

Guayaquil - Ecuador
Auditoria Extreme SCVS y SEPS Consultora / Servicios Empresariales
Cooop. Patria Nueva Mz. 355 Solar. 38 (Claro) 0989516469 - 0989477673 Tmo Oficina : 04-2-256816 Email: vallejo.javier.ecu@outlook.com
Parque Industrial INMACOMSA Km. 8 ½ Vía a Duele por la Cida. Florida Norte frente a la Unidad de Vigilancia Comunitaria de la Policía Nacional

R.U.C del Cliente: 0190404463001
HOTELLES ON VACATIONS HONVAC S.A.

CLIENTE AUDITADO:

(NIIF para las PYMES)
Medianas Empresas
Basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017
A los estados financieros
Informe del Auditor Extreme Independiente

ASUNTO:

SUPERINTENDENCIA DE CONTADORES PÚBLICOS



PARA:

IAE-SCVS-2017-HONVAC-121



CÓDIGO EN USO

Guayaquil-Ecuador
Licencia Profesional Colegio de Contadores del Guayas No. 10.96821
SEPS-125-ZSP-2014-02695 y 2588
Resolución de calificación:
Auditor externo e interno
calificación auditor externo según SCVS No.635
Enterprise ® CPA. WASHINGTON VALLEJO QUINONEZ.
De:

Global Auditor
Todos en Auditoria, desde 1992
Soluciones Mejora Resultados

FIRMA AUDITORA EXTERNA

FIRMA AUDITORA EXTERNA

enterprise ®
global
ecuador

..Todo en Auditoria, desde 1992

Soluciones Mejora Resultados

De:
CPA. WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ.

calificación auditor externo según SCVS No.635

auditor externo e interno

Resolución de calificación:

SEPS-IZ5-ZSFP-2014-02695 y 2588

licencia profesional Colegio de Contadores del Guayas No. 10.96821

Guayaquil-Ecuador

Contenido

Informe del Auditor Externo Independiente 1

Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultado Integral	6
Estados de Cambios en el Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9

ABREVIATURAS UTILIZADAS:

US\$	- Expresado en dólares Estadounidenses
SCVS	- Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIIF	- Normas Internacionales de Informacion Financiera
R.O.	- Registro Oficial
Cliente auditado	HOTELES ON VACATIONS HONVAC S.A.

Parque Industrial INMACOMSA Km. 8.5 Via a Daule por la Cdla. Florida Norte frente a la Unidad de Vigilancia Comunitaria de la Policía Nacional
Coop. Patria Nueva Mz. 355 Solar. 38 (Claro) 0989516469 - 0989477673 Tln Oficina : 04-2-256816 Email: vallejo.javier.ecu@outlook.com



Auditoria Externa e Interna SCVS y SEPS Consultoria / Servicios Empresariales

Guayaquil – Ecuador

FIRMA AUDITORA EXTERNA

enterprise ®
global
ecuador

.. Todo en Auditoria, desde 1992

soluciones Mejora Resultados

De:
CPA. WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ.

calificación auditor externo según SCVS No.635

auditor externo e interno

Resolución de calificación:

SEPS-IZ5-ZSFP-2014-02695 y 2588

licencia profesional Colegio de Contadores del Guayas No. 10.96821

Guayaquil-Ecuador

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Accionistas de la Compañía:
HOTELES ON VACATIONS HONVAC S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **HOTELES ON VACATIONS HONVAC S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2017, 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 explicativas. Los estados financieros correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016 fue auditado por otro auditor independiente que expreso una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros el 7 de Abril del 2017.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Compañía **HOTELES ON VACATIONS HONVAC S.A.**, al 31 de Diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para la opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en mi informe en la sección "Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros". Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con otras

FIRMA AUDITORA EXTERNA

enterprise ®
global
ecuador

..Todo en Auditoria, desde 1992

soluciones Mejora Resultados

De:
CPA. WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ.

calificación auditor externo según SCVS No.635

auditor externo e interno

Resolución de calificación:

