

HOTEL SANGAY C.A

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

ÍNDICE:

- 📄 Informe de los auditores independientes
- 📄 Estado de situación financiera
- 📄 Estados de resultados integrales
- 📄 Estados de cambios en el patrimonio
- 📄 Estado de flujos de efectivo
- 📄 Notas aclaratorias a los estados financieros.

Abreviaturas:

NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
US\$	-	Dólares Estadounidenses
IR	-	Impuesto a la Renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de
Hotel Sangay C.A

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Hotel Sangay C.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Hotel Sangay C.A., al 31 de diciembre del 2019, y los estados de resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con 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. Somos independientes de Hotel Sangay C.A., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Asuntos de énfasis

Sin calificar nuestra opinión hacemos énfasis que, de acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe reconocer pasivos por jubilación patronal y desahucio; sin embargo, no contrato los estudios para estimar y registrar estas obligaciones por considerar la antigüedad de sus empleados toman irrelevantes los montos de estas provisiones. Por tal motivo no estamos en capacidad de estimar el efecto en los estados financieros adjuntos.

Informamos que, tal como se explica con más detalle en la Nota 18 los resultados y los flujos de operación futuros de la Compañía se pueden ver afectados por la pandemia COVID-19. Esta situación genera una incertidumbre material no cuantificable.

Responsabilidades de la Administración y de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista para poder hacerlo.

La Administración es responsable 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 errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, 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.

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. Nosotros, además:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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 propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha 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 Compañía para continuar como negocio en marcha. 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 Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

MAE AUDITORES

Junio 26, 2020
RNAE No. 740
Quito, Ecuador



Iván Maldonado
Socio
Licencia N° 17-34

HOTEL SANGAY C.A**Estado de situación financiera**

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

Activos	Notas	2019	2018
Activos corrientes			
Efectivo y bancos	4	13,715	30,408
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	131,912	102,560
Inventarios	6	44,831	56,001
Activos por impuestos corrientes	9	<u>10,047</u>	<u>18,271</u>
Total activo corriente		<u>200,505</u>	<u>207,240</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	7	<u>1,393,046</u>	<u>1,267,222</u>
Total activo no corriente		<u>1,393,046</u>	<u>1,267,222</u>
Total activo		<u>1,593,551</u>	<u>1,474,462</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	168,183	112,867
Pasivos por impuestos corrientes	9	6,868	25,529
Obligaciones acumuladas	10	<u>85,871</u>	<u>74,515</u>
Total pasivo corriente		<u>260,922</u>	<u>212,911</u>
Pasivo no corriente			
Obligaciones instituciones financieras	11	530,439	443,521
Obligaciones por beneficios definidos	12	<u>37,689</u>	<u>43,259</u>
Total pasivo no corriente		<u>568,128</u>	<u>486,780</u>
Total pasivos		<u>829,050</u>	<u>699,691</u>
Capital social	13	200,000	200,000
Reservas		490,099	490,099
Aportes para futuras capitalizaciones		77,192	77,192
Resultados acumulados		2,656	5,462
(Pérdida) utilidad del ejercicio		<u>(5,446)</u>	<u>2,018</u>
		<u>764,501</u>	<u>774,772</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>1,593,551</u>	<u>1,474,462</u>


