willi bamberger
Desde 1949

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos - Auditores - Consultores
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto,
Edif. Barón de Carondelet, PH1, Quito - Ecuador
C. Postal 170508. Po Box 17-01-2794.
Tel.: + 593.2.2434017 / + 593.2.2436513
+ 593.2.2437438 / + 593.2.2439178
wbamberger@willibamberger.com
www.willibamberger-horwath.com

INFORME DE AUDITORIA

PLUSHOTEL S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

willi bamberger
Desde 1949

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos - Auditores - Consultores
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto,
Edif. Barón de Carondelet, PH1, Quito - Ecuador
C. Postal 170508. Po Box 17-01-2794.
Tel.: + 593.2.2434017 / + 593.2.2436513
+ 593.2.2437438 / + 593.2.2439178
wbamberger@willibamberger.com
www.willibamberger-horwath.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
PLUSHOTEL S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de ***PLUSHOTEL S.A.,*** *al 31 de diciembre de 2018 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.*

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 2018, 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) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

1. Fundamento de la opinión

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.

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) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

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

2. Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o

Crowe Global correspondent firm Crowe TM

con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoria, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Accionistas y a la Administración de la Compañía.

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

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.

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.

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***

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 auditoria 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 Auditoria (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.

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. Adicionalmente:

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*

- *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 y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.*

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

- *Concluimos sobre la utilización adecuada por parte de la Administración, del principio contable de la empresa 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 auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*

- *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 un modo que logran una presentación razonable.*

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.

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 por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 de la Compañía, se emite por separado.

Quito - Ecuador, marzo 29, de 2019

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

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

Crowe Global correspondent firm Crowe TM

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

ACTIVOS	Notas	dic-18	dic-17
Activo Corriente			
Efectivo y sus equivalentes	4	749.396,81	217.594,17
Inversiones Financieras	5	900.000,00	501.000,00
Cuentas por Cobrar	6	116.384,03	141.103,25
Otras Cuentas por Cobrar		16.595,34	10.554,32
Inventarios	7	209.439,47	146.311,49
Impuestos Corrientes y pagos anticipados	8	113.044,94	101.497,13
Total Activo Corriente		**2.104.860,59**	**1.118.060,36**
Activo No Corriente			
Propiedad Planta y Equipo	9	7.129.093,96	7.313.545,77
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	10	35.876,73	35.876,73
Total Activo No corriente		**7.164.970,69**	**7.349.422,50**
Total Activos		**9.269.831,28**	**8.467.482,76**
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Obligaciones por pagar proveedores	11	76.813,21	99.358,58
Obligaciones por beneficios definidos corriente	12	237.430,54	227.035,98
Obligaciones por impuestos Corrientes	13	314.850,69	272.451,41
Otras cuentas por pagar	14	75.275,30	67.500,10
Total Pasivo Corriente		**704.369,74**	**666.346,07**
Pasivo No Corriente			
Obligaciones con partes Relacionadas		-	-
Obligaciones por beneficios definidos a largo plazo	15	48.681,07	48.681,07
Pasivos por Impuestos Diferidos		-	-
Total Pasivo No Corriente		**48.681,07**	**48.681,07**
Total Pasivos		**753.050,81**	**715.027,14**
		-	-
PATRIMONIO			
Capital Social	16	500.000,00	500.000,00
Reservas	17	6.361.569,97	5.606.553,02
Superavit por revaloracion del Patrimonio	18	1.228.587,85	1.228.587,85
Perdidas Acumuladas		(112.920,80)	(112.920,80)
Resultados acumulados por adopcion NIIFS	19	(224.781,40)	(224.781,40)
Utilidad del Ejercicio		764.324,85	755.016,95
Total Patrimonio		**8.516.780,47**	**7.752.455,62**
Total Pasivo mas Patrimonio		**9.269.831,28**	**8.467.482,76**

