willi bamberger

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Publicos-Auditores-Consultores
Baron de Carondelet OE1-20 y Av. 10 de Agosto.
Ed. Baron de Carondelet PH
Apartado Posta 17-01 2794
Codigo Postal 170521
Quito, Ecuador
Tel..-593.2 2434017 -593.2.2436513
-593 2 2439178 -593 2.2437438
wbamberger@willbamberger.com
www.willbamberger-horwath.com

***DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES***

*A los Accionistas de*
***PLUSHOTEL S.A.***

***Informe sobre los estados financieros***

1. *Hemos auditado los estados financieros adjuntos de* ***PLUSHOTEL S.A.,*** *que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, asi como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

***Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros***

2. *La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.*

***Responsabilidad del auditor***

3. *Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoria para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa*

4. *Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar 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. Una auditoria también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.*

5. *Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoria con salvedades.*

willi bamberger

***Opinión.***

6. *En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de* ***PLUSHOTEL S.A.****, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

***Informe sobre otro requerimiento Legal***

7. *Nuestro informe adicional, establecido en la resolución No.NACDGER2006-0214 del servicio de rentas internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de* ***PLUSHOTEL S.A.****, Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, se emite por separado.*

*Quito - Ecuador, marzo 20 de 2015*

*Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.*
*R. N. A. E. No. 036*

*Lcdo. Marco Yépez C.*
***PRESIDENTE***
*Registro C.P.A No. 11.405*

**PLUSHOTEL S.A.**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**(Expresado en dólares americanos)**

| ACTIVOS | Notas | Al 31 de diciembre de 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| **Activo Corriente** | | | |
| Efectivo y sus equivalentes | 5 | 407.820,52 | 440.460,14 |
| Cuentas por Cobrar | 6 | 353.554,67 | 269.819,40 |
| Inventarios | 7 | 162.051,55 | 154.269,43 |
| Impuestos Corrientes y pagos anticipados | 8 | 91.089,56 | 218.015,14 |
| **Total Activo Corriente** | | **1.014.516,30** | **1.082.564,11** |
| **Activo No Corriente** | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 9 | 7.890.623,38 | 8.014.216,06 |
| **Total Activo No corriente** | | **7.890.623,38** | **8.014.216,06** |
| **Total Activos** | | **8.905.139,68** | **9.096.780,17** |
| **PASIVOS** | | | |
| **Pasivo Corriente** | | | |
| Obligaciones por pagar proveedores | 10 | 53.546,90 | 136.503,08 |
| Obligaciones por beneficios definidos corriente | 11 | 358.361,72 | 314.386,27 |
| Obligaciones por impuestos Corrientes | 12 | 441.829,41 | 263.907,86 |
| Otras cuentas por pagar | 13 | 31.607,99 | 8.136,20 |
| Prestamos a Corto Plazo Parte Relacionada | 14 | 1.631.661,36 | 1.337.186,85 |
| **Total Pasivo Corriente** | | **2.517.007,38** | **2.060.120,26** |
| **Pasivo No Corriente** | | | |
| Obligaciones con partes Relacionadas | 15 | 1.239.040,60 | 3.142.773,19 |
| Obligaciones por beneficios definidos a largo plazo | 16 | 33.323,09 | 23.897,09 |
| Pasivos por Impuestos Diferidos | | - | - |
| **Total Pasivo No Corriente** | | **1.272.363,69** | **3.166.670,28** |
| **Total Pasivos** | | **3.789.371,07** | **5.226.790,54** |
| | | - | - |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Capital Social | 17 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| *Reservas* | 18 | 2.479.103,98 | 1.581.529,21 |
| Superavit por revaluación | 19 | 1.228.587,85 | 1.228.587,85 |
| Perdidas Acumuladas | | (112.920,80) | (112.920,80) |
| Resultados acumulados por adopcion NIIFS | 20 | (224.781,40) | (224.781,40) |
| Utilidad del Ejercicio | | 1.245.778,98 | 897.574,77 |
| **Total Patrimonio** | | **5.115.768,61** | **3.869.989,63** |
| **Total Pasivo mas Patrimonio** | | **8.905.139,68** | **9.096.780,17** |

Susana Falconi Ramos
**Gerente General**

Veronica Alvear
**Contadora General**

**PLUSHOTEL S.A.**
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**
**(Expresado en dólares americanos)**

| | Notas | Al 31 de Diciembre de 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Ingresos por venta de Servicios | 21 | 4.401.448,74 | 4.288.792,95 |
| Costo de Ventas | | (1.647.519,91) | (1.758.134,34) |
| **Ganacia Bruta** | | **2.753.928,83** | **2.530.658,61** |
| Gastos de Administracion y Ventas | | (446.937,39) | (431.013,26) |
| Gastos Financieros | | (416.568,19) | (505.175,01) |
| **Utilidad Operacional** | | **1.890.423,25** | **1.594.470,34** |
| Otros Ingresos | | - | - |
| **Ganancia antes de participacion e impuestos** | | **1.890.423,25** | **1.594.470,34** |
| Participacion Laboral | 22 | (283.563,49) | (239.170,55) |
| Impuesto a la renta corriente | 22 | (361.080,78) | (301.092,19) |
| Impuesto a la renta di | | | (156.632,83) |
| **Resultado Integral neto de impuestos** | | **1.245.778,98** | **897.574,77** |

