

HOTELES DECAMERON ECUADOR S.A.

INFORME DE COMISARIO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

COMISARIO

RAMIRO ALMEIDA M

HOTELES DECAMERON ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en dólares)

INGRESOS:	2012
Ingresos hoteleros y relacionados	23.694.796
Total ingresos	<u>23.694.796</u>
COSTOS Y GASTOS:	
Costo de venta	8.775.392
Gastos de ventas y administración	14.076.278
Gastos financieros	2.596.095
Total costos y gastos	<u>25.447.765</u>
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	
Otros ingresos	348.763
Otros egresos	2.832
Total otros	<u>345.931</u>
DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>-1.407.038</u>
Impuesto renta	-449.595
Impuesto renta diferidos	497.770
DEFICIT DEL EJERCICIO FINAL	<u><u>-1.358.863</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros

**INFORME CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2012
PRESENTADO POR EL COMISARIO DE LA COMPAÑÍA
HOTELES DECAMERON ECUADOR S.A.
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS**

A los señores accionistas de:

HOTELES DECAMERON ECUADOR S.A.

Dando cumplimiento a la disposición legal contemplada en los artículos 279 de la Ley de Compañías y al estatuto social vigente, así como al compromiso adquirido al haber aceptado el nombramiento de Comisario de la Compañía HOTELES DECAMERON ECUADOR S.A. Cúmpleme presentar ante ustedes señores accionistas el informe correspondiente al ejercicio económico del 2012, informe que cumple con los requisitos mínimos exigidos en la citada ley y en la Resolución 92-1-4-3-0014.

He procedido a la revisión de los estados financieros de la Compañía HOTELES DECAMERON ECUADOR S.A., sobre la base del estado de situación y el estado de resultado integral entregado por la Administración de la Compañía. El análisis se realizó de acuerdo a normas de general aceptación, las mismas que exigen que se ejecute el examen de tal forma que permitan obtener una razonable seguridad de que los estados financieros estén libres de errores importantes y que reflejen fielmente lo registrado en libros.

El examen incluye la evaluación de los principios de contabilidad de general aceptación y normas internacionales de información financiera y el cumplimiento por parte de la Compañía respecto a las disposiciones legales, estatutarias, tributarias y las resoluciones de la junta de accionistas.

1. GENERALIDADES:

La actividad económica principal de HOTELES DECAMERON ECUADOR S.A., consiste en la promoción y operación de proyectos turísticos y hoteleros en todas sus modalidades, actividad que guarda relación con el objeto social para el cual se constituyó.

El capital social de la Compañía en el presente ejercicio se incremento a \$ 6.050.000 y está constituido por 6.050.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una.

En cumplimiento con las obligaciones contempladas en los numerales 2, 3 y 4 del artículo 279 de la Ley de Compañías, sugiere que se examine periódicamente, esto es cada tres meses, los movimientos que registran el efectivo y equivalentes de efectivo, así como los demás rubros que conforman el estado de situación, por lo que se requirió a la

Administración de la empresa la presentación de balances mensuales y los correspondientes estados financieros de situación financiera y los resultados integrales del económico 2012.

Se reviso aleatoriamente los registros y demás documentación contable que soportan las transacciones.

Igualmente se procedió a revisar el cumplimiento de las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas con respecto a las declaraciones mensuales sobre el impuesto al valor agregado, las declaraciones de retenciones en la fuente, la elaboración de los cuadros y anexos de impuestos referentes al informe anual sobre el cumplimiento tributario.

2. CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES LEGALES ESTATUTARIAS Y LAS EMANADAS DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS:

En atención al requerimiento contemplado en el numeral 1.1 del artículo primero del Reglamento relativo a los requisitos mínimos del contenido del informe de Comisario a continuación se describe el análisis efectuado.

Libro de actas.- El libro de actas de juntas generales es llevado de conformidad con las disposiciones contempladas en el artículo 246 de la Ley de Compañías y artículo 26 del Reglamento de juntas generales, esto es las actas en los casos que corresponden están suscritas por el Presidente y Secretario de la junta.

Expedientes de Juntas Generales.- De cada junta general se ha conformado un expediente, en el que se ha incorporado todos los documentos que prevee el artículo 27 del Reglamento sobre Juntas Generales de Socios y Accionistas.

Libro de acciones y accionistas.- Se ha abierto un folio por accionistas y sus saldos guardan conformidad con el capital social que posee cada uno de ellos en la empresa, según la correspondiente escritura, información que es similar a la presentada en los registros contables.

Libro Talonario de Títulos de Acción y Títulos de Acción.- La Administración e la Compañía ha emitido títulos de acción con el capital suscrito incrementado y los títulos han sido entregados a sus beneficiarios.

Nombramientos de los administradores.- Los nombramientos han sido extendidos conforme a disposiciones estatutarias se procedió a designar a los administradores y emitir los correspondientes nombramientos, los que se han inscrito en el Registro Mercantil.

