

**EXCELENCIA HOTELERA SPA
GADEL CIA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con el informe del Auditor Independiente)

EXCELENCIA HOTELERA SPA GADEL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas del informe:

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

DCP - Depósito Comercial Privado

COPCI - Código Orgánico de la Producción

SRI - Servicio de Rentas Internas

IR - Impuesto a la Renta

IVA - Impuesto al Valor Agregado

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Socios de:

EXCELENCIA HOTELERA SPA GADEL CIA. LTDA.:

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la COMPAÑIA EXCELENCIA HOTELERA SPA GADEL 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 los Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, 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.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es entregar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable que los Estados Financieros están libres de errores materiales y numéricos.
4. Una auditoria comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y datos revelados en los Estados Financieros. Los procedimientos que sean seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoria también comprende la evaluación que las políticas

contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

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

Opinión

6. En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
7. El informe de cumplimiento Tributario de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio fiscal del año 2019, lo emitimos por separado.
8. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 318 de la Ley de Compañías Vigente y su Reglamento, las recomendaciones de este Examen, deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio.

Quito, Marzo 30, 2020


Ing. Washigton Montenegro
RNAE 310
Auditor Externo



EXCELENCIA HOTELERA SPA GADEL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

| <u>ACTIVOS</u> | <u>Nota</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|--------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 4 | 15.117,45 | 73.529,50 |
| Cuentas por cobrar no relacionadas | 5 | 53.987,55 | 227,52 |
| Activos por impuestos corrientes | 5 | 340.080,09 | 328.371,33 |
| Inventario | 5 | 1.426,89 | 0,00 |
| Activos pagados por Anticipado | 5 | 84.557,44 | 7.636,30 |
| Otros Activos Corrientes | 5 | 309.337,18 | 251.259,96 |
| Total Activos Corrientes | | 804.506,60 | 661.024,61 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedades, Planta y Equipo | 6 | 5.461.208,13 | 3.995.765,25 |
| (-) Depreciación acumulada propiedades | 6 | -42.519,12 | -19.010,18 |
| Activos Intangibles | 6 | 118.409,20 | 3.404,00 |
| Inversiones no corrientes | 6 | 0,00 | 25.000,00 |
| Otros Activos no corrientes | 6 | 939.015,47 | 675.853,25 |
| Total Activo No Corriente | | 6.476.113,68 | 4.681.012,32 |
| Total Del Activo | | 7.280.620,28 | 5.342.036,93 |

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Obligaciones con relacionadas locales | 7 | 0,00 | 70.101,45 |
| Obligaciones con no relacionadas | 7 | 225.273,45 | 110.785,89 |
| Otras obligaciones con no relacionadas | 7 | 8.424,13 | 0,00 |
| Obligaciones financieras corrientes | 7 | 4.075,33 | 3.841,35 |
| Porción corriente de obligaciones | 7 | 309.337,18 | 0,00 |
| Impuestos por pagar | 7 | 0,00 | 235,84 |
| Participación trabajadores | 7 | 0,00 | 189,17 |
| Obligaciones con el IESS | 7 | 7.165,89 | 5.808,69 |
| Por beneficios a empleados | 7 | 28.675,06 | 6.318,94 |
| Pasivos por ingresos diferidos | 7 | 28.005,67 | 0,00 |
| Otros pasivos corrientes | 7 | 7.977,37 | 255.514,02 |
| Total pasivos corrientes | | 618.934,08 | 452.795,35 |

PASIVOS NO CORRIENTES

| | | | |
|--------------------------------------|---|---------------------|---------------------|
| Obligaciones por pagar a largo plazo | 7 | 1.136.701,24 | 820.000,00 |
| Porción no corriente de obligaciones | 7 | 3.985.015,47 | 0,00 |
| Obligaciones financieras | 7 | 0,00 | 3.721.853,25 |
| Provisiones no corrientes | 7 | 1.664,43 | 0,00 |
| Anticipo de Clientes a largo plazo | 7 | 0,00 | 13.000,00 |
| Total pasivos no corrientes | | 5.123.381,14 | 4.554.853,25 |
| Total Del Pasivo | | 5.742.315,22 | 5.007.648,60 |

PATRIMONIO

| | | | |
|--|---|---------------------|---------------------|
| Capital social | 8 | 381.000,00 | 381.000,00 |
| Aporte para futura capitalización | 8 | 73.000,00 | 0,00 |
| Superávit por revaluación de inversiones | 8 | 1.194.972,98 | 0,00 |
| Utilidades acumuladas ejer. Anteriores | 8 | 0,00 | 1.552,55 |
| (-) Pérdidas acumuladas ejer. Anteriores | 8 | -46.611,67 | -49.000,36 |
| Utilidad del ejercicio | 8 | 0,00 | 836,14 |
| Pérdida del ejercicio | | -64.056,25 | 0,00 |
| Total Patrimonio | | 1.538.305,06 | 334.388,33 |
| Total Pasivo y Patrimonio | | 7.280.620,28 | 5.342.036,93 |

