willi bamberger
Desde 1949

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 2017

willi bamberger
Desde 1949

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 LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
PLUSHOTEL S.A.

1. Opinión

*1.1. Hemos auditado los estados financieros de **PLUSHOTEL S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*1.2. 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 2017, 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

2.1. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad 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.

*2.2. Somos independientes de **PLUSHOTEL S.A.**, en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del Ethics Standards Board for Accountants (IESBA).*

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

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

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

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

3.3. *La Administración es la responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.*

4. ***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

4.1. *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 Normas Internacionales de Auditoría (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 tomen basándose en los estados financieros.*

4.2. *Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria.*

4.3. *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorreción material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*

4.4. *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.*

4.5. *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*

4.6. *Concluimos sobre la utilización adecuada por parte de la Administración, del principio contable de la Compañía en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria 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 Empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria 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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en funcionamiento.*

4.7. *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada por la Administración, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de modo que logran una presentación razonable.*

4.8. *Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoria.*

4.9. *También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Entidad una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y 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 las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoria de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoria.*

4.10. *Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoria salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente dichos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlos superarían los beneficios de interés público de la misma.*

5. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

5.1. *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 de la Compañía, se emiten por separado.*

Quito - Ecuador, marzo 9, de 2018

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
RNAE No. 036

Lcdo. Marco Yepez Cabezas CPA
PRESIDENTE
Registro CPA No. 11.405

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

ACTIVOS	Notas	dic-17	dic-16
Activo Corriente			
Efectivo y sus equivalentes	4	217.594,07	291.594,88
Inversiones Financieras	5	501.000,00	-
Cuentas por Cobrar	6	141.103,25	165.030,15
Otras Cuentas por Cobrar		10.554,32	8.541,93
Inventarios	7	146.311,49	153.867,64
Impuestos Corrientes y pagos anticipados	8	101.497,13	101.391,51
Total Activo Corriente		**1.118.060,26**	**720.426,11**
Activo No Corriente			
Propiedad Planta y Equipo	9	7.313.545,77	7.527.331,39
Activos Largo Plazo	10	35.876,73	-
Total Activo No corriente		**7.349.422,50**	**7.527.331,39**
Total Activos		**8.467.482,76**	**8.247.757,50**
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Obligaciones por pagar proveedores	11	99.358,58	58.051,88
Obligaciones por beneficios definidos corriente	12	227.035,98	248.446,06
Obligaciones por impuestos Corrientes	13	272.451,41	305.264,00
Otras cuentas por pagar	14	67.500,10	49.405,07
Prestamos a Corto Plazo Parte Relacionada	15	-	536.744,82
Total Pasivo Corriente		**666.346,07**	**1.197.911,83**
Pasivo No Corriente			
Obligaciones por beneficios definidos a largo plazo	16	48.681,07	52.407,00
Total Pasivo No Corriente		**48.681,07**	**52.407,00**
Total Pasivos		**715.027,14**	**1.250.318,83**
		-	-
PATRIMONIO			
Capital Social	17	500.000,00	500.000,00
Reservas	18	5.606.553,02	4.752.694,92
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		755.016,95	853.858,10
Total Patrimonio		**7.752.455,62**	**6.997.438,67**
Total Pasivo mas Patrimonio		**8.467.482,76**	**8.247.757,50**

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 2017	2016
Ingresos por venta de Servicios	21	3.292.999,65	3.527.357,93
Costo de Ventas	22	(1.498.863,52)	(1.519.355,93)
Ganacia Bruta		**1.794.136,13**	**2.008.002,00**
Gastos de Administracion y Ventas	23	(541.009,13)	(545.783,46)
Gastos Financieros	24	(106.014,15)	(163.081,43)
Utilidad Operacional		**1.147.112,85**	**1.299.137,11**
Otro:		-	-
Ganancia antes de participacion e impuestos		**1.147.112,85**	**1.299.137,11**
Participacion Laboral	25	(172.066,93)	(194.870,57)
Impuesto a la renta corriente	25	(220.028,97)	(250.408,44)
Resultado Integral neto de impuestos		**755.016,95**	**853.858,10**