Susana Falconi Ramos
**Gerente General**

Veronica Alvear
**Contador General**

**PLUSHOTEL S.A.**

**Estados de Cambios en el Patrimonio**

**(Expresado en dólares americanos)**

| | Capital | Reservas | | ultado Acumul | Pérdida | Utilidades | Resultado | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Social | Legal | Estatutaria | Reserva por Revaluacion de Activos | NIIF 1a. Vez | Ejercicios Anteriores | Ejercicios Anteriores | del ejercicio | Total |
| **Saldos al 31 de diciembre de 2013** | **500.000,00** | **158.152,92** | **1.423.376,29** | **1.228.587,85** | **(224.781,40)** | **(112.920,80)** | **-** | **897.574,77** | **3.869.989,63** |
| Pasando a reservas utilidad 2014 | - | 89.757,48 | 807.817,29 | - | - | - | - | (897.574,77) | 897.574,77 |
| Resultado Integral al 31 de Diciembre 2014 | - | - | - | - | - | - | - | 1.245.778,98 | 1.245.778,98 |
| | | | | | | | | | - |
| **Saldos al 31 de Diciembre 2014** | **500.000,00** | **247.910,40** | **2.231.193,58** | **1.228.587,85** | **(224.781,40)** | **(112.920,80)** | **-** | **1.245.778,98** | **5.115.768,61** |

Susana Falconí Ramos
**Gerente General**

Veronica Alvear
**Contadora General**

**PLUSHOTEL S.A.**
**Estados de Flujo de Efectivo**
**(Expresados en dólares americanos)**

| | Al 31 de diciembre de 2014 | 2013 |
|---|---|---|
| Conciliación de las actividades operativas | | |
| **Flujos de efectivo en actividades operativas** | | |
| Efectivo recibido de clientes | 4.317.703,75 | 4.249.658,65 |
| Otros (pagos) cobros relativos a la actividad | 0,00 | - |
| **Menos:** | | |
| Pagos a proveedores | (2.241.348,47) | (2.354.927,23) |
| Pagos a remuneraciones y beneficios sociales | (239.588,04) | (179.781,02) |
| Impuesto Pagados | (183.159,23) | (199.230,25) |
| Otros pagos de efectivo relativos a la actividad | 317.946,30 | 1.280.696,36 |
| **Efecto neto proveniente de actividades de operación** | | |
| **Flujos de Efectivo en Actividades de Operación:** | **1.971.554,31** | **2.796.416,51** |
| **Utilidad del Ejercicio** | **1.245.778,98** | **897.574,77** |
| **Ajustes para conciliar la Utilidad neta con el flujo de efectivo usado en actividades de operación** | | |
| Depreciaciones | 216.327,03 | 216.652,13 |
| Provisión Cuentas Incobrables | 2.825,88 | 10.519,36 |
| Provisión Jubilación Patronal y Desahucio | 9.426,00 | 12.685,00 |
| Activos dado de baja | 7.726,99 | - |
| Participación Utilidades Trabajadores | 283.563,49 | 239.170,55 |
| Impuesto a la Renta de la Compañía | 361.060,78 | 301.092,19 |
| Ingreso / Gasto por impuesto a la renta diferido | - | 156.632,83 |
| **Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo** | **2.126.729,15** | **1.834.326,83** |
| Aumento Cuentas por Cobrar | (83.744,99) | (39.134,30) |
| Disminución Otras Cuentas por Cobrar | (2.816,16) | 56.671,23 |
| Aumento en Inventarios | (7.762,12) | (44.900,56) |
| Aumento Impuestos y Pagos Anticipados | 126.925,58 | 54.321,26 |
| Disminución en Cuentas por Pagar | (82.956,18) | 33.446,96 |
| Disminución Beneficios Sociales | (239.588,04) | (179.781,02) |
| Aumento Obligaciones Fiscales | (183.159,23) | (199.230,25) |
| Aumento Otras Cuentas por Pagar | 317.946,30 | 1.280.696,36 |
| **Efectivo neto usado en actividades de operación** | **1.971.554,31** | **2.796.416,51** |
| **FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:** | | |
| Adquisición Maquinarias y Equipos | (100.461,34) | (18.033,41) |
| Inversiones Temporales Corto Plazo | - | - |
| **Efectivo neto usado en actividades de Inversión** | **(100.461,34)** | **(18.033,41)** |
| **FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:** | | |
| Disminución Cuentas por Pagar Accionistas | (1.903.732,59) | (2.571.893,65) |
| **Efectivo neto usado en actividades de financiamiento** | **(1.903.732,59)** | **(2.571.893,65)** |
| (Disminución) Neto del Efectivo | (32.639,62) | 206.489,45 |
| Efectivo al inicio del año | 440.460,13 | 233.970,69 |
| **Efectivo al Final del Año** **US$** | **407.820,52** | **440.460,13** |

Arq. Susana Falconí
**Gerente General**

Veronica Alvear
**Contador General**