

EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, 2017

INDICE

- **Informe de los auditores independientes**
- **Estado de situación financiera**
- **Estado de resultados integrales**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio**
- **Estado de Flujos de Efectivo**
- **Notas a los Estados Financieros**

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
FVORI	Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral
FVR	Valor Razonable con Cambios en Resultados
SRI	Servicio de Rentas Internas
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
US\$	U.S. dólares de los Estados Unidos de América

**A los Socios de
EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO CIA. LTDA.:**

Informe del auditor independiente

A los Socios de
EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO CIA. LTDA.:

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO CIA. LTDA., que incluyen el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (PYME).

Fundamentos de la opinión

En adición, mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Soy independiente de la EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO CIA. LTDA., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para mi opinión.

Párrafos de énfasis

- Los estados financieros adjuntos fueron preparados suponiendo que la EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO CIA. LTDA., seguirá como negocio en marcha. Como se desprende de los estados financieros, el resultado de los activos corrientes de US\$64,942, y pasivos corrientes de US\$101,514, su déficit de capital de trabajo US\$ (36,573) para el presente ejercicio, crean una duda importante acerca de la habilidad de la entidad de continuar como un negocio en marcha. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos o los montos y la clasificación de los pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre.



A los Socios de

EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO CIA. LTDA.:

- Los estados financieros de la EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por otros auditores cuyo dictamen fechado 27 de abril de 2018, expresó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la Sociedad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración 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 marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o dado que no exista otra alternativa realista.

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

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

Los objetivos de mi auditoría son obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte una incorrección material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, se aplicó nuestro juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Se identificó y valoró los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi 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, manifestaciones intencionalmente erróneas o elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno 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 Sociedad.



A los Socios de

EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO CIA. LTDA.:

Se concluyó sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento, y basándonos en la evidencia obtenida, se concluyó sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros, o si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresen una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Se evaluó en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Otra de mis responsabilidades es comunicarme con los responsables del gobierno de la Sociedad en relación con el alcance y el momento de realización de auditoría planificada, y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Asimismo, proporcionar a los responsables del gobierno de la Sociedad una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones que puedan afectar mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Mi opinión por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de la EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO CIA. LTDA., se emite por separado.

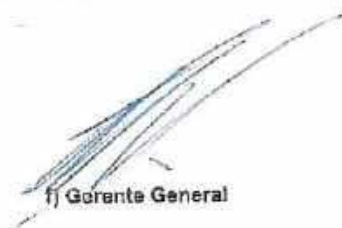
Quito, 29 marzo, 2019
SC_RNAE 1187

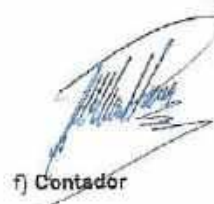

José Edwin Mosquera L.
R. 25 202

EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresando en dólares de los Estados Unidos de América)

Activo	Notas	Al 31 de diciembre	
		2018	2017
Activo Corriente			
Cuentas por cobrar	6	8,266	3,591
Otras cuentas por cobrar	7	56,676	55,263
Total Activo Corriente		64,942	58,854
Activo No Corriente			
Propiedad planta y equipo neto	8	2,244,101	2,251,552
Activo impuesto diferido	19	67	-
Total Activo No Corriente		2,244,169	2,251,552
Total Activo		2,309,111	2,310,406
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Sobregiro bancario		8,875	102
Cuentas por pagar Proveedores	9	26,407	31,410
Beneficios empleados e impuestos	10	3,421	5,498
Otras cuentas por pagar	11	62,811	52,404
Total Pasivo Corriente		101,514	89,415
Pasivo No Corriente			
Otras cuentas por pagar L/P	12	1,549	1,300
Total Pasivo No Corriente		1,549	1,300
Total Pasivo		103,063	90,715
Patrimonio			
Capital	13	400	400
Reservas		2,277,343	2,277,343
Resultados Acumulados		(71,696)	(58,052)
Total Patrimonio		2,206,047	2,219,691
Total Pasivo y Patrimonio		2,309,111	2,310,406

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros


f) Gerente General


f) Contador

EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 (Expresando en dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de diciembre	
	Notas	2018	2017
INGRESOS	14		
Prestación de servicios		431,128	386,864
Venta de bienes		33,267	10,177
Total Ingresos		464,395	397,042
Costo de venta	15	(306,646)	(279,416)
Ganancia bruta		157,748	117,626
GASTOS			
Gastos administración	16	(141,258)	(102,186)
Gastos financieros	17	(12,170)	(12,728)
Otros gastos	18	(1,949)	(1,624)
Ganancia antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores		2,372	1,087
15% Participación Trabajadores	20	(356)	(163)
Impuesto a la renta corriente	20	(15,785)	(5,893)
Impuesto a la renta diferido	20	67	-
UTILIDAD NETA		(13,701)	(4,969)

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros
 ver Dictamen adjunto


 f) Gerente General


 f) Contador

PLAZA DE TOROS MUNIUNENTAL DE AMBATO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, 2017

	Capital	Reserva legal	Otras reservas	Otros resultados integrales ORI	Adopción NIIF	Resultados acumulados	Utilidad (pérdida) del ejercicio	Total patrimonio
Saldo inicial 01/01/2016	400	200	2,277,143	(173)	(334)	(46,069)	(5,904)	2,224,263
Transferencias	-	-	-	-	-	(6,904)	6,904	-
Otro resultado integral	-	-	-	398	-	-	-	398
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(4,969)	(4,969)
Saldo al 31/12/2017	400	200	2,277,143	225	(334)	(52,973)	(4,969)	2,219,692
Transferencias	-	-	-	-	-	(4,969)	4,969	-
Otro resultado integral	-	-	-	57	-	-	-	57
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(13,701)	(13,701)
Saldo al 31/12/2018	400	200	2,277,143	282	(334)	(57,942)	(13,701)	2,206,047

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros
ver Dictamen adjunto


Gerente General


Contador

EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL DE AMBATO
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
(Expresando en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	2,372	1,087
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Depreciación y amortización	7,450	7,450
Ajustes por gastos de provisiones	211	523
Ajuste Impuesto a la Renta	15,785	5,893
Ajuste 15% Participación trabajadores	356	163
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	26,174	15,116
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
Disminución en deudores	(4,675)	(2,873)
Disminución en otras cuentas por cobrar	(32,982)	9,374
Disminución de cuentas por pagar comerciales	3,278	(4,793)
Disminución de otras cuentas por pagar	-	(8,750)
Disminución de beneficios empleados	(567)	(529)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(8,772)	7,545
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo provisto por clientes	459,720	394,168
Efectivo utilizado en proveedores	(466,404)	(364,641)
Efectivo utilizado en otros	(2,088)	(21,982)
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(8,772)	7,545
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-	18,249
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	-	18,249
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otras entradas (salidas) del efectivo	8,772	(25,794)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	8,772	(25,794)
VARIACION DEL EFECTIVO	-	-
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	-	-
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	-	-

*Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros
 Véase Diccionario adjunto*


 f) Gerente General


 f) Contador