La administración.- La administración ha cumplido con todas las disposiciones del estatuto social así como aquellas establecidas en la Ley de Compañías, en la Ley de Régimen Tributario Interno y otras leyes que rigen a las sociedades.

Cumplimiento Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008

Se estableció el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En el período de transición para HOTELES DECAMERON ECUADOR S.A., es el año 2011, deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del año 2011 un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá al menos, lo siguiente:

Un plan de capacitación.

El respectivo plan de implementación, a fecha del diagnóstico de los principales impactos de la empresa.

3.- CONTROL INTERNO REGISTROS Y POLITICAS CONTABLES:

El sistema de control interno implementado por la compañía es adecuado, los activos fijos están asegurados y anualmente los rubros del balance general son analizados y depurados, para fines de presentación de estados financieros.

Los archivos y controles de la correspondencia se llevan adecuadamente, los libros registros y archivos contables han sido llevados conformes a principios de general aceptación y a partir del presente ejercicio (2012) los registros y la presentación de los estados financieros se han realizado de acuerdo con normas internacionales de información financiera.

La documentación contable, financiera y legal de la Compañía cumple con las normas establecidas por los organismos de control Superintendencia de Compañías y el Ministerio de Economía y Crédito Público respectivamente.

La revisión del control interno, se efectuó con la revisión a los comprobantes, diarios, libros, archivos, listados, reportes y estados financieros arrojados por el computador, los mismos que fueron examinados con la descripción y comprensión de los principales ciclos de la Compañía, como son: ventas, compras y nomina y mediante programas, pruebas y análisis a fin de verificar que se estén cumpliendo y aplicando las normas y políticas establecidas por la Compañía, dicho examen permite conocer el grado de confiabilidad del control interno con el que cuenta la Empresa y en base a este se determino el porcentaje de alcance a aplicarse al momento de efectuar la validación de los diferentes rubros que conforman el estado de situación y el de resultados integrales a fin de emitir una opinión sobre los estados financieros al final del ejercicio.

Las políticas contables adoptadas por la Compañía a partir del ejercicio 2011, año de transición para la implementación de las normas internacionales de información financiera (NIIF) que fueron efectuadas en forma retrospectiva para poder comparar los estados financieros de los años 2012 y 2011.

A continuación se describen algunas de las políticas contables:

Estimaciones.- Establece estimaciones bajo principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) aplicados anteriormente. La Compañía no ha modificado ninguna estimación con respecto a registros de ejercicios anteriores.

Uso del valor razonable como costo atribuido.- Permite escoger su medición por cualquiera de estos métodos la Compañía optó la aplicación de los rubros importantes terrenos y edificaciones al valor de avalúo efectuados por peritos independientes calificados por la Superintendencia de Compañías, esto es al valor razonable y otros rubros de la propiedad, planta y equipo al costo atribuido-

Beneficios de empleados.- Las provisiones para la jubilación patronal se efectúa de acuerdo al estudio actuarial efectuados por profesionales independientes calificados por la Superintendencia de Compañías.

4.- SITUACIÓN FINANCIERA

El balance de la compañía se encuentra conformado por los siguientes rubros. Activo corriente \$ 48.432.471, activo no corriente propiedad, planta y equipo \$ 72.251.821, otros activos \$ 430.927, total activos \$ 121.115.219.

Pasivo corriente \$ 17.769.529, pasivo largo plazo \$ 74.408.331, total pasivo \$92.177.860, patrimonio \$ 28.937.359. Total pasivo y patrimonio \$ 121.115.219.

El estado de resultado integral presenta ingresos por \$ 23.694.896, costos de ventas por \$ 8.775.392, gastos ventas, administración y financieros por \$ 16.672.373, otros ingresos y egresos \$ 345.931, déficit del ejercicio antes de impuesto a la renta \$ 1.407.038, impuesto a la renta corriente \$ 449.595, impuesto a la renta diferido (ingreso) \$ 128.304. Déficit del ejercicio se presenta por \$ 1.728,329.

5.- ANÁLISIS DE LOS PRINCIPALES INDICADORES

Los principales índices financieros se detallan a continuación.

INDICE DE LIQUIDEZ

Liquidez corriente

Activo corriente / pasivo corriente 48.432.471 / 17.769.529 2,73

INDICE DE SOLVENCIA

Endeudamiento del activo

Pasivo total / activo total	92.177.860 / 121.115.219	0,76
Endeudamiento patrimonial		
Pasivo total / patrimonio	92.177.860 / 28.937.359	3,18
Endeudamiento del activo fijo		
Patrimonio / activo fijo	28.937.359 / 72.251.821	0,40
INDICE DE GESTION		
Rotación de ventas		
Ventas / activo total	23.694.796 / 121.115.219	0,20
Rotación de activo fijo		
Ventas / activo fijo	23.694.796 / 72.251.821	0,33
INDICE DE RENTABILIDAD		
Margen bruto en ventas		
Ventas netas – costo de ventas / ventas	14.919.404 / 23.694.796	0,63

Quito, 30 de abril del 2013



Ramiro Almeida M.
COMISARIO
Licencia 20327