



ESUTECO

CONSULTORIA INTEGRAL

151 832

PAGINA UNO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 26 de marzo de 2009

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
PLUSHOTEL S.A.**

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de la Compañía **PLUSHOTEL S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2008 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Gerencia de la Empresa **PLUSHOTEL S.A.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2008 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo.

Q

Luis Alcivar N° 150 y Brasil
243 0606 / 224 1496
243 4754 / 292 1321
E-mail: esuteco@punto.net.ec
QUITO - ECUADOR



PÁGINA DOS

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa " **PLUSHOTEL S.A.**, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2008; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa " **PLUSHOTEL S.A.**" ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por

Dra. Cecilia Arévalo

GERENTE ESUTECO C. LTDA.

C.P.A. No. 11625

RNAE. No. 23

PLUS HOTEL S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

PLUS HOTEL S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
En dólares estadounidenses

ACTIVOS	31-dic-07	31-dic-08
ACTIVO DISPONIBLE		
Caja Bancos	699.553,41	74.894,43
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	699.553,41	74.894,43
ACTIVO EXIGIBLE		
Cuentas por cobrar	212.714,40	13.776,52
Crédito Tributario	217.071,22	510.544,53
Otros activos corrientes	348.564,71	142.449,60
Inventarios Suministros	-	117.515,88
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.477.903,74	859.180,96
FIJO NO DEPRECIABLE		
Terrenos	81.000,00	81.000,00
Construcción en curso	5.042.839,33	0,00
Edificios e Instalaciones		6.614.563,13
Muebles y Enseres	65.746,63	902.632,10
Maquinaria y Equipo	0,00	66.144,74
Equipo de computación	6.320,57	65.029,91
Vehículos	0,00	36.160,71
Depreciación acumulada	-2.903,90	-62.985,82
TOTAL ACTIVO FIJO	5.193.002,63	7.702.544,77
OTROS ACTIVOS		
Marcas, patentes y otros	70.000,00	70.000,00
Gastos de Constitución	811,99	811,99
Activos Diferidos	283.269,41	647.019,66
Amortizaciones		-43.188,76
Inversiones largo plazo	26.000,00	26.000,00
TOTAL OTROS ACTIVOS	380.081,40	700.642,89
TOTAL ACTIVOS	7.050.987,77	9.262.368,62

CP

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7

PLUS HOTEL S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

PLUS HOTEL S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
TERMINADOS EN DICIEMBRE DEL 2007 Y DEL 2008
En dólares estadounidenses

PASIVOS	31-dic-07	31-dic-08
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	902,53	33.609,73
Administración Tributaria	1.790,35	5.699,09
Beneficios sociales	368,34	27.956,10
Otras cuentas por pagar	1.594,80	3.639,67
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.656,02	70.904,59
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos accionistas	7.036.331,75	8.693.064,99
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	7.036.331,75	8.693.064,99
TOTAL PASIVOS	7.040.987,77	8.763.969,58
PATRIMONIO		
Capital social	10.000,00	10.000,00
Aportes futura capitalización		490.000,00
Resultado ejercicio	0,00	-1.600,96
TOTAL PATRIMONIO	10.000,00	498.399,04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7.050.987,77	9.262.368,62

Qd

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7

PLUS HOTEL S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

PLUS HOTEL S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
TERMINADOS EN DICIEMBRE DEL 2007 Y DEL 2008
En dólares estadounidenses

	31-dic-07	31-dic-08
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Ingresos operacionales		419.494,33
Costo de operación		14.435,32
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		405.059,01
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Ventas y administrativos		406.659,97
RESULTADO		(1.600,96)

PLUS HOTEL S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
TERMINADOS EN DICIEMBRE DEL 2007 Y DEL 2008
En dólares estadounidenses

	Saldos 31-dic-07	Movimientos 2008	Saldos 31-dic-08
Capital Social	10.000,00	-	10.000,00
Aportes Capitalizaciones futuras	-	490.000,00	490.000,00
Resultados del ejercicio			(1.600,96)
	10.000,00	490.000,00	498.399,04

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7

PLUS HOTEL S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

PLUS HOTEL S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
En dólares estadounidenses

SALDO INICIAL	699.553,41
INGRESOS OPERACIONALES	419.494,33
COSTOS DE OPERACIÓN	(14.435,32)
VARIACION INVENTARIOS	(117.515,88)
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	111.579,68
INGRESOS OPERACIONALES	1.098.676,22
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(406.659,97)
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	103.270,68
TOTAL COSTOS OPERATIVOS	(303.389,29)
TOTAL INGRESOS NETOS	795.286,93
FLUJO FINANCIAMIENTO	
INCREMENTO PATRIMONIOS	490.000,00
INCREMENTO PASIVOS	1.722.981,81
FLUJO DE INVERSIONES	
INCREMENTO OTROS	
ACTIVOS	-363.750,25
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-2.569.624,06
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-720.392,50
SALDO FLUJO EFECTIVO	74.894,43
SALDO CAJA Y BANCOS	74.894,43

02

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7

1.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "PLUSHOTEL S.A.", se constituyó en la ciudad de Quito, el 7 de abril del 2004, con la denominación de SOCIEDAD HOTELERA Y TURÍSTICA SOZORANGA S.A. TURISOZORANGA, en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo cuarto del cantón Quito, Doctor Sebastián Valdivieso Cueva, aprobada con la Resolución No. 04.Q.IJ.1777 de la Superintendencia de Compañías de fecha 29 de abril del 2004; e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 21 de mayo de 2004, se anotó en el Repertorio bajo el número 013654.

