

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Informe del auditor independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas de los estados financieros

1. Identificación de la Compañía
2. Resumen de principales políticas de contabilidad
3. Efectivo y equivalente del efectivo
4. Cuentas y documentos por cobrar
5. Otros activos corrientes
6. Inventarios
7. Propiedad, planta y equipo
8. Obligaciones con instituciones financieras
9. Otras obligaciones corrientes
10. Impuesto a la renta
11. Otras cuentas por pagar
12. Beneficios post empleo
13. Patrimonio
14. Ingresos de actividades ordinarias
15. Gastos operacionales y financieros
16. Eventos subsecuentes
17. Aprobación de los estados financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
FVR	Valor razonable con cambios en resultado del año
FVORI	Valor razonable con cambios en otro resultado integral
SPPI	Solo pago de principal e intereses
USD	U.S. dólares

Informe del Auditor Independiente

A los Señores Socios de:

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA.

Opinión

He auditado los estados financieros que se adjuntan de **ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 posición financiera de **ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2019, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de **ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO 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) y las disposiciones de independencia de 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 proporcionar una base para mi opinión.

Párrafo de énfasis

Sin modificar mi opinión, llamamos la atención lo siguiente:

Mediante el decreto presidencial No. 1017 del 16 de marzo de 2020, se declara el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano por los casos de coronavirus confirmados y por la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, en el contexto de esta declaratoria el gobierno ecuatoriano ha tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, las cuales afectan las diferentes actividades económicas, tales medidas se exceptúan para industrias, cadenas y actividades comerciales de las áreas de alimentación, salud, servicios básicos, toda la cadena de exportaciones, industria agrícola, ganadera y de cuidado de animales.

A pesar de la situación comentada en el párrafo precedente la entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario de incertidumbre significativa.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de **ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifique y valore los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluí si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llamé la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Tengo la obligación de comunicar a la Administración de **ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA.**, el alcance, el calendario y los hallazgos significativos de auditoría externa, incluyendo cualquier deficiencia significativa de control interno que haya identificado en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por separado emito la opinión sobre el Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias, al 31 de diciembre de 2019.



Ing. Marcelo Molina Yépez

SCVS - RNAE No. 695

Riobamba, 24 de Abril de 2019

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 CON CIFRAS
COMPARATIVAS DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

Activos	Notas	2019	2018
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes	3	5.537	13.180
Cuentas comerciales por cobrar		61.869	62.998
Otras cuentas por cobrar	4	36.065	33.550
Otros activos corrientes	5	96.686	129.342
Inventario	6	17.050	15.180
Total de activos corrientes		217.207	254.250
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	7	922.929	962.559
Activos por impuestos diferidos		4.677	4.677
Otros activos no corrientes		2.905	2.485
Total de activos no corrientes		930.511	992.568
Total de activos		1.147.718	1.223.971
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales por pagar		96.587	70.708
Obligaciones con instituciones financieras	8	23.763	66.601
Obligaciones por impuestos corrientes	9 y 10	6.198	27.945
Beneficio a los empleados		3.275	10.534
Otras cuentas por pagar		165.927	96.144
Total pasivos corrientes		295.750	271.932
Pasivos no corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras	8	502.197	502.197
Otras cuentas por pagar no corrientes	11	80.879	78.505
Beneficios post empleo	12	93.120	93.120
Total de pasivo no corriente		676.196	673.822
Total de pasivos		971.946	945.754
Patrimonio			
Capital social	13	272.900	272.900
Aportes futuras capitalizaciones		81.118	81.118
Reserva legal		19.461	19.461
Otros resultados integrables (ORI)		(66.219)	(66.219)
Resultados acumulados		(131.488)	(29.043)
Total de patrimonio		175.772	278.217
Total de pasivo y patrimonio		1.147.718	1.223.971



María Isabel Hurtado
Gerente General



Daisy Herrera
Contadora

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

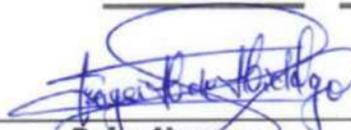
ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ingresos</u>			
Ventas Netas	14	842.962	984.459
Costo de Ventas		<u>(504.573)</u>	<u>(522.130)</u>
Ganancia bruta		338.389	462.329
<u>Gastos de Operación</u>			
Gastos de Administración y Ventas	15	<u>(360.603)</u>	<u>(354.205)</u>
Total gastos de operación		(360.603)	(354.205)
Resultado de actividades de operación		(22.214)	108.124
<u>Otros ingresos y gastos</u>			
Otros ingresos (gastos), neto		(6.475)	(9.533)
Gastos financieros	15	<u>(51.238)</u>	<u>(53.470)</u>
Total de ingreso y gastos		(57.713)	(63.003)
(Pérdida) Ganancia antes de impuestos y participación trabajadores		(79.927)	45.121
15% participación trabajadores		-	(6.768)
Impuesto a la renta causado	10	-	(14.650)
Impuesto a la renta diferido	10	-	<u>4.677</u>
(Pérdida) Ganancia del periodo y resultado integral del año		(79.927)	28.380