Susana Falconi Ramos
Gerente General

Veronica Alvear
Contador General

PLUSHOTEL S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

(Expresado en dólares americanos)

	Capital	Reservas			Resultado	Pérdida	Utilidades	Resultado	
	Social	Legal	Estatutaria	Reserva por Revaluacion de Activos	Acumulado NIIF 1a. Vez	Ejercicios Anteriores	Ejercicios Anteriores	del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	**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**
Pasando a reservas utilidad 2016	-	85.385,81	768.472,29	-	-	-	-	(853.858,10)	
Resultado Integral al 31 diciembre de 2017	-	-	-	-	-	-	-	755.016,95	755.016,95
									-
Saldos al 31 de diciembre de 2017	**500.000,00**	**560.655,31**	**5.045.897,71**	**1.228.587,85**	**(224.781,40)**	**(112.920,80)**	**-**	**755.016,95**	**7.752.455,62**

Susana Falconi Ramos
Gerente General

Veronica Alvear
Contadora General

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

		Al 31 de Diciembre	
		2017	**2016**
Conciliación de las actividades operativas			
Flujos de efectivo en actividades operativas			
Efectivo recibido de clientes		3.313.795,33	3.548.207,63
Otros (pagos) cobros relativos a la actividad		-	-
Menos:			
Pagos a proveedores		(1.870.680,98)	(2.056.162,11)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales		(193.477,01)	(235.670,25)
Impuesto Pagados		(252.841,56)	(324.561,10)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		(58.035,72)	(811.281,31)
Efecto neto proveniente de actividades de operación			
Flujos de Efectivo en Actividades de Operaciòn:		**938.760,06**	**120.532,86**
Utilidad del Ejercicio		**755.016,95**	**853.858,10**
Ajustes para conciliar la Utilidad neta con el flujo de efectivo usado en actividades de operación			
Depreciaciones		224.546,49	235.191,41
Provisión Cuentas Incobrables		1.118,83	1.403,94
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio		783,27	8.675,00
Otros Ingresos		(4.509,20)	(3.720,09)
Cuentas a Largo Plazo		(35.876,73)	
Participaciòn Utilidades Trabajadores		172.066,93	194.870,57
Impuesto a la Renta de la Compañìa		220.028,97	250.408,44
Ingreso / Gasto por impuesto a la renta diferido		-	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo		**1.333.175,51**	**1.540.687,37**
Aumento Cuentas por Cobrar		20.795,68	20.849,70
Disminución Otras Cuentas por Cobrar		-	-
Aumento en Inventarios		7.556,15	527,72
Aumento Impuestos y Pagos Anticipados		(105,62)	13.950,85
Disminución en Cuentas por Pagar		41.306,70	(87.690,21)
Disminución Beneficios Sociales		(193.477,01)	(235.670,25)
Aumento Obligaciones Fiscales		(252.841,56)	(324.561,10)
Aumento Otras Cuentas por Pagar		(17.649,79)	(807.561,22)
Efectivo neto usado en actividades de operación		**938.760,06**	**120.532,86**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición Maquinarias y Equipos		(10.760,87)	(62.203,31)
Inversiones Temporales		(501.000,00)	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión		**(511.760,87)**	**(62.203,31)**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Disminución Cuentas por Pagar Accionistas		-	(207.060,47)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-	**(207.060,47)**
(Disminución) Neto del Efectivo		426.999,19	(112.570,21)
Efectivo al inicio del año		291.594,88	404.165,09
Efectivo al Final del Año	**US $**	**718.594,07**	**291.594,88**

Arq. Susana Falconí
Gerente General

Veronica Alvear
Contador General