

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
HOTEL CASA MEDINA S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2016

HOTEL CASA MEDINA S.A
EJERCICIO ECONOMICO 2016

I.- INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

II.- ESTADOS FINANCIEROS:

-ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

-ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

-ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

-ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO- METODO DIRECTO

III.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I.- INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

HOTEL CASA MEDINA S.A.

EJERCICIO ECONOMICO 2016

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **HOTEL CASA MEDINA S.A**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HOTEL CASA MEDINA S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **HOTEL CASA MEDINA S.A.** al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

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

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando éstas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.

of

A

- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.
- Obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada, referente a la información financiera de la Compañía o actividades comerciales para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
- Hemos comunicado a los responsables de la Administración de la Compañía **HOTEL CASA MEDINA S.A.** con relación a, entre otras cuestiones, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los encargados de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y nos hemos comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente, que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, de ser aplicable se precisan las acciones correctivas.

el

f

- Mediante Resoluciones No. 06.Q.ICL.003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

Restricción a la distribución y a la utilización

Este informe está destinado únicamente para la información y uso de la Administración y de los Socios que conforman el HOTEL CASA MEDINA S.A y la Superintendencia de Compañías. Consecuentemente, los Estados Financieros adjuntos podrían no ser utilizados para otros fines.



CPA Dr. Edgar Guerra Ayala
Registro Nacional de Auditores Externos
RNAE No. 180 Socio, Registro No. 10707

Quito, Ecuador
27 de abril del 2017

II.- ESTADOS FINANCIEROS
DE HOTEL CASA MEDINA S.A
EJERCICIO ECONÓMICO 2016

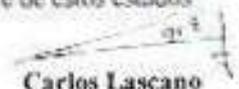
f

HOTEL CASA MEDINA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	NOTAS	31/12/2016	31/12/2015
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	a	5.111	5.362
Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	b	12.029	-
Otros Activos Financieros Corrientes	c	770	721
Activos por Impuestos Corrientes	d	153.995	143.520
Inventarios	e	13.848	-
Gastos Pagados por Anticipado (Prepagados)	f	3.852	6.533
Total Activos Corrientes		189.605	156.136
Activo No Corriente			
Propiedades, Planta y Equipo	g	1.773.481	1.597.404
Total Activo No Corriente		1.773.481	1.597.404
Total Activos		1.963.086	1.753.540
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	h	22.832	110.111
Obligaciones con Instituciones Financieras	i	14.382	12.981
Beneficios a los Empleados	j	9.454	108
Provisiones	k	11	909
Otros Pasivos	l	1.196	-
Total Pasivo Corriente		47.874	124.108
Pasivo No Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	m	559.008	375.197
Obligaciones con Instituciones	n	862.500	900.000
Beneficios a Empleados	o	686	-
Total Pasivo No Corriente		1.422.194	1.275.197
Total Pasivos		1.470.068	1.399.306
Patrimonio			
Capital Suscrito o Asignado	p	170.800	170.800
Resultados Acumulados		126	74
Otros Resultados Integrales		321.892	183.360
Total Patrimonio		493.018	354.235
Total Pasivos y Patrimonio		1.963.087	1.753.540

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados


Edwin Trujillo
GERENTE GENERAL


Carlos Lascano
CONTADOR GENERAL

HOTEL CASA MEDINA S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias			
Ingresos de actividades ordinarias	q	119,241	-
Total Ingresos Operacionales		<u>119,241</u>	<u>-</u>
(-) Costo de ventas y producción			
Costo de Ventas	r	(15,247)	-
Utilidad Bruta		<u>103,994</u>	<u>-</u>
Gastos operativos			
Administración		-	-
Gastos Operativos	s	(104,518)	(3,705)
Utilidad (Pérdida) en Operación		<u>(523)</u>	<u>(3,705)</u>
Gastos Financieros	i	(304)	(3)
Otros (gastos) ingresos, neto	u	1,124	3,782
Utilidad (Pérdida) antes de 15 % Trabajadores		<u>297</u>	<u>74</u>
15 % Participación a Trabajadores		(45)	-
Utilidad (Pérdida) neta del año		<u>252</u>	<u>74</u>
Otros resultados Integrales		-	-
Utilidad (Pérdida) neta del año		252	74
Otros resultados Integrales, neto		-	-
Resultados Integrales del año, neto de impuestos		<u>252</u>	<u>74</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados


 Edwin Trujillo
 GERENTE GENERAL


 Carlos Lascano
 CONTADOR GENERAL

HOTEL CASA MEDINA S.A.

CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA
AÑO FISCAL 2016

(Expresado en U.S. Dólares)

UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	296,41
(-) 15% Participación a trabajadores	44,46
(+) Gastos no deducibles locales	699,22
(-) Deducción por incremento de empleados	0,00
(-) Amortización de pérdidas tributarias	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	951,17
TOTAL 22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	209,26
ANTICIPO IMP RENTA 2016	0,00
Imp. Renta Causado Final	209,26
(-) Crédito tributario de años anteriores	0,00
() Retenciones en la fuente del impuesto a la renta 2016	2.327,15
(+) Saldo del Anticipo pendiente de pago	0,00
(=) Crédito tributario Imp. Renta 2016	<u>-2.117,89</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados


Edwin Trujillo
GERENTE GENERAL.


Carlos Lascano
CONTADOR GENERAL.

HOTEL CASA MEDINA S.A.
 ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Capital social	Reserva Legal, Facultativa	Reserva de Capital	Aportes Accionistas	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2014	170.800,00	-	183.160,45			354.160,45
Utilidad del año 2015					74,18	74,18
Saldo al 31 de diciembre del 2015	170.800,00	-	183.360,45		74,18	354.234,63
Revaluación de Activos			138.511,85			138.511,85
Utilidad del año 2016					251,95	251,95
Saldo al 31 de diciembre del 2016	170.800,00	-	321.892,30		326,13	493.018,43

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados


 Edwina Trujillo
 GERENTE GENERAL


 Carlos Lascano
 CONTADOR GENERAL

HOTEL CASA MEDINA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016	2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-202,44	-208.890,45
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	96.142,32	83.152,57
Clases de cobros por actividades de operación	316.916,41	5.054,69
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	119.241,21	76,90
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	9.987,23	0,00
Otros cobros por actividades de operación	187.687,97	4.977,79
Clases de pagos por actividades de operación	209.401,02	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-15.247,04	0,00
Otros pagos por actividades de operación	194.153,98	0,00
Impuestos a las ganancias pagadas	-11.373,07	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	78.097,88
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-61.065,56	-597.947,86
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-61.065,56	-597.947,86
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-35.279,20	305.904,84
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	300.000,00
Pagos de préstamos	-37.500,00	0,00
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-103,78	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.514,58	5.904,84
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-202,44	-208.890,45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.083,27	214.973,72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5.880,83	6.083,27

HOTEL CASA MEDINA S.A.

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016	2015
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	296,41	74,18
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	23.520,13	0,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	23.520,13	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	72.325,78	83.078,39
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-12.029,01	2,72
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-10.475,17	71.061,97
(Incremento) disminución en inventarios	-13.848,53	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	2.681,15	76.918,07
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-87.279,00	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	185.006,82	78.097,88
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9.987,23	878,31
Incremento (disminución) en otros pasivos	-1.717,71	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	96.142,32	83.152,57

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


 Edwin Trujillo
 GERENTE GENERAL


 Carlos Lascano
 CONTADOR GENERAL