245</b>	<b>1.958.884</b>			
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.186.245</b>	<b>1.958.884</b>			
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.205.335</b>	<b>2.164.995</b>			

  
 Héctor Merino  
 Presidente

  
 Olga Carranco  
 Contadora General

Ver notas adjuntas a los Estados Financieros

**QUITO POLO CLUB S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**al 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

NIF pymes	INGRESOS	NOTAS	2.016 (expresado en US dólares)	2.015
Sección 5.5(a)	VENTAS NETAS	18	8.674	-
	OTROS INGRESOS		-	-
Sección 5.11(b)	COSTO DE VENTAS		-	-
	<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>8.674</b>	<b>-</b>
Sección 5.11 (a) y (b)	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	19	67.975	64.341
	G. SERVICIOS DE TERCEROS	20	8.060	15.392
	GASTO PUBLICIDAD	21	465	494
	GASTO DEPRECIACION	22	39.122	121
	GASTOS GENERALES	23	94.983	15.135
	GASTOS FINANCIEROS	24	396	9.314
	GASTOS NO DEDUCIBLES	25	-	235
	GASTOS POR IMPUESTOS	26	2.516	10.786
	OTROS GASTOS	27	2.893	12
	<b>DÉFICIT DEL AÑO</b>		<b>207.737</b>	<b>115.830</b>
	<b>RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS</b>		<b>207.737</b>	<b>115.830</b>
	<b>MENOS PARTICIPACION LABORAL E IMPUESTO RENTA</b>			
	15% Participación de Trabajadores		-	-
	Impuesto a la renta		-	-
	<b>Total</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Sección 31.11	<b>DÉFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>207.737</b>	<b>115.830</b>

  
 Hernán Merino  
 Presidente

  
 Olga Carranco  
 Contadora General

UNION POLO CLUB S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE FUTURA CAPITALIZACION</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>OTRAS RESERVAS</u>	<u>RESULTADO ACUMULADO</u>	<u>ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ</u>	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
Estado a 31 de Diciembre del 2016	701.120	450.004	5.899	1.207.964	-113.715	-10.311	-115.830	2.125.131
tribucion Utilidades Año Anterior	-	-	-	-	-115.830	-	115.830	-
Importes de Socios para futuras capitalizaciones	-	200.004	-	-	-	-	-	200.004
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-207.737	-207.737
Ajuste cuentas Adopción NIIF 1ra vez	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Estado al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>701.120</b>	<b>650.008</b>	<b>5.899</b>	<b>1.207.964</b>	<b>-229.545</b>	<b>-10.311</b>	<b>-207.737</b>	<b>2.117.398</b>

  
 Hernán Merino  
 Presidente

  
 Olga Carranco  
 Contadora General

notas adjuntas a los Estados Financieros