



HOTEL BOUTIQUE CASA CARLOTA HBCARLOTA CIA. LTDA.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

Contenido

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera.....	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de cambios en el patrimonio	6
Estados de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

**HOTEL BOUTIQUE CASA CARLOTA HBCARLOTA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2018**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de
HOTEL BOUTIQUE CASA CARLOTA HBCARLOTA CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de HOTEL BOUTIQUE CASA CARLOTA HBCARLOTA CIA. LTDA., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de HOTEL BOUTIQUE CASA CARLOTA HBCARLOTA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, 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 para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de HOTEL BOUTIQUE CASA CARLOTA HBCARLOTA CIA. LTDA., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia 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 gerencia 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 gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, 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 nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que 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 sí, 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 como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 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, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

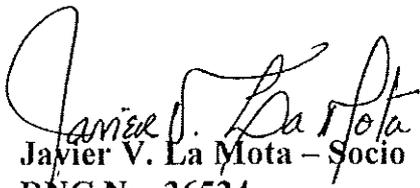
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir 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 concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la gerencia de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la gerencia de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2018, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.


Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

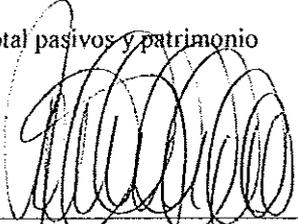

SC - RNAE No. 1014

15 de abril del 2019

HOTEL BOUTIQUE CASA CARLOTA HBCARLOTA CIA. LTDA.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre	Notas	2018	2017
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y banco	3	1,179	2,488
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	138,033	155,160
Cuentas por cobrar socio, parte y compañías relacionadas	5	70,023	86,545
Inventarios	6	18,236	21,776
Activos por impuestos corrientes	11	71,867	69,267
Seguros pagados por anticipado		102	-
Total activos corrientes		299,440	335,236
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos, neto	7	1,399,922	1,349,867
Total activos no corrientes		1,399,922	1,349,867
Total activos		1,699,362	1,685,103
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos	8	218,923	191,455
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	96,198	65,395
Obligación por beneficios definidos	10	4,693	7,253
Pasivos por impuestos corrientes	11	292	4,089
Total pasivos corrientes		320,106	268,192
Pasivos no corrientes			
Préstamos	8	604,464	803,820
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	151,489	2,368
Cuentas por pagar socios, partes y compañías relacionadas	5	313,004	86,655
Obligación por beneficios definidos	10	2,825	1,662
Pasivo por impuesto diferido	11	48,178	54,558
Total pasivos no corrientes		1,119,960	949,063
Total pasivos		1,440,066	1,217,255
Patrimonio:			
Capital pagado	13	183,000	183,000
Aporte para futuro aumento de capital		337,084	337,084
Resultados acumulados:			
Pérdidas acumuladas		(374,013)	(292,787)
Otros resultados integrales		113,225	240,551
Total patrimonio		259,296	467,848
Total pasivos y patrimonio		1,699,362	1,685,103

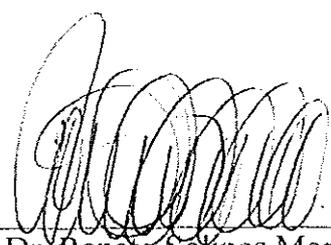

 Dr. Renato Solines Moreno
 Gerente


 Lcda. Silvia Galindo
 Contadora General

HOTEL BOUTIQUE CASA CARLOTA HBCARLOTA CIA. LTDA.

Estados de resultados integrales

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Servicios		314,186	311,983
Costo de ventas		(83,298)	(74,231)
Utilidad bruta		<u>230,888</u>	<u>237,752</u>
Gastos de administración y ventas	15	(274,206)	(254,636)
Gastos financieros		(89,844)	(92,903)
Otros ingresos		59,205	12,471
Pérdida neta y resultado integral del año		<u>(73,957)</u>	<u>(97,316)</u>
Otros resultados integrales:			
Ganancias actuariales		(1,086)	(411)
Superávit por revalorización de propiedades, planta y equipos y propiedades de inversión, neto de impuestos		-	54,506
Pérdida neta y resultado integral del año, neto de impuestos		<u>(75,043)</u>	<u>(43,221)</u>



