

**ING. PATRICIO SEMPÉRTEGUI B. MBA**  
**AUDITOR Y CONSULTOR**

**ECUAPULLMAN SERVICIOS**  
**ECUATORIANOS S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Y**

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES**

A los señores accionistas de ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S A

1. He auditado el balance general adjunto de la empresa ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A., al 31 de diciembre del año 2018; el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros, las mismas que son de responsabilidad exclusiva de la administración de la empresa.  
Los Estados Financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por el suscrito, mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración de ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Ésta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la empresa.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, la auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplan con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contiene errores importantes.  
Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Opinión:

4. En relación al alcance de la auditoría a los estados financieros expreso en lo que es materia de mi competencia que la empresa ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A., no está obligada a entregar los reportes previstos a la Unidad de Análisis Financiero ( U.A.F.) por no encontrarse dentro del grupo de sujetos obligados a entregar información según Art.3 y Art. Innumerdo subsiguiente del Cap.II de la LEY DE PREVENCION, DETECCION Y ERRADICACION DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS.

En base a la tarea realizada, con el alcance antes indicado relacionado con la auditoría de los estados contables financieros de la sociedad, informo, que del examen y procedimientos efectuados al sistema de ventas y cobranzas que comprende el manejo de clientes, cobros retenciones, notas de crédito y cruces de cuentas, no han surgido observaciones que formular.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A., al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIFs.

La compañía durante el año 2018, a dado cumplimiento a obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el dictamen tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca , 26 de abril de 2019.

Atentamente,



Ing. Patricio Sempértegui B. MBA.  
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 716.

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A.**

ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A., se constituyó el 23 de noviembre de 1994 de acuerdo a la escritura pública realizada ante la Notaria Segunda de la ciudad de Machala con el Dr. José Cabrera Román, e inscrita en el registro mercantil del cantón Machala, con fecha 26 de enero de 1995. El objeto social principal de la compañía es las “ACTIVIDADES Y SERVICIOS DE HOTELETERIA Y RESTAURANTES”.

La sociedad tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 0790094042001 y su dirección electrónica es [ecuapullmansa@hotmail.com](mailto:ecuapullmansa@hotmail.com)

Mediante Resolución No.0471 del 21 de noviembre de 1994 suscrita por el Intendente de Compañías de Machala, de conformidad con las disposiciones de la vigente Ley de Compañías, fue calificada e inscrita a la compañía ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A.

#### **BASES DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018.

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y

- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

**OBJETIVO.-** En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables, información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

**ACTIVO.-** Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

**PASIVO.-** Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

**PATRIMONIO NETO.-** El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFs y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

**INGRESO.-** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas.
- (b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

**GASTOS.-** Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

**POLÍTICA CONTABLE.-** Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de oferta
- Procedimiento de control de estados financieros

**ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre de 2018**

CODIGO	CUENTA	VALOR
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	
101	ACTIVO CORRIENTE	42,439.12
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,583.24
1010101	CAJA	4,561.72
1010102	BANCOS	3,021.52
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	4,154.35
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	473.00
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	2,928.73
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	76.28
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	676.34
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	27,793.52
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	27,793.52
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,806.28
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	284.57
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	142.15
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2,379.56
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	101.73
102	ACTIVO NO CORRIENTE	572,006.14
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	567,752.09
1020101	TERRENOS	158,622.70
1020102	EDIFICIOS	658,477.70
1020105	MUEBLES Y ENSERES	24,453.71
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	61,904.75
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4,927.09
1020111	EQUIPOS DE VIGILANCIA Y COMUNICACION	14,013.61
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS	-271,585.29
1020113	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-21,927.27
1020114	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-49,903.53
1020115	(-) DEP ACUM EQUIPOS DE VIGILANCIA Y COM	-6,812.01
1020116	(-)DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACION	-4,419.37
10207	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	4,254.05
1020703	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	4,254.05
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>614,445.26</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	
201	PASIVO CORRIENTE	34,768.49
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4,275.42
2010301	LOCALES	4,275.42
20106	GARANTIAS POR PAGAR	2,450.17
2010601	GARANTIA POR PAGAR	2,450.17
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	25,366.30
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,037.67
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10,343.92
2010703	CON EL IESS	2,020.40
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6,570.36
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	3,983.39
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	410.56
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2,676.60
2010801	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS.	2,676.60
202	PASIVO NO CORRIENTE	14,123.23
20201	CHEQUES POR PAGAR	480.70
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	219.46
2020201	LOCALES	219.46
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13,364.00
2020701	PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	5,408.00
2020702	PROVISION PARA DESAHUCIO	7,956.00
20209	PASIVO DIFERIDO	59.07
2020902	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	59.07
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	
301	CAPITAL	16,214.00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	16,214.00
3010102	DETALLAR ACCIONISTAS	16,214.00
304	RESERVAS	8,100.00
30401	RESERVA LEGAL	8,100.00
3040101	RESERVA LEGAL	8,100.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	529,010.79
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	1,173.46
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	1,173.46
30603	RESULTADOS ACUM PROVENIENTES DE LA ADPOCION POR PR	527,837.33
3060301	RESULTADO ACUM PROV.ADOPCION X PRIMERA VEZ DE NIIF	527,837.33
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	12,228.75
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	12,228.75
3070101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	12,228.75
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>614,445.26</b>