SEPS-IZS-ZSFP-2014-02695 y 2588

licencia profesional Colegio de Contadores del Guayas No. 10.96821

Guayaquil-Ecuador

responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

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

Responsabilidad de la gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoria de los estados financieros

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debido a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya en mi opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de mi auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplique juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Asimismo:

- Identifique y evalúe el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtuve evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una

FIRMA AUDITORA EXTERNA



De:
CPA. WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ,
calificación auditor externo según SCVS No.635
auditor externo e interno
Resolución de calificación:
SEPS-IZ5-ZSFP-2014-02695 y 2588
licencia profesional Colegio de Contadores del Guayas No. 10.96821
Guayaquil-Ecuador

- distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtuve un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluí si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluyo de que existe una incertidumbre significativa, seré requerido de llamar la atención en mi informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión.
- Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

He comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo, en caso de existir, cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique en mi auditoría.

FIRMA AUDITORA EXTERNA

enterprise®
global
ecuador

..Todo en Auditoria, desde 1992

soluciones Mejora Resultados

De:
CPA. WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ.

calificación auditor externo según SCVS No.635

auditor externo e interno

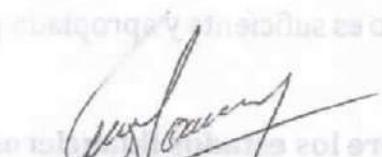
Resolución de calificación:

SEPS-IZ5-ZSFP-2014-02695 y 2588

licencia profesional Colegio de Contadores del Guayas No. 10.96821

Guayaquil-Ecuador

Atentamente,


WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

SOCIO ADHERENTE A LA ASOCIACION
INTERAMERICANA DE CONTABILIDAD

LICENCIA PROFESIONAL DE # 10.968
COLEGIO DE CONTADORES DEL GUAYAS -



RUC: 0915406482001

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO NO. 2-NO. 635

ENTERPRISE GLOBAL ECUADOR – (ES UN NOMBRE

COMERCIAL USADO EN MI LIBRE EJERCICIO

PROFESIONAL)

SOY PERSONA NATURAL NO OBLIGADA A LLEVAR

CONTABILIDAD

DESPACHADO 11 JUN 2018

Nota Importante/ Important note: Este documento pierde validez si existen indicios de alteración, falta de código, el sello o firma autorizada para mayor seguridad se recomienda confirmar con la firma autorizada.

This document loses validity if there are indications of alteration, lack of code, the seal or authorized signature for greater security, it is recommended to confirm with the authorized signature.

Informe del auditor externo independiente	Número de formulario de Impuesto a la Renta: 151840068	Número de expediente en la SCUS: 177531	Estado Financiero Auditado: Situación Financiera	Gerente General Sra. Diana Hoyos	Contadora General Ing. Isabel Osorio
RUC	Razón Social	Nombre Comercial	Actividad económica principal	Fecha de la opinión	# de empleados promedio contratados
019040445001	HOTELES ON VACATIONS HONVAC S.A.	N/A	Actividades de agencia de viajes, suministros de información, asesoramiento y planificación en materia de viaje, organizaciones excursiones, alojamiento, transporte para viajantes y turistas, suministros de billetes de viajantes.	11 de junio de 2018	10
Fecha de la auditoría	Al 31 de diciembre de 2017				