Susana Falconi Ramos
Gerente General

Fernanda Cutos
Contadora General

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

	Notas	Al 31 de Diciembre 2018	2017
Ingresos por venta de Servicios	**20**	3.403.644,92	3.292.999,65
Costo de Ventas	**21**	(1.567.160,41)	(1.498.863,52)
Ganacia Bruta		**1.836.484,51**	**1.794.136,13**
Gastos de Administracion y Ventas	**22**	(522.419,05)	(541.009,13)
Gastos Financieros	**23**	(104.133,60)	(106.014,15)
Utilidad Operacional		**1.209.931,86**	**1.147.112,85**
Otro:		-	-
Ganancia antes de participacion e impuestos		**1.209.931,86**	**1.147.112,85**
Participacion Laboral	**24**	(181.489,78)	(172.066,93)
Impuesto a la renta corriente	**24**	(264.117,23)	(220.028,97)
Resultado Integral neto de impuestos		**764.324,85**	**755.016,95**

Susana Falconi Ramos
Gerente General

Fernanda Cutos
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 2017	**500.000,00**	**660.655,31**	**5.045.897,71**	**1.228.587,85**	**(224.781,40)**	**(112.920,80)**	-	**755.016,95**	**7.752.455,62**
Pasando a reservas utilidad 2017	-	**75.501,70**	**679.515,25**	-	-	-	-	(755.016,95)	
Resultado Integral al 31 de Diciembre 2018	-	-	-	-	-	-	-	764.324,85	764.324,85
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**500.000,00**	**636.157,01**	**5.725.412,96**	**1.228.587,85**	**(224.781,40)**	**(112.920,80)**	-	**764.324,85**	**8.516.780,47**

Susana Falconí Ramos
Gerente General

Fernanda Cutos
Contadora General

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

		Al 31 de Diciembre	
		2018	2017
Conciliación de las actividades operativas			
Flujos de efectivo en actividades operativas			
Efectivo recibido de clientes		3,422,323.12	3,313,795.33
Otros (pagos) cobros relativos a la actividad		-	-
Menos:			
Pagos a proveedores		(2,075,204.87)	(1,870,680.98)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales		(171,095.22)	(193,477.01)
Impuesto Pagados		(221,717.95)	(252,841.56)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad		7,775.20	(559,035.72)
Efecto neto proveniente de actividades de operación			
Flujos de Efectivo en Actividades de Operación:		**962,080.28**	**437,760.06**
Utilidad del Ejercicio		**764,324.86**	**755,016.95**
Ajustes para conciliar la Utilidad neta con el flujo de efectivo usado en actividades de operación			
Depreciaciones		215,729.35	224,546.49
Provisión Cuentas Incobrables		-	1,118.83
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio		-	783.27
Otros Ingresos		-	(4,509.20)
Cuentas a Largo Plazo		-	(35,876.73)
Participación Utilidades Trabajadores		181,489.78	172,066.93
Impuesto a la Renta de la Compañía		264,117.23	220,028.97
Ingreso / Gasto por impuesto a la renta diferido		-	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo		**1,425,661.21**	**1,333,175.51**
Aumento Cuentas por Cobrar		18,678.20	20,795.68
Disminución Otras Cuentas por Cobrar		-	-
Aumento en Inventarios		(63,127.98)	7,556.15
Aumento Impuestos y Pagos Anticipados		(11,547.81)	(105.62)
Disminución en Cuentas por Pagar		(22,545.37)	41,306.70
Disminución Beneficios Sociales		(171,095.22)	(193,477.01)
Aumento Obligaciones Fiscales		(221,717.95)	(252,841.56)
Aumento Otras Cuentas por Pagar		7,775.20	(518,649.79)
Efectivo neto usado en actividades de operación		**962,080.28**	**437,760.06**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición Maquinarias y Equipos		(31,277.54)	(10,760.87)
Inversiones Temporales Corto Plazo		-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión		**(31,277.54)**	**(10,760.87)**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Disminución Cuentas por Pagar Accionistas		-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-	-
(Disminución) Neto del Efectivo		930,802.74	426,999.19
Efectivo al inicio del año		718,594.07	291,594.88
Efectivo al Final del Año	**US $**	**1,649,396.81**	**718,594.07**

Arq. Susana Falconi
Gerente General

Fernanda Cutos
Contador General