Sasha Nicole Warmington
Gerente General


Lorena Cordova
Contadora General

Hotel Sangay C.A.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
Servicios	14	1,004,262	1,096,092
Sueldos y beneficios empleados	15	(335,586)	(320,928)
Consumos alimentación	16	(154,014)	(131,568)
Honorarios y servicios profesionales		(87,368)	(128,526)
Consumos en hospedaje		(62,244)	(57,390)
Depreciaciones		(54,092)	(55,557)
Repuestos y accesorios		(53,580)	(90,855)
Servicios básicos		(49,546)	(33,056)
Reembolso de gastos		(26,100)	(5,815)
Arriendos		(21,739)	(-)
Combustibles		(17,595)	(28,271)
Gastos propietarios		(16,139)	(7,014)
Publicidad		(16,107)	(35,869)
Impuestos y contribuciones		(10,609)	(6,818)
Seguros y reaseguros		(9,069)	(28,256)
Transporte y movilización		(8,589)	(12,060)
Adecuaciones		(7,567)	(28,798)
Representaciones artísticas		(6,853)	(11,217)
Mantenimiento y reparaciones		(6,773)	(14,992)
Suministros de oficina		(6,393)	(6,987)
IVA que se carga al gasto		(5,114)	(32)
Gastos de gestión		(296)	(2,500)
Suministros de limpieza		(58)	(103)
Utilidad operacional		<u>48,831</u>	<u>89,480</u>
Otros (gastos) Ingresos, neto	17	1,262	3,115
Costos financieros	18	<u>(48,909)</u>	<u>(90,880)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>1,184</u>	<u>1,715</u>
Menos impuesto a la renta		6,630	4,521
Total resultado integral del año		<u>(5,446)</u>	<u>(2,806)</u>



Sasha Nicole Warmington
Gerente General



Lorena Cordova
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

Hotel Sangay C.A

Estado de cambios en el patrimonio Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aportes socios	Reserva legal	Reserva Facultativa	Ganancias acumuladas	Ganancia del Periodo	Pérdida del Periodo	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	200,000	77,192	16,337	580,254	-	31,970	-	905,753
Pago dividendos					(26,507)			
Transferencias					31,970	(31,970)		(26,507)
Otros				(106,492)				(106,492)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	2,018	-	2,018
Saldos al 31 de diciembre del 2018	200,000	77,192	16,337	473,762	5,462	2,018	-	774,772
Transferencia a otras cuentas de patrimonio					2,018	(2,018)		-
Otros cambios por detallar					(4,824)			(4,824)
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(5,446)	(5,446)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	200,000	77,192	16,337	473,762	2,656	-	(5,446)	764,501

Sasha Warrington
Sasha Nicole Warrington
Gerente General

Lorena Córdova
Lorena Córdova
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

Hotel Sangay C.A.
Estado de flujos de efectivo
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
Flujo de efectivo por actividades de operación		
Recibido de clientes	1,008,226	1,144,583
Pagado a proveedores y empleados y terceros	(984,357)	(892,119)
Otros ingresos (gastos), neto	-	(33,437)
Intereses pagados	(48,909)	(90,132)
Participación de trabajadores	(209)	-
Impuesto a la renta	<u>(6,630)</u>	-
Efectivo neto utilizado en actividades operativas	(31,879)	128,895
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Incremento de propiedades planta y equipo y total flujo de efectivo	<u>(71,732)</u>	-
Efectivo proveniente de actividades de inversión	(71,732)	-
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Préstamos a largo plazo	-	(177,945)
Proveniente de actividades de financiamiento	<u>86,919</u>	-
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento	86,919	(177,945)
Flujo de efectivo neto	(16,692)	(49,050)
Saldo al inicio del periodo	<u>30,407</u>	<u>79,458</u>
Saldo al final del periodo	13,715	30,408
Utilidad pérdida antes de impuesto a la renta	(5,446)	2,018
Ajustes para conciliar:		
con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Depreciación de propiedades y equipos	(54,092)	126,722
Jubilación patronal y desahucio	<u>(5,571)</u>	-
Flujo neto de operación	(65,109)	128,740
Variaciones de cuentas de activo y pasivo corriente		
(aumento)/disminución de cuentas por cobrar	(29,351)	(4,891)
(aumento)/disminución de activos por impuestos corrientes	3,399	17,382
(aumento)/disminución Inventarios	11,170	34,780
Aumento/(disminución) de Otras Cuentas por cobrar	(18,661)	19,319
Aumento/(disminución) de cuentas por pagar	23,263	(15)
Aumento/(disminución) de otros pasivos corrientes	32,053	(21,473)
Aumento/(disminución) de obligaciones acumuladas	11,356	(50,935)
Aumento/(disminución) Otros pasivos	-	<u>5,988</u>
Efectivo proveniente de actividades de operación	(31,879)	128,895


 Sasha Nicole Warmington
 Gerente General


 Lorena Córdova
 Contadora General