

EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL AMBATO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Informe de Auditoría emitido por el Auditor Independiente
Al 31 de diciembre de 2019, 2018

INDICE

Informe del auditor independiente
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

Informe de auditoría emitido por un auditor independiente

A los miembros del Directorio y Socios de
EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL AMBATO CIA. LTDA.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL AMBATO CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL AMBATO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Otra información que se presenta en la Junta General Ordinaria

El Informe de auditoría externa a los estados financieros se emite con fecha marzo 6, 2020, previo a la celebración de la Junta General Ordinaria de Socios en la cual se presentará información por parte de la Administración, sobre la que ésta es responsable. Esta otra información, a la fecha de emisión de este informe, no se encuentra disponible, por esta razón, no ha sido sometida a mi revisión.

Responsabilidades de la Administración, los Socios y directores en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, Y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.

José E. Mosquera L. - RNAE -1187 

La Administración y el Directorio son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

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

Los objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros la EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL AMBATO CIA. LTDA., de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, apliqué el juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Se identificó y valoró los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseñé y realicé procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Se evaluó lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.

Se concluyó sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.

Se evaluó la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros

Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.

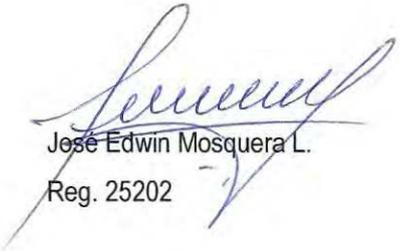
Otra de mis responsabilidades es comunicarme con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que se identificaron durante mi auditoría.

Asimismo, proporcionar a los responsables de la Administración de la Compañía 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 de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a la independencia del auditor, 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 2019, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS MONUMENTAL AMBATO CIA. LTDA., se emite por separado.

Quito, 06 marzo 2020
SC_RNAE 1187



José Edwin Mosquera L.

Reg. 25202

**EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS
MONUMENTAL AMBATO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

Activo	Notas	2019	Diciembre 31, 2018	2017
Activo Corriente				
Cuentas por cobrar	5	2,169	8,266	3,591
Otras cuentas por cobrar	6	12,898	56,676	55,263
Total Activo Corriente		15,067	64,942	58,854
Activo No Corriente				
Propiedad planta y equipo neto	7	2,239,153	2,244,101	2,251,552
Activo impuesto diferido		139	67	-
Total Activo No Corriente		2,239,292	2,244,169	2,251,552
Total Activo		2,254,359	2,309,111	2,310,406
Pasivo				
Pasivo Corriente				
Sobregiro bancario	8	6,345	8,875	102
Cuentas por pagar Proveedores		10,618	26,407	31,410
Beneficios empleados e impuestos	9	32,893	3,421	5,498
Otras cuentas por pagar	10	69,600	62,811	52,404
Total Pasivo Corriente		119,456	101,514	89,415
Pasivo No Corriente				
Otras cuentas por pagar L/P	11	1,450,629	1,501,549 (*)	1,501,300
Total Pasivo		1,570,085	1,603,063	1,590,715
Patrimonio				
Capital	12	400	400	400
Reservas		777,343	777,343	777,343
Resultados Acumulados		(93,470)	(71,696)	(58,052)
Total Patrimonio		684,273	706,047	719,691
Total Pasivo y Patrimonio		2,254,359	2,309,111	2,310,406

(*) Saldo estructurado Ver nota 11.2

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


f) Representante Legal


f) Contador

**EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS
MONUMENTAL AMBATO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

		Diciembre 31,		
	Notas	2019	2018	2017
INGRESOS	13			
Prestación de servicios		453,549	431,128	386,864
Venta de bienes		11,500	33,267	10,177
Total Ingresos		<u>465,049</u>	<u>464,395</u>	<u>397,042</u>
Costo de venta	14	(293,179)	(306,646)	(271,649)
Ganancia bruta		<u>171,870</u>	<u>157,748</u>	<u>125,392</u>
GASTOS				
Administración	15	(112,832)	(141,258)	(102,186)
Gastos Financieros	16	(7,381)	(12,170)	(12,728)
Otros Gastos	17	(49,661)	(1,949)	(1,624)
Ganancia antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores		<u>1,996</u>	<u>2,372</u>	<u>8,854</u>
15% Participación Trabajadores	18	(299)	(356)	(163)
Impuesto a la renta corriente	18	(23,635)	(15,785)	(5,893)
Impuesto a la renta diferido	18	71	67	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA		<u>(21,867)</u>	<u>(13,701)</u>	<u>2,797</u>

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

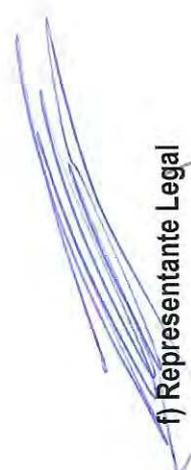
f) Representante Legal

f) Contador

**EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS
MONUMENTAL AMBATO S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital	Reserva legal	Otras reservas	Otros resultados integrales ORI	Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31, 2017	400	200	2,277,143	225	(334)	(52,973)	(4,969)	2,219,691
Transferencias	-	-	(1,500,000)	-	-	-	-	-
Saldo reestructurado a Enero 01, 2018	400	200	777,143	225	(334)	(52,973)	(4,969)	719,692
Transferencias	-	-	-	-	-	(4,969)	4,969	-
Otro resultado integral	-	-	-	57	-	-	-	57
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(13,701)	(13,701)
Saldo a Diciembre 31, 2018	400	200	777,143	282	(334)	(57,942)	(13,701)	706,047
Transferencias	-	-	-	-	-	(13,701)	13,701	-
Otro resultado integral	-	-	-	93	-	-	-	93
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(21,934)	(21,934)
Saldo a Diciembre 31, 2019	400	200	777,143	375	(334)	(71,643)	(21,934)	684,206

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


f) Representante Legal


f) Contador

**EMPRESA TURISTICA PLAZA DE TOROS
MONUMENTAL DE AMBATO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

	Diciembre 31,		
	2019	2018	2017
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad (Pérdida) antes de 15% a trabajadores e Impuesto a la renta	1,996	2,372	8,854
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo			
Depreciación y amortización	5,548	7,450	7,450
Ajustes por gastos de provisiones	324	211	523
Ajuste Impuesto a la Renta	23,635	15,785	5,893
Ajuste 15% Participación trabajadores	299	356	163
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	29,808	26,174	22,883
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL			
Disminución en deudores	6,097	(4,675)	(2,873)
Disminución en otras cuentas por cobrar	(3,493)	(32,982)	9,374
Disminución de cuentas por pagar comerciales	15,732	3,278	(4,793)
Disminución de otras cuentas por pagar	4,636	-	(8,750)
Disminución de beneficios empleados	(496)	(567)	(529)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	22,476	(8,772)	15,312
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Efectivo provisto por clientes	471,146	459,720	394,168
Efectivo utilizado en proveedores	(446,070)	(466,404)	(364,641)
Otras entradas (salidas) del efectivo	29,204	(2,088)	(21,982)
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	54,281	(8,772)	7,545
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(51,751)	-	18,249
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	(51,751)	-	18,249
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Otras entradas (salidas) del efectivo	(2,530)	8,772	(25,794)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(2,530)	8,772	(25,794)
VARIACION DEL EFECTIVO	-	-	-
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	-	-	-
SALDO FINAL DE EFECTIVO	-	-	-

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

f) Representante Legal

f) Contador