**ECUAPULLMAN SA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

CUENTA	DESCRIPCION	Saldo Nivel-1
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	
<b>401</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	162,164.71
<b>40101</b>	<b>VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%</b>	162,164.71
<b>4010101</b>	<b>SERVICIO DE HOSPEDAJE</b>	162,164.71
4010101001	SERVICIO DE HOSPEDAJE	162,164.71
<b>402</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	25,648.87
<b>40201</b>	<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES 12%</b>	25,648.87
<b>4020101</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	25,648.87
4020101001	ARRIENDOS GANADOS-PASAJE	2,589.29
4020101002	ARRIENDOS GANADOS-GUAYAQUIL	9,285.73
4020101003	ARRIENDOS GANADOS-HUAQUILLAS	3,414.28
4020101004	ARRIENDOS GANADOS-MACHALA	8,214.26
4020101005	VENTAS BAR	2,145.31
<b>403</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	8,930.80
<b>40301</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	8,930.80
<b>4030101</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	8,930.80
4030101001	OTRAS RENTAS	12.50
4030101005	OTROS INGRESOS	2,205.05
4030101006	MULTA A EMPLEADOS	48.82
4030101007	Otros ingresos por reversion de desahucio 2017	3,305.43
4030101008	Otros ingresos por reversion de jubilacion 2017	3,359.00
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>196,744.38</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>170,188.32</b>
<b>502</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	63,432.81
<b>50201</b>	<b>REMUNERACIONES</b>	63,432.81
<b>5020101</b>	<b>SUELDOS</b>	48,415.37
5020101001	HORAS EXTRAS	14,667.44
5020101002	BONIFICACION A EMPLEADOS	350.00
5020101003	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	20,793.55
<b>50202</b>	<b>BONO NAVIDEÑO (13VO. SUELDO)</b>	4,613.46
50202001	BONO ESCOLAR (14VO. SUELDO)	3,200.57
50202002	FONDOS DE RESERVA	2,415.04
50202003	APORTES PATRONALES	7,633.43
50202004	IECE	312.16
50202005	SECAP	312.16
50202006	VACACIONES	2,306.73
50202007	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	67,140.76
<b>50204</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	67,140.76
<b>5020401</b>	<b>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES</b>	9,120.93
5020401001	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,786.59
5020401004	COMBUSTIBLES	18.47
5020401007	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	52.75
5020401011	AGUA POTABLE	2,662.86
5020401013	IMPUESTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4,425.49
5020401015	DEPRECIACIONES: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	19,762.14
5020401016	ICE 15%	612.61
5020401026	INTERNET	816.51
5020401027	MATERIAL DE LIMPIEZA Y LAVANDERIA	2,188.48
5020401028	MATERIALES UTILIZADOS EN HOSPEDAJE	1,996.05
5020401029	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	633.74
5020401030	BIENES FUNGIBLE	295.35
5020401032	MANTENIMIENTO-REMODELACIONES DEL HOTEL	256.08
5020401033	OTROS GASTOS	828.25
5020401035	GASTOS BAR	147.76
5020401036	ANUNCIOS Y PUBLICACIONES	209.59
5020401037	SUMINISTROS Y MATERIALES	440.59
5020401038	SERVICIOS BANCARIOS	523.49
5020401039	RECARGA DE GAS	166.08
5020401040	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES DE AA/AA	984.82
5020401041	ALIMENTACION	81.00
5020401043	SERVICIOS OCASIONALES	130.00
5020401044	MANT.Y REPARAC.EQUIPO/COMPUTACION	143.00
5020401045	MATERIAL ELECTRICO	145.45
5020401046	TRANSPORTE	25.00
5020401048	BIDONES DE AGUA	133.90
5020401049	COPIAS	16.03
5020401050	MANT.Y REPARACIONES TV.	150.00
5020401054	LUZ ELECTRICA	6,703.40
5020401055	TELEFONIA FIJA Y RECARGAS TELEFONICAS	363.40
5020401056	SERVICIO/CABLE EN TELEVISORES	3,784.52
5020401057	SERVICIO DE LAVANDERIA	43.00
5020401058	DESCUENTO EN COMPRAS	-0.02
5020401061	SERVICIOS PROFESIONALES	2,815.56
5020401062	LENCERIA	2,516.32
5020401063	MOBILIARIOS Y EQUIPOS MENORES	428.57
5020401064	UNIFORMES AL PERSONAL	730.00
5020401065	REFRIGERIOS	3.00
5020401066	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	18.10
<b>50205</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	18.10
<b>5020501</b>	<b>INTERESES</b>	18.10
5020501001	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	18,803.10
<b>50206</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	18,803.10
<b>5020601</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	17,612.81
5020601003	INTERESES Y MULTAS	1,190.29
	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>170,188.32</b>
	<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>26,556.06</b>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**ECUAPULLMAN S.A.**