Con fecha 12 de junio del 2008, se efectúa una reforma de estatutos en la que cambia su denominación inicial por la de PLUSHOTEL S.A.

El Capital Social Autorizado de la compañía es de \$. 20.000,00 dólares.

El capital autorizado queda constituido en \$ 20.000.00 dólares de EE.UU. de América; el capital suscrito pagado, es de \$ 10.000,- dólares dividido en 100 acciones de cien dólares cada una.

El plazo de duración de la presente compañía será de 100 años, por lo tanto vencerá el 7 de abril del 2104.

El objeto social en su aspecto relevante indica que "... la empresa se dedicará a la promoción, desarrollo, construcción y administración de hoteles, campamentos, refugios..."

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Q

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **PLUSHOTEL S.A.** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

REPRESENTANTE LEGAL Arq. Marina Susana Falconí Ramos

NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2008

Ing. Juan Francisco Hidalgo Barahona	36%	3.600,00
Ing. Julio Hidalgo Barahona.	17%	1.700,00
Sra. Olvia Hidalgo Barahona.	19%	1.900,00
Ing. Fernando Hidalgo Barahona.	17%	1.700,00
Ing. Julio Hidalgo González	11%	1.100,00

TOTAL \$ 10.000.00

POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

B.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y a su mantenimiento.

B.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

 Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad utilizado para llevar las operaciones de la Compañía se denomina ZEUS, cuya licencia y autorización ha sido debidamente otorgada a la empresa.

El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

IMPUESTO RENTA EMPLEADOS Y RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2008 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales y retenciones en la fuente a empleados y otras compras y servicios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa.

B.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVOS

B.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

Caja	1.781,65
Bancos	73.112,78
TOTAL	74.894,43

① Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas de Caja y del Banco del Pacífico.

B.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO

Cuentas por cobrar clientes	13.776,52
Fondos en garantía	5.113,72
Préstamos empleados	564,09
Pagos anticipados a terceros	119.456,66
Impuestos anticipados	510.544,53
Otras cuentas por cobrar	17.315,13
TOTAL	666.770,65

Corresponden a cuentas que se recuperan en el próximo período.

B.3.3. CORRIENTE REALIZABLE

INVENTARIOS

Suministros y materiales	117.515,88
TOTAL INVENTARIOS	117.515,88

Se refiere a los inventarios de suministros, menaje y materiales propios del hotel, en stok al 31 de diciembre del 2008

B.3.4. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

Terrenos	81.000,00
Edificios e instalaciones	6.614.563,13
Vehículos	36.160,71
Maquinaria y Equipos	66.144,74
Muebles y enseres	902.632,10
Equipos de Computación	65.029,91
Depreciaciones acumuladas	-62.985,82
TOTAL ACTIVOS FIJOS	7.702.544,77

Los rubros que integran el grupo de activos fijos se determinan al costo de adquisición o inversión. Además han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices.

Muebles y enseres	10%
Edificios	5%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL ENERO 2008	5.195.906,53
DISMINUCIÓN	
Incremento activos fijos	2.569.624,06
TOTAL	7.765.530,59
DEPRECIACIONES	
Saldo inicial	(2.903,90)
Depreciaciones 2008	(60.081,92)
TOTAL	(62.985,82)
SALDO FINAL DICIEMBRE 2008	7.702.544,77

B.3.5. ACTIVOS A LARGO PLAZO

Inversiones	26.000.00
TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO	26.000.00

Las inversiones corresponden a las acciones que tiene la Compañía en Fronti Airlines

B.3.6. ACTIVOS DIFERIDOS.

Gastos de constitución	811.99
Patentes y Marcas	70.000.00
Otros gastos diferidos	647.019,66
Amortizaciones	-43.188,76
TOTAL	674.642,89

El saldo de esta cuenta se refiere a gastos de constitución y otros gastos pagados por anticipado y las marcas y patentes a la Franquicia pagada a IHG Intercontinental Hotels Group.

PASIVOS

B.3.7. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar proveedores	33.609,73
Cuentas por pagar Adm. Tributaria	5.699,09
Beneficios sociales empleados	27.956,10
Otras cuentas por pagar	3.639,67
TOTAL	70.904,59

Corresponde a cuentas pendientes de pago de diciembre que se liquidan en el siguiente ejercicio económico.

B.3.8. PASIVO LARGO PLAZO

Préstamos Hidalgo & Hidalgo	8.693.064,99
TOTAL	8.693.064,99

En este rubro se registran los préstamos de la empresa Hidalgo & Hidalgo S.A, valores que son sin interés pactado ni fecha de vencimiento.

B.3.9. PATRIMONIO

Capital Social	10.000,00
Aportes Capitalizaciones Futuras	490.000,00
Resultado del Ejercicio	-1.600,96
TOTAL	498.399,04

Son cuentas de propiedad de los accionistas de la empresa.

B.3.10 RESULTADOS DEL EJERCICIO.

El resultado del ejercicio es una pérdida por el valor neto de \$ 1.600,96

B.3.11 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de emisión del presente informe, según criterio del Representante Legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.