** Las notas adjuntas I a la II son parte integral de estos Estados Financieros.


Ing. Damian Gangotena
Gerente General


Ing. Cumanda Uquillas
Contadora General

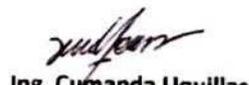
EXCELENCIA HOTELERA SPA GADEL CIA. LTDA. :
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | <u>Nota</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------|--------------------------|------------------------|
| INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| Prestación de Servicios Locales | | 470.822,47 | 20.829,58 |
| Arrendamientos Operativos | | 63.028,00 | 0,00 |
| Otros Ingresos | | 0,00 | 4,34 |
| Ingresos Financieros | | 0,00 | 5.862,58 |
| Total Ingresos | | 533.850,47 | 26.696,50 |
| COSTOS DE VENTAS | | | |
| Utilidad Bruta | | 0 | 0 |
| Otros, neto | | 0 | 0 |
| GASTOS | | | |
| Administración y Ventas | | -403.968,54 | -19.160,64 |
| Gastos Financieros | | -15.752,17 | 0,00 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | -64.056,25 | 1.261,15 |
| Menos gasto por impuesto a la renta: | | | |
| Corriente | | - | - |
| Total | | - | - |
| <u>(UTILIDAD BRUTA) DEL EJERCICIO Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL</u> | | <u>-64.056,25</u> | <u>1.261,15</u> |


Ing. Damian Gangotena
 Gerente General


Ing. Cumanda Uquillas
 Contadora General

EXCELENCIA HOTELERA SPA GADEL CIA. LTDA. :
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Resultados Acumulados

| AÑO | Capital Social | Utilidades Ejerc. Anteriores | Perdidas Ejerc. Anteriores | Utilidad/perdi da del ejercicio | Total Patrimonio |
|---|-------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| Al 31 de Diciembre del 2018 | 381.000,00 | 1.552,55 | -49.000,36 | 836,14 | 334.388,33 |
| Result. acumulada de ejercicio anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reg Utilidad Acumulada | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Aporte Socios futura capitalización | 0 | 0 | 0 | 73.000,00 | 73.000,00 |
| Reserva Legal | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUPERAVIT POR REVALUACION | 0 | 0 | 0 | 1.194.972,98 | 1.194.973 |
| Reg. Utilidad/Perdida Actual | 0 | 0 | 0 | 64.056,25 | -64.056,25 |
| Salario Digno | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Participación 15% de Utilidades | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 25% Impuesto a la renta | 0 | 0 | 0 | - | - |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Al 31 de Diciembre del 2019 | 381.000,00 | 1.552,55 | -49.000,36 | 1.204.752,87 | 1.538.305,06 |

EXCELENCIA HOTELERA SPA GADEL CIA. LTDA.:
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | | |
|---|--------------|--------------------|
| FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Clases de cobros por actividades de operación | | 533.850,47 |
| | 0,00 | |
| Otros Cobros por Actividades de operación | 533.850,47 | |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | | (518.733,02) |
| Efectivos Pagados a Proveedores | (305.106,36) | |
| Efectivos Pagados a Empleados | (212.193,09) | |
| Otros cobros por actividades de operación | (1.433,57) | |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación | | 15.117,45 |
| FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION: | | |
| Compra de Activos Fijos | | 0,00 |
| Importe por Venta de activos | | 0,00 |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | | 0,00 |
| | | 0,00 |
| FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | | 0,00 |
| CAJA Y BANCOS | | |
| Decrecimiento | | -58.412,05 |
| Comienzo del año | | 73.529,50 |
| Saldo Final Bancos | | 15.117,45 |
| CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO | | |
| Ajustes para conciliar la (Perdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación | | |
| UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPTO RENTA Y 15% TRABAJADORES | | (64.056,25) |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | | |

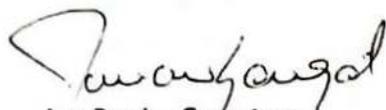
| | |
|--------------------------------|------|
| Depreciacion de Activos, | 0,00 |
| Amortizacion | 0,00 |
| Obsolescencia Inventario | 0,00 |
| Provisiones | 0,00 |
| Impuesto a la Renta | 0,00 |
| 15% Participacion Trabajadores | 0,00 |

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumentos) Disminuciones:

| | |
|---|------|
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 0,00 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 0,00 |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 0,00 |
| (Incremento) disminución en inventarios | 0,00 |
| (Incremento) disminución en otros activos | 0,00 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 0,00 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 0,00 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 0,00 |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 0,00 |
| Incremento (disminución) en Reserva Legal | 0,00 |

| | |
|---|--------------------|
| Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación | (64.056,25) |
|---|--------------------|



Ing. Damian Garrigosa
Gerente General



Ing. Cumanda Uquillas
Contador General