

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE  
DE LA EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.  
AÑO 2005**

Cuenca, 24 de Marzo del 2006

A los señores Accionistas y Directores:

**DE LA EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A**

De mis consideraciones:

Hemos auditado el balance general adjunto de la **EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.** al 31 de diciembre de 2005, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

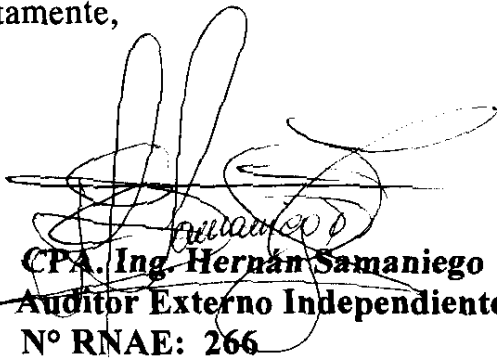
Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la

Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.** al 31 de diciembre de 2005, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

atentamente,

Nº de Resolución en la  
Intendencia de Compañías  
03-C-DIC-0529



**CPA. Ing. Hernán Samaniego**  
**Auditor Externo Independiente**  
Nº RNAE: 266  
FNCE: 10887  
RUC: 1400059158001

**EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.**

**1) BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO,  
PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005**

|                                        |            |                            |
|----------------------------------------|------------|----------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                        |            | <b>836.953,35</b>          |
| Ventas                                 | 836.953,35 |                            |
| <b>total de ingresos</b>               |            | <b>836.953,35</b>          |
| (-) Costo de Ventas                    |            | <u>511.397,36</u>          |
| <b>Utilidad Bruta</b>                  |            | <b>325.555,99</b>          |
| (-) Gastos Operacionales               |            | 454.021,03                 |
| Gastos de Administración               | 277.830,74 |                            |
| Gastos de Mercadeo                     | 22.338,18  |                            |
| Gastos de Operación                    | 153.852,11 |                            |
| <b>Pérdida en operación</b>            |            | <b>-128.465,04</b>         |
| (-) Gastos (Ingresos) no Operacionales |            | <b>176.736,30</b>          |
| Gastos de capital                      | 196.588,25 |                            |
| Otros Ingresos                         | 56.019,05  |                            |
| Otros gastos                           | 36.167,10  |                            |
| <b>Perdida del Ejercicio</b>           |            | <u><b>- 305.201,34</b></u> |

**Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los  
Estados Financieros.**

## EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A

Balance General Auditado al 31 de Diciembre de 2005

### 2) POSICION FINANCIERA DE LA EMPRESA (Balance General)

| <b>ACTIVO</b>                     |                     |                     |                      |               |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| <u>Corriente</u>                  |                     |                     |                      |               |
| Disponible                        | 231.199,06          | 570.816,38          | -339.617,32          | -59,50        |
| Exigible                          | 314.814,07          | 219.367,99          | 95.446,08            | 43,51         |
| Realizable                        | 42.986,88           | 44.488,32           | -1.501,44            | -3,37         |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>     | <b>589.000,01</b>   | <b>834.672,69</b>   | <b>-245.672,68</b>   | <b>-29,43</b> |
| <u>No corriente</u>               |                     |                     |                      |               |
| Fijo Depreciable                  | 1.722.834,85        | 882.117,47          | 840.717,38           | 95,31         |
| Fijo no Depreciable               | 6.538,53            | 13.551,34           | -7.012,81            | -51,75        |
| Diferido                          | 122.445,37          | 113.924,59          | 8.520,78             | 7,48          |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>  | <b>1.851.818,75</b> | <b>1.009.593,40</b> | <b>842.225,35</b>    | <b>83,42</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL ACTIVO</b>       | <b>2.440.818,76</b> | <b>1.844.266,09</b> | <b>596.552,67</b>    | <b>32,35</b>  |
| <b>PASIVO</b>                     |                     |                     |                      |               |
| <u>Corriente</u>                  | 168.056,34          | 1.382.494,43        | -1.214.438,09        | -87,84        |
| <u>largo plazo</u>                | 130.449,20          | 101.652,94          | 28.796,26            | 28,33         |
| <b>TOTAL GENERAL PASIVO</b>       | <b>298.505,54</b>   | <b>1.484.147,37</b> | <b>-1.185.641,83</b> | <b>-79,89</b> |
| <b>CAPITAL Y PATRIMONIO</b>       |                     |                     |                      |               |
| Capital Social                    | 1.172.000,00        | 610.000,00          | 562.000,00           | 92,13         |
| Aportes para futuras capitalizac. | 28.001,16           | 488.799,54          | -460.798,38          | -94,27        |
| Reserva Legal                     | 58,75               | 58,75               | -                    | -             |
| Reserva Facultativa               | 35,78               | 35,78               | -                    | -             |
| Reserva de capital                | 26.303,60           | 26.303,60           | -                    | -             |
| Reserva por valuación             | 1.221.115,27        | 0,00                | 1.221.115,27         | 100,00        |
| Pérdidas ejercicios anteriores    |                     | 494.434,20          | -494.434,20          | -100,00       |
| Pérdidas del ejercicio            | 305.201,34          | 270.644,75          | 34.556,59            | 12,77         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>           | <b>2.142.313,22</b> | <b>360.118,72</b>   | <b>1.782.194,50</b>  | <b>494,89</b> |
| <b>Total Pasivo+Patrimonio</b>    | <b>2.440.818,76</b> | <b>1.844.266,09</b> | <b>596.552,67</b>    | <b>32,35</b>  |