	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL 301	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN 302	RESERVAS	ULTADOS ACUMUL	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL 30401	GANANCIAS ACUMULADAS 30601	GANANCIA NETA DEL PERIODO 30701	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO 30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	16,214.00	-	8,100.00	529,010.79	12,228.75	-	565,553.54
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	16,214.00	-	8,100.00	556,444.28	17,176.72	-	597,935.00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	16,214.00	-	8,100.00	556,444.28	17,176.72	-	597,935.00
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	<b>9902</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(27,433.49)</b>	<b>(4,947.97)</b>	<b>-</b>	<b>(32,381.46)</b>
Dividendos	990204				(44,610.21)	-		(44,610.21)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			-	17,176.72	(17,176.72)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210					12,228.75	-	12,228.75

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO  
ECUAPULLMAN S.A.**

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES  
DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
	95	-7740.75
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>39682.77</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>194906.31</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	194906.31 P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-149071.44</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-149071.44 N
Intereses recibidos	950106	3112.21 P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-9264.31 N
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-2138.54</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-2036.81 N
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-101.73 N
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>-45284.98</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-45284.98 D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>-7740.75</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>15323.99 P</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>7583.24</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	26556.06
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>970</b>	<b>19780.24</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	19762.14 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	18.10 D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>980</b>	<b>-6653.53</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-283.55 D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-1756.45 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	1453.17 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	1639.92 D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	-1554.52 D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-6152.10 D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>98020</b>	<b>39682.77</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2018, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

**NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el periodo 2018 fueron revaluados,
- d) Al 31 de diciembre del 2018 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS USD 614,445.26

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la sociedad en lo fundamental.

**NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato, tales Caja General y Bancos, siendo este último el de mayor importancia. Las cuentas bancarias que posee la empresa se encuentra en el Banco de Machala, la misma es conciliada mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2018 de este rubro es de USD 7,583.24

**NOTA 3.- ACTIVO FINANCIEROS**

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la sociedad y que constituyen valores facturados pendientes de cobro. Para el año 2018 se registra un incremento de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2018 en relación al período anterior.

