



ALIRO MORALES & ASOCIADOS
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cia.Ltda.
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso
gerencia@moralesyassociados.com.ec
www.moralesyassociados.com.ec
Quito - Ecuador

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de
HOTEL RÍO AMAZONAS APARTSUIT S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del HOTEL RÍO AMAZONAS APARTSUIT S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del HOTEL RÍO AMAZONAS APARTSUIT S.A. al 31 de Diciembre de 2016, así como de sus resultados, y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe*. Somos independientes del HOTEL RÍO AMAZONAS APARTSUIT S.A. de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Basados en el trabajo que hemos efectuado, si se concluye que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto; sin embargo, en relación con el año 2016, no tenemos nada que reportar en relación a esta información.



Otras cuestiones

Conforme a lo dispuesto en el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, nuestra Opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2016, se emite por separado.

Responsabilidad de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad 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 dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad del HOTEL RÍO AMAZONAS APARTSUIT S.A. 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 funcionamiento.

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

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

Los objetivos de nuestra 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 nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección 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, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría 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.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

MD



ALIRO MORALES & ASOCIADOS
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cía.Ltda.
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso
gerencia@moralesyassociados.com.ec
www.moralesyassociados.com.ec
Quito - Ecuador

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pudiesen ser causa para que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría que fueron planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Registro Nacional de Auditores Externos
RNAE No. 331

ALIRO MORALES BOZA
Socio, Registro No. 15686

Quito D.M., 07 de Abril del 2017

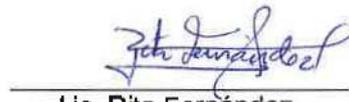
HOTEL RÍO AMAZONAS APARTSUIT S.A.
Estado de Situación Financiera

(Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	31/12/2016	31/12/2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	3	100,253	116,831
Inversiones		-	2,000
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4	185,474	247,950
Inventarios	5	49,889	72,989
Activos por Impuestos Corrientes	6	34,707	43,328
Gastos Pagados por Anticipado	7	5,299	5,131
Total Activos Corrientes		<u>375,622</u>	<u>488,230</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	8	4,095,760	4,267,547
Activos Intangibles	9	4,755	-
Activos por Impuestos Diferidos	10	-	13,205
Total Activos No Corrientes		<u>4,100,515</u>	<u>4,280,752</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>4,476,137</u>	<u>4,768,983</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


 Srta. Blanca Sierra
 GERENTE GENERAL


 Lic. Rita Fernández.
 CONTADORA GENERAL

HOTEL RÍO AMAZONAS APARTSUIT S.A.
Estado de Situación Financiera

(Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	31/12/2016	31/12/2015
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	11	73,396	173,064
Pasivos por Impuestos Corrientes	12	95,130	129,260
Gastos Acumulados	13	107,835	145,100
Dividendos por Pagar CP	14	113,340	315,387
Cuentas por Pagar Entidades Financieras CP	15	123,987	112,160
Total Pasivos Corrientes		<u>513,688</u>	<u>874,972</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Dividendos por Pagar LP	14	518,332	474,758
Cuentas por Pagar Entidades Financieras LP	15	144,304	268,292
Obligaciones por Beneficios Definidos	16	226,878	168,237
Pasivos por Impuestos Diferidos	10	223,250	309,094
Total Pasivos No Corrientes		<u>1,112,764</u>	<u>1,220,382</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,626,452</u>	<u>2,095,353</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	17	220,000	220,000
Reserva Legal	18	142,942	142,942
Reserva de Capital	19	458,052	458,052
Resultados Acumulados Efectos Transición NIIF		1,749,068	1,686,786
Otros Resultados Integrales		(34,981)	(14,238)
Resultados Acumulados		180,087	-
Utilidad del Ejercicio		134,517	180,087
TOTAL PATRIMONIO		<u>2,849,685</u>	<u>2,673,629</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>4,476,137</u>	<u>4,768,983</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


 Srta. Blanca Sierra
 GERENTE GENERAL


 Lic. Rita Fernández
 CONTADORA GENERAL

HOTEL RÍO AMAZONAS APARTSUIT S.A.
Estado de Resultados Integral

(Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	31/12/2016	31/12/2015
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	2,330,054	2,792,023
Costo de Ventas	21	(1,103,043)	(1,310,484)
Utilidad Bruta		1,227,011	1,481,539
Otros Ingresos		8,985	41,235
Gastos de Administración	22	(726,722)	(910,283)
Gastos de Ventas	23	(179,560)	(207,940)
Utilidad Operacional		329,715	404,552
Costo Financiero		(107,985)	(95,408)
Utilidad del Ejercicio antes de Participación a Trabajadores		221,729	309,145
Participación Trabajadores		(33,259)	(46,372)
Utilidad del Ejercicio antes de Impuesto a la Renta		188,470	262,773
Impuesto a la Renta Corriente		(64,310)	(82,686)
Impuestos Diferidos		10,357	-
Utilidad del Ejercicio		134,517	180,087
Otro Resultado Integral			
Partidas que no se clasificarán posteriormente en resultados.			
Nuevas Mediciones de obligaciones por beneficios definidos		(34,981)	(14,238)
Total Resultado Integral del Año		99,536	165,849

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


 Srta. Blanca Sierra
 GERENTE GENERAL


 Lic. Rita Fernández.
 CONTADORA GENERAL