

INFORME DE AUDITORIA

PLUSHOTEL S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019 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 2019, 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). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe 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).

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

3. Párrafos de Énfasis

- 3.1. Como se detalla en la Nota 27, **PLUSHOTEL S.A.**, al cierre del ejercicio que se informa, mantiene litigios entablados con el afán de recuperar derechos pendientes de cobro. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.
- 3.2. Como se describe en la Nota 28, La Organización Mundial de la Salud declaró como Pandemia mundial al virus denominado COVID-19; el Estado Ecuatoriano está evaluando las medidas para afrontar el inminente efecto que posiblemente provocará el mencionado virus en la economía. Los resultados de esos efectos a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

4. 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.

5. 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 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.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección 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 auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría 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 auditoría 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 auditoría 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 auditoría 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 auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

6. *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 2019 de la Compañía, se emite por separado.

Quito - Ecuador, febrero 25, de 2020

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

*Ecdó. Marco Yépez Cabezas CPA
PRESIDENTE
Registro CPA No. 11.405*

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

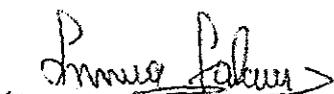
ACTIVOS	Notas	dic-19	dic-18
Activo Corriente			
Efectivo y sus equivalentes	4	1.023.172,25	749.396,81
Inversiones Financieras	5	1.000.000,00	900.000,00
Cuentas por Cobrar	6	120.463,36	116.384,03
Otras Cuentas por Cobrar		30.773,04	16.595,34
Inventarios	7	177.256,44	209.439,47
Impuestos Corrientes y pagos anticipados	8	134.565,76	113.044,94
Total Activo Corriente		2.486.230,85	2.104.860,59
Activo No Corriente			
Propiedad Planta y Equipo	9	7.065.160,17	7.129.093,96
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	10	38.897,09	35.876,73
Total Activo No corriente		7.104.057,26	7.164.970,69
Total Activos		9.590.288,11	9.269.831,28
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Obligaciones por pagar proveedores	11	47.767,17	76.813,21
Obligaciones por beneficios definidos corriente	12	186.658,65	237.430,54
Obligaciones por impuestos Corrientes	13	243.009,38	314.850,69
Otras cuentas por pagar	14	18.131,92	75.275,30
Total Pasivo Corriente		495.567,12	704.369,74
Pasivo No Corriente			
Obligaciones por beneficios definidos a largo plazo	15	48.681,07	48.681,07
Total Pasivo No Corriente		48.681,07	48.681,07
Total Pasivos		544.248,19	753.050,81
PATRIMONIO			
Capital Social	16	500.000,00	500.000,00
Reservas	17	7.125.894,82	6.361.569,97
Superávit por Revaluación	18	1.228.587,85	1.228.587,85
Perdidas Acumuladas		(112.920,80)	(112.920,80)
Resultados acumulados por adopción NIIFs	19	(224.781,40)	(224.781,40)
Utilidad del Ejercicio		529.259,45	764.324,85
Total Patrimonio		9.046.039,92	8.516.780,47
Total Pasivo mas Patrimonio		9.590.288,11	9.269.831,28


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 2019	
		2019	2018
Ingresos por venta de Servicios	20	3.319.646,70	3.403.644,92
Costo de Ventas	21	(1.808.652,02)	(1.567.160,41)
Ganacia Bruta		1.510.994,68	1.836.484,51
Gastos de Administración y Ventas	22	(581.137,09)	(522.419,05)
Gastos Financieros	23	(82.285,18)	(104.133,60)
Utilidad Operacional		847.572,41	1.209.931,86
Otro:		-	-
Ganancia antes de participacion e impuestos		847.572,41	1.209.931,86
Participacion Laboral	24	(127.135,86)	(181.489,78)
Impuesto a la renta corriente	24	(191.177,10)	(264.117,23)
Resultado Integral neto de impuestos		529.259,45	764.324,85

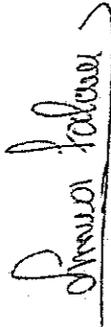

 Susana Falconi Ramos
 Gerente General


 Fernanda Cutos
 Contador General

PLUSHOTEL S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio
(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Legal	Reservas Facultativa	Superávit por Revaluación	Resultado Acumulado NIF 1a. Vez	Pérdida Ejercicios Anteriores	Utilidades Ejercicios Anteriores	Resultado del ejercicio	Total
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
Pasando a reservas utilidad 2018	-	76,432,49	667,692,39	-	-	-	-	(764,324,85)	-
Resultado Integral al 31 de Diciembre 2019	-	-	-	-	-	-	-	529,259,45	529,259,45
Saldos al 31 de Diciembre 2019	500,000,00	712,589,50	6,413,305,32	1,228,587,85	(224,781,40)	(112,920,80)	-	529,259,45	9,046,039,91


Susana Falconi Ramos
Gerente General

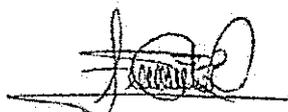

Fernanda Culos
Contadora General

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

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
<u>Conciliación de las actividades operativas</u>		
Flujos de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	3.301.389,67	3.422.323,12
Otros (pagos) cobros relativos a la actividad	-	-
Menos:		
Pagos a proveedores	(2.334.632,85)	(2.075.204,87)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	(177.907,75)	(171.095,22)
Impuesto Pagados	(283.018,41)	(221.717,95)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(60.163,74)	7.775,20
Efecto neto proveniente de actividades de operación		
Flujos de Efectivo en Actividades de Operación:	<u>465.666,92</u>	<u>962.080,28</u>
Utilidad del Ejercicio	529.259,45	764.324,85
Ajustes para conciliar la Utilidad neta con el flujo de efectivo usado en actividades de operación		
Depreciaciones	155.825,27	215.729,35
Provisión Cuentas Incobrables	-	-
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	-	-
Otros Ingresos	-	-
Cuentas a Largo Plazo	-	-
Participación Utilidades Trabajadores	127.135,86	181.489,78
Impuesto a la Renta de la Compañía	191.177,10	264.117,23
Ingreso / Gasto por impuesto a la renta diferido	-	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	<u>1.003.397,68</u>	<u>1.425.661,21</u>
Aumento Cuentas por Cobrar	(4.079,33)	18.678,20
Disminución Otras Cuentas por Cobrar	(17.198,06)	-
Aumento en Inventarios	32.183,03	(63.127,96)
Aumento Impuestos y Pagos Anticipados	(21.520,82)	(11.547,81)
Disminución en Cuentas por Pagar	(29.046,04)	(22.545,37)
Disminución Beneficios Sociales	(177.907,75)	(171.095,22)
Aumento Obligaciones Fiscales	(283.018,41)	(221.717,95)
Aumento Otras Cuentas por Pagar	(57.143,38)	7.775,20
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>465.666,92</u>	<u>962.080,28</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición Maquinarias y Equipos	(91.891,48)	(31.277,54)
Inversiones Temporales Corto Plazo	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(91.891,48)</u>	<u>(31.277,54)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución Cuentas por Pagar Accionistas	-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
(Disminución) Neto del Efectivo	373.775,44	930.802,74
Efectivo al inicio del año	1.649.396,81	718.594,07
Efectivo al Final del Año	<u>US \$ 2.023.172,25</u>	<u>1.649.396,81</u>



Arq. Susana Falconi
Gerente General



Fernanda Cutos
Contador General