Personificación de cuentas	Nota	Saldo al 31 Diciembre del		
		2017	2016	
(Expresado en US\$ Completos)				
Activos				
Activos Corrientes				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	7	3,685	25,841	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	11,292	12,698	
Cuentas por Cobrar a Compañías Relacionadas y Accionistas	9	0	0	
Gastos pagados por anticipados		0	13,560	
Activos por impuestos corrientes	10	96,434	77,467	
Inventarios	11	8,746	15,698	
Otros Activos Corrientes	12	975,058	0	
Total de Activos Corrientes		1,095,214	145,265	
Activos no Corrientes				
Activos Fijo, Neto	13	9,944	10,979	
Otros activos no corrientes	14	1,226,250	1,226,250	
Total de Activos no Corrientes		1,236,194	1,237,229	
Total de Activos		2,331,408	1,382,494	
Pasivos				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por pagar y acreedores varios	15	9,129	1,607	
Pasivos por impuestos corrientes		0	2,002	
Total de Pasivos Corrientes		9,129	3,609	
Pasivos No Corrientes				
Cuentas por pagar a Compañías Relacionadas y Accionistas	9	2,253,534	684,825	
Pasivos por impuesto a la renta diferido		0	6,097	
Otros pasivos no corrientes		0	650,000	
Total de Pasivos No Corrientes		2,253,534	1,340,922	
Total de Pasivos		2,262,663	1,344,531	
Patrimonio				
Capital		800	800	
Aporte para futuro aumento de capital		30,000	30,000	
Reserva Facultativa		30,000	30,000	
Resultados Acumulados		7,945	(22,837)	
Total de Patrimonio		68,745	37,963	
Total de Pasivos + Patrimonio		2,331,408	1,382,494	

Diana Parceta Hoyos
 Gerente General
(Ver notas adjuntas)

Isabel Osorio
 Contadora General

Informe del auditor externo Independiente	Número de Formulario de Impuesto a la renta: 1518-49069	Número de Expediente en la SCVS: 177581	Estado Financiero Auditado: Resultado Integral	Gerente General Sra. Diana Hoyos	Contadora General Ing. Isabel Osorio
RUC	Razón Social	Nombre Comercial	Actividad económica principal	Fecha de la opinión	Id de empleados promedio contratados
0190404463001	HOTELES ON VACATIONS HONVAC S.A.	N/A	Actividades de agencia de viajes, suministros de información, asesoramiento y planificación en materia de viaje, organizaciones excursiones, alojamiento, transporte para viajantes y turistas, suministros de billetes de viajantes.	11 de junio de 2018	10
Fecha de la auditoría	Desde: el 1 de enero hasta: el 31 de diciembre de 2017				

Personificación de cuentas	Nota	Saldo al 31 Diciembre del	
		2017	2016
INGRESOS POR SERVICIOS (Servicios ordinarios)		425,895	476,502
COSTO DE VENTAS		(116,951)	(20,872)
UTILIDAD BRUTA		308,944	455,631
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Administración		(255,839)	(343,018)
Gastos de Ventas		(1,036)	(69,318)
Gastos Financieros		(3,785)	(39,995)
Total de gastos de operación		(260,660)	(452,331)
Utilidad del Ejercicio antes del Cálculo de Impuesto a la Renta		48,284	3,300
15% Participación de Trabajadores		(7,243)	495
(-) impuesto a la Renta	10	(10,260)	
	Utilidad Neta del Ejercicio	30,781	2,805

Diana Parcila Hoyos

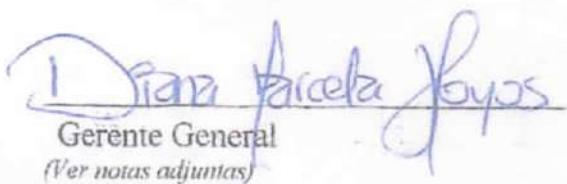
Gerente General
(Ver notas adjuntas)

Isabel Osorio

Contadora General

Informe del auditor externo Independiente	Número de formulario de Impuesto a la renta: 151849069	Número de expediente en la SCVS: 177551	Estado Financiero Auditado: Cambios en el patrimonio de los Accionistas, Neto	Gerente General Srta. Diana Hoyos	Contadora General Ing. Isabel Osorio
RUC	Razón Social	Nombre Comercial	Actividad económica principal	Fecha de la opinión	# de empleados promedio contratados
0190404463001	HOTELES ON VACATIONS HONVAC S.A.	N/A	Actividades de agencia de viajes, suministros de información, asesoramiento y planificación en materia de viaje, organizaciones excursiones, alojamiento, transporte para viajantes y turistas, suministros de billetes de viajantes.	11 de junio de 2018	10
Fecha de la auditoría	Al 31 de diciembre de 2017				

