

Operadora Internacional Hotelera S.A. OPERINTER

**Estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 e
informe de auditores independientes**

Contenido

Opinión de los Auditores Independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros:

1. Identificación de la Compañía
2. Operaciones
3. Declaración de cumplimiento con las NIIF
4. Cambios en políticas contables
5. Políticas contables
6. Riesgos de instrumentos financieros
7. Mediciones a valor razonable
8. Políticas y procedimientos de administración de capital
9. Ingresos de actividades ordinarias
10. Costos y gastos operacionales
11. Efectivo y equivalentes de efectivo
12. Cuentas por cobrar comerciales
13. Saldos y transacciones con partes relacionadas
14. Activos por impuestos corrientes
15. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
16. Impuesto a la renta
17. Patrimonio de los accionistas
18. Conciliación de los pasivos que surgen de las actividades de financiamiento
19. Compromisos
20. Reclasificaciones
21. Contingencias
22. Eventos subsecuentes
23. Autorización de los estados financieros

Signos utilizados

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera

Grant Thornton Ecuador

Whymper N27-70 y Orellana
Edificio Sassari of 6a y 6b
Quito
T +593 2 361 7272 / 361 7283

Cdla Kennedy Norte Mz 104
solares 3/4/5 Gabriel Pino Roca
entre Vicente Norero de Luca y
Ezequiel Flores. Cond Colón, P2 Of 2D
Guayaquil
T +593 4 268 0057 / 268 0168

www.grantthornton.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas:
Operadora Internacional Hotelera S.A. OPERINTER

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Operadora Internacional Hotelera S.A. OPERINTER**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más importantes y otra información aclaratoria.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente respecto de todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Operadora Internacional Hotelera S.A. OPERINTER** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Bases de opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. 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 el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores ("Código de Ética del IESBA"), en conjunto con los requerimientos éticos relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Énfasis en el asunto

Sin modificar nuestra opinión, llamamos su atención a la nota 22 de los estados financieros donde se explica más ampliamente la incertidumbre existente a la fecha de opinión de estos estados financieros relacionada con la estimación y duración de los efectos que pudieran generarse por la propagación del virus **COVID 19**, dentro de la posición financiera y los resultados de la Compañía para períodos futuros.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad con respecto a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según proceda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría con los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que en el caso que resulte de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.



- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del Gobierno en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por separado emitimos la opinión sobre el Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias **Operadora Internacional Hotelera S.A. OPERINTER** al 31 de diciembre de 2019.

Mayo, 11 de 2019
Quito, Ecuador



Verónica Cordova
CPA No.28057

Grant Thornton Dbrag Ecuador Cia. Ltda.

RNAE No. 322

Operadora Internacional Hotelera S.A. OPERINTER

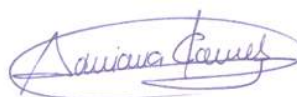
Estados de situación financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019,
Con cifras correspondientes del año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	11	432.840	538.164
Cuentas por cobrar comerciales	12 y 13	1.534.918	532.723
Activos por impuesto corrientes	14	69.864	96.534
Total activo corriente		2.037.622	1.167.421
Total activos		2.037.622	1.167.421
Pasivos y patrimonio			
Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otros cuentas por pagar	13 y 15	1.873.655	766.107
Pasivos por impuestos corrientes	16 (b)	16.520	59.798
Total pasivo corriente		1.890.175	825.905
Patrimonio			
Capital social		800	800
Reservál legal		44.033	44.033
Resultados acumulados		102.614	296.683
Total patrimonio	17	147.447	341.516
Total pasivos y patrimonio		2.037.622	1.167.421



Andrés Pachano E.
Gerente General



Adriana Gómez
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 23 forman parte integral de los estados financieros

Operadora Internacional Hotelera S.A. OPERINTER

Estados del resultado

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019,

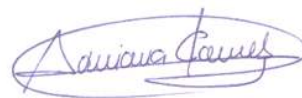
Con cifras correspondientes del año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	9	1.311.924	1.841.213
Costos operacionales	10	(1.038.755)	(1.218.379)
Margen bruto		273.169	622.834
Otros ingresos		21.378	202
Gastos operacionales:			
Gastos de administración	10	(161.514)	(221.444)
Gastos de venta		-	(16.346)
Gastos financieros		(416)	(196)
Otros gastos operativos		(6.933)	(90)
Total gastos operativos		(168.863)	(238.076)
Resultado antes de impuesto a la renta		125.684	384.960
Impuesto a la renta	16 (a)	(33.116)	(98.323)
Resultado neto		92.568	286.637



Andrés Pachano E.
Gerente General



Adriana Gómez
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 23 forman parte integral de los estados financieros

Operadora Internacional Hotelera S.A. OPERINTER

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019,

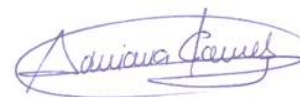
Con cifras correspondientes del año terminado el 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	Capital Social	Reserva Legal	Resultado acumulado	Resultado Neto	Total Patromonio
Saldos al 31 de diciembre de 2017	17	800	44.033	10.046	236.990	291.869
Transferencia a resultados acumulados				236.990	(236.990)	-
Declaración de dividendos				(236.990)		(236.990)
Resultado neto					286.637	286.637
Saldos al 31 de diciembre de 2018	17	800	44.033	10.046	286.637	341.516
Transferencia a resultados acumulados				286.637	(286.637)	-
Declaración de dividendos				(286.637)		(286.637)
Resultado neto					92.568	92.568
Saldos al 31 de diciembre de 2019	17	800	44.033	10.046	92.568	147.447



Andrés Pachano E.
Gerente General



Adriana Gómez
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 23 forman parte integral de los estados financieros

Operadora Internacional Hotelera S.A. OPERINTER

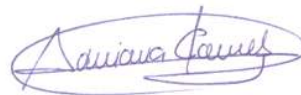
Estados de flujos de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019,
Con cifras correspondientes del año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	2019	2018
Flujo originado por actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	300.793	1.574.290
Efectivo utilizado en proveedores, impuestos y otros	(425.131)	(1.035.636)
Efectivo (utilizado en) provisto por actividades de operación	(124.338)	538.654
Flujo originado por actividades de inversión		
Efectivo provisto en fondo de inversión corto plazo	19.014	-
Efectivo provisto en aporte fiduciario	-	1.000
Efectivo provisto de actividades de inversión	19.014	1.000
Flujo originado por actividades de financiamiento		
Efectivo utilizado en pago de dividendos	-	(236.990)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-	(236.990)
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(105.324)	302.664
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	538.164	235.500
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	432.840	538.164



Andrés Pachano E.
Gerente General



Adriana Gómez
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 23 forman parte integral de los estados financieros