

PARQUES ACUATICOS AQUAPARK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A los Señores Accionistas:

NOTA 1.- ANTECEDENTES.

Se ha realizado un análisis del balance general adjunto de la compañía y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el período terminado en esa fecha.

NOTA 2.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2013, han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la Compañía con fecha 1 de Enero del 2014. Estos estados financieros serán sometidos a sesión en la Junta General de Accionistas a ser realizados en los plazos establecidos por la Ley, para su aprobación. Estos estados fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 3.- MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares Estadounidenses, que es su moneda funcional dentro de su entorno económico principal.

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON
PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 4.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo del banco General Rumiñahui.

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

| | |
|-------------------------|--------------------------|
| | 31-dic-2013 (Dólares) |
| Banco General Rumiñahui | 112,80 |
| | ----- |
| Total | 112,80 ===== |

NOTA 5.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

- a. **Bases de presentación de los estados Financieros.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las normas y prácticas establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico transcurre de enero a diciembre de cada año.
- b. **Propiedades, mobiliario y equipo.-** Se encuentra registrado al costo de adquisiciones en dólares de acuerdo a los procedimientos de la NEC 17. Dicho costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, equipos de oficina, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON
PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AQUAPARK S.A.
BALANCE GENERAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 de Diciembre de
2013(Expresado en dólares)

| ACTIVOS | NOTAS | |
|----------------------------|--------------|--------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | |
| Caja y Bancos | 4 | 112,80 |
| Crédito tributario | 6 | 281,45 |
| Total activos Corrientes | | <u>394,25</u> |
| ACTIVO FIJO | | |
| Terrenos | | 93.014,19 |
| Edificios | 5 | 332.544,88 |
| Maquinaria y Equipo | 5 | 8065,24 |
| Total Activos Fijos | | <u>433.624,31</u> |
| (-) Depreciación Acumulada | 5 | <u>-124.296,72</u> |
| Total Activo Fijo neto | | <u>309.327,59</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | 309.721,84 |

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTE

| | | |
|--------------------------|---|-----------------|
| Cuentas x pagar | 7 | 360,00 |
| Cuentas x pagar diversas | 8 | <u>2.533,54</u> |
| Total Pasivo Corriente | | 2.893,54 |

PASIVO NO CORRIENTE

| | | |
|--------------------------------|---|-------------------|
| Cuentas y documentos por pagar | 9 | 353.626,43 |
| Cuentas por pagar diversas | 9 | <u>31.478,73</u> |
| Total Pasivo No Corriente | | 385.105,16 |

PATRIMONIO

| | | |
|----------------------------------|----|-------------------|
| Capital Suscrito | 10 | 800,00 |
| Aportes futuras Capitalizaciones | 11 | 100.000,00 |
| Ganancias Acumuladas | | 6.253,34 |
| Pérdidas Acumuladas | | -149.269,66 |
| (-) Pérdida del ejercicio | | <u>-36.060,54</u> |
| Total Patrimonio Neto | | <u>-78.276,86</u> |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 309.721,84 |

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 6.- CREDITO TRIBUTARIO:

La composición de esta cuenta es la siguiente:

| | 31- dic -2013 (Dólares) |
|------------------------|----------------------------|
| Impuestos retenidos 1% | 62.82 |
| Impuestos retenidos 2% | 218,63 |
| | |
| Total | 281,45 |
| | ===== |

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR.

La composición de esta cuenta es la siguiente:

| | 31- dic -2013 (Dólares) |
|-----------------------|----------------------------|
| Proveedores por pagar | 360,00 |
| Total | 360,00 |
| | ===== |

Las cuentas por pagar están denominadas principalmente en dólares estadounidenses, son de vencimiento corriente, no generan intereses y no tienen garantías específicas.

NOTA 8.- OBLIGACIONES CORRIENTES.

La composición de esta cuenta es la siguiente:

| | 31 – dic. - 2013 (Dólares) |
|-----------------------------|-------------------------------|
| Cuentas por pagar empleados | 2.293,13 |
| Cuentas por pagar impuestos | 240,41 |
| | _____ |
| Total | 2.533,54 |
| | ===== |

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 9.- PASIVO A LARGO PLAZO.

La composición de esta cuenta es la siguiente:

| | 31 – Dic. - 2013 (Dólares) |
|---|---------------------------------|
| Cuentas por pagar L/P | 353.626,43 |
| Cuentas por pagar diversas relacionadas | 31.478,73 |
| | <hr/> |
| Total | <u><u>385.105,16</u></u> |

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL.

El capital social de AQUAPARK S.A., al 31 de diciembre del 2013 es de US\$ 800,00 que se encuentra conformado por mil doscientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

NOTA 11.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES: La compañía realizó el aporte para futuras capitalizaciones, el valor registrado es de \$100.000 en el período del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2013.

NOTA 12.- OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON
PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2013 y a la fecha de emisión de las notas, no se conocen otros hechos posteriores que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

Atentamente


Jorge Mena
CPA. 26267