Maria Isabel Hurtado
Gerente General



Daisy Herrera
Contadora

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2018
 (Expresados en U.S. dólares)

<u>Descripción</u>	<u>Nota</u>	<u>Capital pagado</u>	<u>Aportes futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	13	272.900	81.118	18.376	-	(105.970)	266.424
Ajustes		-	-	-	(66.219)	66.696	477
Dividendos		-	-	-	-	(17.064)	(17.064)
Transferencia		-	-	1.085	-	1.085	-
Utilidad neta		-	-	-	-	28.380	28.380
Saldos al 31 de diciembre del 2018	13	272.900	81.118	19.461	(66.219)	(29.043)	278.217
Dividendos		-	-	-	-	(22.518)	(22.518)
Pérdida neta		-	-	-	-	(79.927)	(79.927)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	13	272.900	81.118	19.461	(66.219)	(131.488)	175.772


Maria Isabel Hurtado
 Gerente General


Daisy Herrera
 Contadora

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

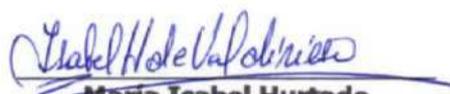
ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 CON CIFRAS COMPARATIVAS EL 2018
(Expresados en U.S. dólares)

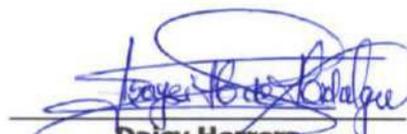
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	843.724	971.060
Pagado a proveedores y empleados	(672.479)	(789.158)
Utilizado en otros	(79.131)	(79.275)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>92.114</u>	<u>102.627</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, muebles y programa de computo	(36.775)	(45.147)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(36.775)</u>	<u>(45.147)</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos a corto plazo	2.374	27.381
Financiación por préstamos a largo plazo	(42.838)	(76.678)
Financiación otros préstamos a largo plazo	-	15.715
Dividendos pagados a socios	(22.518)	(17.064)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(62.982)</u>	<u>(50.646)</u>
 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
Incremento (Disminución) neto durante el año	(7.643)	6.834
Saldos al comienzo del año	13.180	6.346
Saldos al final del año	<u>5.537</u>	<u>13.180</u>

(Continúa...)

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2018
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(Pérdida) Utilidad neta	(79.927)	28.380
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	75.985	71.671
Provisiones	367	11.058
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	762	(13.399)
Inventarios	(1.870)	(1.859)
Otros activos	30.141	(28.488)
Cuentas por pagar comerciales	25.879	(15.699)
Otras cuentas por pagar	62.686	50.239
Beneficios empleados	(7.259)	1.888
Otras pasivos	(14.650)	(1.164)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>92.114</u>	<u>102.627</u>


Maria Isabel Hurtado
Gerente General


Daisy Herrera
Contadora

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

Riobamba, 24 de abril de 2020

Señores:

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA

Isabel Hurtado

REPRESENTANTE LEGAL

Presente.-

Estimados señores:

Nos complace por medio de la presente, en cumplimiento de la normativa vigente y de acuerdo al Contrato de prestación de servicios de Auditoría Externa firmado con ustedes el 27 septiembre de 2019, hacemos la entrega del Informe del Auditor Independiente a los estados financieros de **ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA. LTDA** al 31 de diciembre del 2019.

Por la favorable atención que se digne a la presente, me suscribo de usted.

Atentamente,

Ing. Marcelo Molina

Socio - Auditor

RNAE: 695

Recibo conforme el referido Informe, en Riobamba a 24 de abril del 2020

Por: **ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.**

Nombre: Isabel Hurtado

Cargo: Representante Legal

Firma:



ALBERGUE TURÍSTICO ABRASPUNGO CÍA. LTDA.

Riobamba 24 de junio de 2020

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Yo, HURTADO RIOFRIO MARIA ISABEL, identificado con número de cédula de ciudadanía N° 1703797868, Gerente General de la Compañía **ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO COMPAÑIA LIMITADA.**, identificada con número de RUC 0690073005001.

CERTIFICA:

Que, **EDISON MARCELO MOLINA YEPEZ**, con número de RUC 1711438976001 en calidad de auditor externo ha realizado la auditoría a los Estados Financieros a la empresa **ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO COMPAÑIA LIMITADA.**, del período 2019 comprendido desde el 01 de enero hasta el 31 de diciembre, mediante un contrato de honorarios profesionales por un monto de US\$ 1.500,00 (mil quinientos 00/100 dólares americanos) más IVA, quien a su vez culminó la auditoría en el mes de junio de 2020 con la presentación del Informe bajo reglamentación y cumplimiento con el órgano de control pertinente.

La auditoría fue realiza por el personal enlistado a continuación:

Socio de Auditoría: Edison Marcelo Molina Yépez

Auditor encargado: Denis Lenin Figueroa Nevarez

Se expide la presente solicitud, para los fines pertinentes.

Atentamente,

MARIA ISABEL HURTADO RIOFRIO

Gerente General

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO COMPAÑIA LIMITADA