Dr. Renato Solines Moreno
Gerente

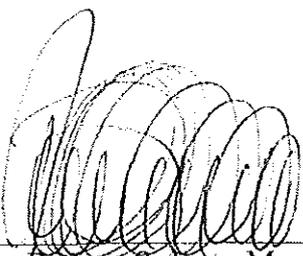


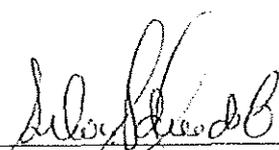
Lcda. Silvia Galindo
Contadora General

HOTEL BOUTIQUE CASA CARLOTA HBCARLOTA CIA. LTDA.

Estados de cambios en el patrimonio

Años terminados	Notas	Capital pagado	Aportes para futuro aumento de capital	Resultados acumulados		Total
				Pérdidas acumuladas	Otros resultados integrales	
<i>(US Dólares)</i>						
Al 31 de diciembre del 2016		183,000	337,084	(185,017)	186,456	521,523
Reavalúos		-	-	-	54,506	54,506
Ajustes, propiedad intelectual		-	-	(10,080)	-	(10,080)
Transferencia		-	-	374	(374)	-
Ganancias actuariales		-	-	(374)	(411)	(785)
Pérdida neta del año, 2017		-	-	(97,316)	-	(97,316)
Al 31 de diciembre del 2017		183,000	337,084	(292,413)	240,177	467,848
Ajustes		-	-	(7,643)	-	(7,643)
Corrección de error en la revalorización del 2016		-	-	-	(125,866)	(125,866)
Ganancias actuariales		-	-	-	(1,086)	(1,086)
Pérdida neta del año, 2018		-	-	(73,957)	-	(73,957)
Al 31 de diciembre del 2018		183,000	337,084	(374,013)	113,225	259,296


 Dr. Renato Solines Moreno
 Gerente

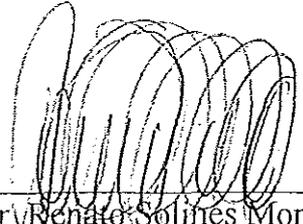

 Lcda. Silvia Galindo
 Contadora General

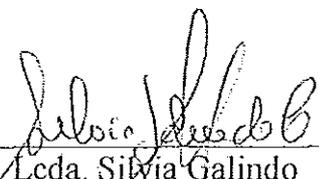
Ver notas adjuntas

HOTEL BOUTIQUE CASA CARLOTA HBCARLOTA CIA. LTDA.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2018	2017
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		314,485	307,895
Pagado a proveedores y empleados		(24,873)	(389,309)
Efectivo generado (utilizado) de actividades de operación		289,612	(81,414)
Otros ingresos		59,205	12,471
Intereses pagados		(89,844)	(92,903)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		258,973	(161,846)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos		(98,758)	(321)
Ventas y/o bajas de propiedades y equipos		10,364	-
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		(88,394)	(321)
Flujos efectivos de actividades de financiamiento:			
Préstamos		(171,888)	164,455
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento		(171,888)	164,455
(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y bancos		(1,309)	2,288
Efectivo en caja y bancos al principio del año		2,488	200
Efectivo en caja y bancos al final del año	3	1,179	2,488
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Pérdida neta		(73,957)	(97,316)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación de propiedades y equipos		30,158	22,837
Cambios en el capital de trabajo:			
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		17,127	(27,193)
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar socio, parte y compañías relacionadas		16,522	(41,276)
Disminución (aumento) en inventarios		3,540	(1,442)
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes		(2,600)	3,073
Aumento en seguros pagados por anticipado		(102)	-
Aumento en otros activos		-	(453)
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		180,290	21,986
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes		(3,797)	1,694
Disminución en pasivo por impuesto diferido		(6,380)	(1,399)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar socio, parte y compañía relacionada		100,483	(36,314)
Disminución en obligación por beneficios definidos		(2,311)	(6,043)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		258,973	(161,846)


 Dr. Renato Solines Moreno
 Gerente


 Lcda. Silvia Galindo
 Contadora General

Ver notas adjuntas

