



Willi Bamberger & Asociados Cia. 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 2016

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
PLUSHOTEL S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **PLUSHOTEL S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **PLUSHOTEL S.A.**, al 31 de diciembre de 2016, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las 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 de nuestro informe*.

Somos independientes de **PLUSHOTEL S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

4. **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 incorrección material, 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

5. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos establecidos en la “Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril del 2016” publicado en el Registro Oficial 759 del viernes 20 de mayo de 2016 de **PLUSHOTEL S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

Quito - Ecuador, marzo 10 de 2017

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

Lcdor Marco Yépez C.
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

PLUSHOTEL S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	2016	2015
Activos Corrientes			
Efectivo y sus equivalentes	4	291.594,88	404.165,09
Cuentas por cobrar	5	165.030,15	178.096,74
Otras Cuentas por Cobrar		8.541,93	17.728,98
Inventarios	6	153.867,64	154.395,36
Impuestos corrientes y pagos anticipados	7	101.391,51	115.342,36
Total Activos Corrientes		720.426,11	869.728,53
Activos No Corrientes			
Propiedad planta y equipo, neto	8	7.527.331,39	7.736.480,20
Total Activos No corrientes		7.527.331,39	7.736.480,20
Total Activos		8.247.757,50	8.606.208,73
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones por pagar proveedores	9	58.051,88	145.742,09
Obligaciones por beneficios definidos corriente	10	248.446,06	289.245,74
Obligaciones por impuestos corrientes	11	305.264,00	379.416,66
Otras cuentas por pagar	12	49.405,07	32.401,27
Prestamos a corto plazo parte relacionada	13	536.744,82	1.361.309,84
Total Pasivos Corrientes		1.197.911,83	2.208.115,60
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones con partes relacionadas	13	-	207.060,47
Obligaciones por beneficios definidos a largo plazo	14	52.407,00	47.452,09
Total Pasivos No Corrientes		52.407,00	254.512,56
Total Pasivos		1.250.318,83	2.462.628,16
PATRIMONIO			
Capital social	15	500.000,00	500.000,00
Reservas	16	4.752.694,92	3.724.882,96
Superávit por revaluación	17	1.228.587,85	1.228.587,85
Pérdidas acumuladas		(112.920,80)	(112.920,80)
Resultados acumulados por adopción NIIF	18	(224.781,40)	(224.781,40)
Utilidad del ejercicio		853.858,10	1.027.811,96
Total Patrimonio		6.997.438,67	6.143.580,57
Total Pasivo mas Patrimonio		8.247.757,50	8.606.208,73

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 2016 y 2015

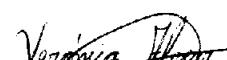
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2016	2015
Ingresos por venta de servicios	19	3.527.357,93	4.160.768,99
Costo de ventas	20	<u>1.519.355,93</u>	<u>1.644.110,72</u>
Utilidad bruta		2.008.002,00	2.516.658,27
Gastos de administración	21	300.448,24	378.731,48
Gastos de ventas	22	<u>245.335,22</u>	<u>279.482,68</u>
Utilidad en operaciones		1.462.218,54	1.858.444,11
Gastos financieros	23	<u>163.081,43</u>	<u>291.308,97</u>
Ganancia antes de participación e impuestos		1.299.137,11	1.567.135,14
Participación laboral	24	194.870,57	235.070,27
Impuesto a la renta corriente	24	250.408,44	304.252,91
Resultado Integral neto de impuestos		<u>853.858,10</u>	<u>1.027.811,96</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros



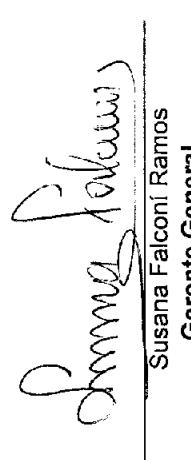
Susana Falconi Ramos
Gerente General



Verónica Alvear
Contador General

PLUSHOTEL S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Capital	Reservas			Resultados			Pérdida del ejercicio	Resultado Total
	Social	Legal	Estatutaria	Superávit por revaluación	NIF	1a. Vez		
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	
Saldos al 31 de diciembre de 2014								
Apropiación de reserva legal y estatutaria	-	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								
Apropiación de reserva legal y estatutaria	-	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
Resultado Integral neto	-	102.781,20	925.030,76	-	-	-	(1.027.811,96)	
Saldos al 31 de diciembre de 2016							853.858,10	853.858,10
	500.000,00	475.269,50	4.277.425,42	1.228.587,85	(224.781,40)	(112.920,80)	853.858,10	6.997.438,67



Susana Falconí Ramos
Gerente General



Verónica Alvear
Contadora General

PLUSHOTEL S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2016	2015
Conciliación de las actividades operativas		
Flujos de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	3.548.207,63	4.313.875,44
Menos:		
Pagos a proveedores	(2.056.162,11)	(2.268.147,21)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	(235.670,25)	(304.186,25)
Impuesto pagados	(324.561,10)	(366.665,66)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(811.281,31)	(269.558,24)
Flujos de efectivo en actividades de operación:	120.532,86	1.105.318,08
Utilidad del Ejercicio	853.858,10	1.027.811,96
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo de efectivo usado en actividades de operación		
Depreciaciones	235.191,41	231.136,56
Provisión cuentas incobrables	1.403,94	1.806,34
Provisión jubilación patronal y desahucio	8.675,00	14.129,00
Otros ingresos	(3.720,09)	
Participación utilidades trabajadores	194.870,57	235.070,27
Impuesto a la renta de la compañía	<u>250.408,44</u>	<u>304.252,91</u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	1.540.687,37	1.814.207,04
Aumento cuentas por cobrar	20.849,70	153.106,45
Disminución otras cuentas por cobrar	-	2.816,16
Aumento en inventarios	527,72	7.656,19
Aumento impuestos y pagos anticipados	13.950,85	(24.252,80)
Disminución en cuentas por pagar	(87.690,21)	92.195,19
Disminución beneficios sociales	(235.670,25)	(304.186,25)
Aumento obligaciones fiscales	(324.561,10)	(366.665,66)
Aumento otras cuentas por pagar	(807.561,22)	(269.558,24)
Efectivo neto usado en actividades de operación	120.532,86	1.105.318,08
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición maquinarias y equipos	(62.203,31)	(76.993,38)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(62.203,31)	(76.993,38)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución cuentas por pagar accionistas	(207.060,47)	(1.031.980,13)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(207.060,47)	(1.031.980,13)
(Disminución) Neto del efectivo	(112.570,21)	(3.655,43)
Efectivo al inicio del año	404.165,09	407.820,52
Efectivo al final del año	291.594,88	404.165,09



Susana Falconi Ramos
Gerente General



Verónica Alvear
Contadora General