willi bamberger

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos-Auditores-Consultores
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto,
Ed. Barón de Carondelet PH
Apartado Postal 17-01-2794
Código Postal 170521
Quito, Ecuador
Tel.:+593.2.2434017 / +593.2.2436513
+593.2.2439178 / +593.2.2437438
wbamberger@willibamberger.com
www.willibamberger-horwath.com

INFORME DE AUDITORIA

PLUSHOTEL S.A.

Al 31 de Diciembre de 2015

willi bamberger

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos-Auditores-Consultores
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto,
Ed. Barón de Carondelet PH
Apartado Postal 17-01-2794
Código Postal 170521
Quito, Ecuador
Tel.: +593.2.2434017 / +593.2.2436513
+593.2.2439178 / +593.2.2437438
wbamberger@willibamberger.com
www.willibamberger 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 2015 y 2014, 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, así 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 auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.*

4. *Una auditoría 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 auditoría.*

Opinión.

6. *En nuestra opinión, los estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de* ***PLUSHOTEL S.A.,*** *al 31 de diciembre de 2015 y 2014, 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 otros requerimientos Legales y Reglamentos

7. *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de PLUSHOTEL S.A., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.*

Quito – Ecuador, marzo 11 de 2016

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.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	2015	2014
Activos Corrientes			
Efectivo y sus equivalentes	4	404.165,09	407.820,52
Cuentas por cobrar	5	178.096,74	353.554,67
Otras Cuentas por Cobrar		17.728,98	0,00
Inventarios	6	154.395,36	162.051,55
Impuestos corrientes y pagos anticipados	7	115.342,36	91.089,56
Total Activos Corrientes		**869.728,53**	**1.014.516,30**
Activos No Corrientes			
Propiedad planta y equipo, neto	8	7.736.480,20	7.890.623,38
Total Activos No corrientes		**7.736.480,20**	**7.890.623,38**
Total Activos		**8.606.208,73**	**8.905.139,68**
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones por pagar proveedores	9	145.742,09	53.546,90
Obligaciones por beneficios definidos corriente	10	289.245,74	358.361,72
Obligaciones por impuestos corrientes	11	379.416,66	441.829,41
Otras cuentas por pagar	12	32.401,27	31.607,99
Prestamos a corto plazo parte relacionada	13	1.361.309,84	1.631.661,36
Total Pasivos Corrientes		**2.208.115,60**	**2.517.007,38**
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones con partes relacionadas	13	207.060,47	1.239.040,60
Obligaciones por beneficios definidos a largo plazo	14	47.452,09	33.323,09
Total Pasivos No Corrientes		**254.512,56**	**1.272.363,69**
Total Pasivos		**2.462.628,16**	**3.789.371,07**
PATRIMONIO			
Capital social	15	500.000,00	500.000,00
Reservas	16	3.724.882,96	2.479.103,98
Superávit por revaluación	17	1.228.587,85	1.228.587,85
Pérdidas acumuladas		(112.920,80)	(112.920,80)
Resultados acumulados por adopcion NIIF	18	(224.781,40)	(224.781,40)
Utilidad del ejercicio		1.027.811,96	1.245.778,98
Total Patrimonio		**6.143.580,57**	**5.115.768,61**
Total Pasivo mas Patrimonio		**8.606.208,73**	**8.905.139,68**

Las notas son parte integral de los estados financieros

Susana Falconi Ramos
Gerente General

Verónica Alvear
Contadora General

PLUSHOTEL S.A.
Estados de Resultados Integrales
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2015	2014
Ingresos por venta de servicios	**19**	4.160.768,99	4.401.448,74
Costo de ventas	**20**	1.644.110,72	1.647.519,91
Utilidad bruta		**2.516.658,27**	**2.753.928,83**
Gastos de administración	**21**	378.731,48	201.563,87
Gastos de ventas	**22**	279.482,68	245.373,52
Utilidad en operaciones		**1.858.444,11**	**2.306.991,44**
Gastos financieros	**23**	291.308,97	416.568,19
Ganancia antes de participación e impuestos		**1.567.135,14**	**1.890.423,25**
Participación laboral	**24**	235.070,27	283.563,49
Impuesto a la renta corriente	**24**	304.252,91	361.080,78
Resultado Integral neto de impuestos		**1.027.811,96**	**1.245.778,98**

Las notas son parte integral de los estados financieros

Susana Falconi Ramos
Gerente General

Verónica Alvear
Contador General

PLUSHOTEL S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital	Reservas			Resultados Acumulados	Pérdida	Resultado	
	Social	Legal	Estatutaria	Superávit por revaluación	NIIF 1a. Vez	ejercicios anteriores	del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 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**
Incremento de reserva legal	-	124.577,90	1.121.201,08	-	-	-	(1.245.778,98)	-
Resultado Integral neto	-	-	-	-	-	-	1.027.811,96	1.027.811,96
Saldos al 31 de diciembre de 2015	**500.000,00**	**372.488,30**	**3.352.394,66**	**1.228.587,85**	**(224.781,40)**	**(112.920,80)**	**1.027.811,96**	**6.143.580,57**

Susana Falconí Ramos
Gerente General

Verónica Alvear
Contadora General

PLUSHOTEL S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2015	2014
Conciliación de las actividades operativas		
Flujos de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	4.313.875,44	4.317.703,75
Menos:		
Pagos a proveedores	(2.268.147,21)	(2.249.075,46)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	(304.186,25)	(239.588,04)
Impuesto pagados	(366.665,66)	(183.159,23)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(269.558,24)	317.946,30
Flujos de efectivo en actividades de operación:	**1.105.318,08**	**1.963.827,32**
Utilidad del Ejercicio	**1.027.811,96**	**1.245.778,98**
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo de efectivo usado en actividades de operación		
Depreciaciones	231.136,56	216.327,03
Provisión cuentas incobrables	1.806,34	2.825,88
Provisión jubilación patronal y desahucio	14.129,00	9.426,00
Activos dado de baja	-	7.726,99
Participación utilidades trabajadores	235.070,27	283.563,49
Impuesto a la renta de la compañía	304.252,91	361.080,78
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	**1.814.207,04**	**2.126.729,15**
Aumento cuentas por cobrar	153.106,45	(83.744,99)
Disminución otras cuentas por cobrar	2.816,16	(2.816,16)
Aumento en inventarios	7.656,19	(7.782,12)
Aumento impuestos y pagos anticipados	(24.252,80)	126.925,58
Disminución en cuentas por pagar	92.195,19	(82.956,18)
Disminución beneficios sociales	(304.186,25)	(239.588,04)
Aumento obligaciones fiscales	(366.665,66)	(183.159,23)
Aumento otras cuentas por pagar	(269.558,24)	317.946,30
Efectivo neto usado en actividades de operación	**1.105.318,08**	**1.971.554,31**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición maquinarias y equipos	(76.993,38)	(100.461,34)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	**(76.993,38)**	**(100.461,34)**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución cuentas por pagar accionistas	(1.031.980,13)	(1.903.732,59)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	**(1.031.980,13)**	**(1.903.732,59)**
(Disminución) Neto del efectivo	(3.655,43)	(32.639,62)
Efectivo al inicio del año	407.820,52	440.460,13
Efectivo al final del año	**404.165,09**	**407.820,52**

Susana Falconi Ramos
Gerente General

Verónica Alvear
Contadora General