Descripción	Capital Pagado	Aporte para futuro aumento de capital	Resultados		Total
			Reserva Facultativa	Acumulados	
(Expresado en Dólares Americanos completos)					
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	30,000	30,000	(22,837)	37,963
Ajuste de años anteriores	0	0	0	1	1
Utilidad Neta 2017	0	0	0	30,781	30,781
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800	30,000	30,000	7,945	68,745


 Gerente General
(Ver notas adjuntas)


 Contadora General

Informe del auditor externo independiente	Número de formulario de Impuesto a la renta: 151849069	Número de expediente en la SIVS: 177581	Estado Financiero Auditado: Flujo de Efectivo	
RUC	Razón Social	Nombre Comercial	Actividad económica principal	
0190404462001	HOTELES ON VACATIONS HONVAC S.A.	N/A	Actividades de agencia de viajes, suministros de información, asesoramiento y planificación en materia de viaje, organizaciones excursiones, alojamiento, transporte para viajantes y turistas, suministros de billetes de viajantes.	
Fecha de la auditoría	Al 31 de diciembre de 2017			

Personificación de cuentas	Saldo al 31-Dic-2017 <small>(expresado en US\$ Completos)</small>
----------------------------	--

Método Directo:

Flujo de efectivo generado y/o aplicado por operaciones

Recibido de clientes	427,301
Pagos realizados a empleados y Proveedores	(377,611)
Inventarios	6,952
Impuesto, Neto	(18,967)
IMPUESTO A LA RENTA	(2,002)
Ajuste en el capital de trabajo	(17,502)
Gastos pagados por anticipados	13,560
Otros Activos Corrientes	(975,058)

Flujo de efectivo generado por las operaciones

(943,327)

Efectivo generado y/o aplicado en las operaciones de inversión

Adquisiciones de activos fijos	1,035
Efectivo aplicado en las operaciones de inversión	1,035

Efectivo generado y/o aplicado en las operaciones de financiamiento

Cuentas por pagar a Compañías Relacionadas y Accionistas	7,523
Cuentas por pagar a Compañías Relacionadas y Accionistas	1,187,476
Pasivos por impuesto a la renta diferido	(6,097)
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	381,233
Otros pasivos no corrientes	(650,000)
Efectivo aplicado en las operaciones de financiamiento	920,135

Efectivo equivalente al efectivo al final del periodo

(22,157)

Efectivo neto al inicio de las actividades de operación

25,841

Efectivo neto al final de las operaciones

3,684

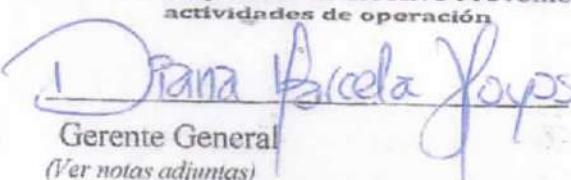
Método Indirecto

Conciliación de la Utilidad con el flujo neto de efectivo aplicado a las Actividades de Operación

Utilidad, Neta	30,781
Depreciación	(1,035)

Ajuste para conciliar la utilidad Neta, con el fujo neto de efectivo (Proveniente) de las actividades de operación

Cuentas por pagar a Compañías Relacionadas y Accionistas	1,187,476
Pasivos por impuesto a la renta diferido	(6,097)
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	381,233
Otros pasivos no corrientes	(650,000)
Inventarios	6,952
Impuesto, Neto	(18,967)
IMPUESTO A LA RENTA	(2,002)
Gastos pagados por anticipados	13,560
Otros Activos Corrientes	(975,058)
Ajuste en el capital de trabajo	(910,171)
Flujo Neto de efectivo Provenientes de (Usado por) actividades de operación	(943,327)


Diana Parcera Hoyos

Gerente General
(Ver notas adjuntas)


Isabel Osorio

Contadora General