<b>Efectivo y equivalentes</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	473.00	467.22
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	2,928.73	2,928.48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	76.28	76.28
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	676.34	398.82

**NOTA 4.- INVENTARIOS**

Debido a la actividad propia de la empresa que es eminentemente por servicios de hospedaje y arriendos, se identifica que las ventas de bar representan el 1.14% del total de las ventas por hospedaje y arriendo por lo que la necesidad de un manejo adecuado de inventarios y el costo correspondiente no representa materialidad y tiene una afectación mínima en los Estados Financieros. Las cifras al 31 de diciembre del año 2018 en los Estados Financieros no evidencian los costos originados por las ventas de bar realizadas.

<b>Inventarios</b>	<b>Año 2018</b>
Inventario de Productos terminados y Mercaderías en almacén	0.00

**NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre de 2018 el mismo se registra de activos fijos de baja cuantía identificados en Muebles y Enseres, este año la empresa ha invertido en la compra de un Sistema Informático Empresarial, también se inició con los permisos de construcción para el local de Quito, además se aprobó la venta de activos fijos recayendo en el rubro de Vehículos. Finalmente los activos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	922,399.56	920,362.75
(-) DEPRECIACION P.P.E.	-354,647.47	-334,885.33

Los cargos por depreciación son realizados conforme el Método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria y Normas Internacionales de Información Financiera, para este ejercicio económico se procedió a la revaluación de todos los activos que mantiene la empresa.

**PASIVO Y PATRIMONIO**

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio.

**NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE**

Lo conforma los valores de:

- Cuentas por pagar varias correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores tanto nacionales como del exterior.
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas el 22% del Impuesto a la Renta a pagar del año 2018, IVA y Retenciones en la fuente de renta por pagar en calidad de Agente de retención.
- Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2018 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2018 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2018 conforme la ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 34,768.49 superior a la del año 2017.

**NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE**

Se registran las cuentas de pasivo correspondientes a préstamos a terceros, préstamos bancarios y las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio por un valor total de USD 14,123.23

**NOTA 8.- PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2018, está conformada por:

	<b>AÑO 2018</b>	<b>AÑO 2017</b>
<b>PATRIMONIO</b>	565,553.54	597,935.00
<b>CAPITAL</b>	16,214.00	16,214.00
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	16,214.00	16,214.00
RESERVA LEGAL	8,100.00	8,100.00
GANANCIAS ACUMULADAS	1,173.46	28,936.22
RESULTADOS ACUM.PROVENIENTES ADOP.NIIFS	527,837.33	527,508.06
GANANCIA NETA DEL PRESENTE EJERCICIO	12,228.75	17,176.22

Con respecto a la reserva legal, esta se sigue acumulando el 10% hasta alcanzar el 50% del capital social, llegando al valor al mínimo requerido por la Ley de Compañías para las sociedades anónimas.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**NOTA 9.- INGRESOS**

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2018 generaron ingresos por USD 162,164.71 generando una disminución del 16,18% del valor registrado en el año 2017 que fue de USD 193.464,62

**NOTA 10.- GASTOS**

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativas, administrativas y de gestión de la compañía, el más representativo corresponde a las remuneraciones y demás beneficios sociales pagados a sus trabajadores. Los mismos cumplen con lo dispuesto

en la Ley de Seguridad Social en lo que concierne a la aportación oportuna y a tiempo; así también los pagos de los beneficios sociales de ley fueron pagados en la cuantía y fechas establecidas para el efecto.

### **NOTA 11.- RESULTADOS**

El resultado del ejercicio económico 2018 fue de USD 12,228.75 inferior al registrado en el año 2017 que alcanzó el valor de USD 17,176.72 registrando un decremento del 28.81% en el mismo.

### **NOTA 12. NEGOCIO EN MARCHA**

Durante la realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

### **NOTA 13. CONCLUSIONES**

De la auditoría realizada se llega a la conclusión que ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.



Ing. Patricio Sempértegui B. MBA.

Auditor Reg. SC.RNAE Nro. 716