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

## **EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.**

### **Análisis de la Posición Financiera comparado con el Ejercicio inmediato anterior (2004)**

- a) La relación Activo Corriente a Pasivo Corriente en el 2004 es de 0.60 y en el 2005 es de 3.50 veces, lo que significa que la empresa dispone de 3.50 dólares para pagar cada dólar de su Pasivo en el 2005.
- b) El Activo Corriente del 2004 al 2005, disminuye en el 29.43% y se da por la disminución que se presenta en el rubro del Disponible y realizable, a pesar de que el exigible se incrementa. El Activo Total de un año para el otro se incrementa en el 32.35%, dándose esto por la valuación que se efectúa a los Activos Fijos de la Empresa.
- c) En el Pasivo Corriente se ve claramente que existe una disminución del 87.84% en relación con el año anterior, debido a que durante este año se procede al pago de los Préstamos de Accionistas (Necopa S.A. y Vázquez Astudillo). El pasivo a largo plazo se incrementa en el 28.33% representando un valor al 31 de Diciembre del 2005 de US \$ 130.449.20 dólares, el mismo que es el resultado de la Provisión para Jubilación Patronal.
- d) En el grupo del Capital y Patrimonio tenemos como resultado un incremento del 494.89% y se da principalmente por la valuación que sufren los Activos Fijos, cuyo resultado se puede observar en la cuenta reserva por valuación y por el aumento del Capital Social según escritura del 28 de Marzo del 2005 efectuada en la Notaría Novena del Cantón Cuenca.

**EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.**  
**EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005,**  
**COMPARADO CON EL EJERCICIO DE 2004**

|                                           |                     |              |
|-------------------------------------------|---------------------|--------------|
| <u>Capital Social</u>                     |                     | 1.172.000.00 |
| Saldo al 31/dic/2004                      | 610.000.00          |              |
| (+) Incrementos año 2005                  | <u>562.000.00</u>   |              |
| <u>Aportes para Fut. Capitalizaciones</u> |                     | 28.001.16    |
| Saldo al 31/dic/2004                      | 488.799.54          |              |
| (-) Decrementos año 2005                  | <u>460.798.38</u>   |              |
| <u>Reserva legal</u>                      |                     | 58.75        |
| Saldo al 31/dic/2004                      | 58.75               |              |
| (+) Incrementos año 2005                  | <u>0.00</u>         |              |
| <u>Reserva Facultativa</u>                |                     | 35.78        |
| Saldo al 31/dic/2004                      | 35.78               |              |
| (+) Incrementos año 2005                  | <u>0.00</u>         |              |
| <u>Reserva de Capital</u>                 |                     | 26.303.60    |
| Saldo al 31/dic/2004                      | 26.303.60           |              |
| (+) Incrementos año 2005                  | <u>0.00</u>         |              |
| <u>Reserva por Valuación</u>              |                     | 1.221.115.27 |
| Saldo al 31/dic/2004                      | 0.00                |              |
| (+) Incrementos año 2005                  | <u>1.221.115.27</u> |              |

|                                                  |                   |                             |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| <u>Pérdidas de Ejercicios anteriores</u>         |                   | 0.00                        |
| Saldo al 31/dic/2004                             | 494.434.20        |                             |
| (+) Incrementos año 2005                         | <u>494.434.20</u> |                             |
| <br><u>Pérdidas del Ejercicio</u>                |                   | 305.201.34                  |
| Saldo al 31/dic/2004                             | 0.00              |                             |
| (+) Incrementos año 2005                         | <u>305.201.34</u> | <u>                    </u> |
| <br><b>Total Patrimonio al 31/diciembre/2005</b> |                   | <b><u>2.142.313.22</u></b>  |

**Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.**

**EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.**  
**Notas a los Estados Financieros Auditados por el Ejercicio Económico de 2005**

- 1) **Antecedentes:** **EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.** se constituye el 2 de Septiembre de 1965, con un capital de S/. 2.500.000 (100 dólares). Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaria séptima del Cantón Cuenca, el 2 de Septiembre del mismo año e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 99 del 16 de Octubre de 1965. Actualmente el Capital es de US \$ 1.172.000.00 dólares, Información que desprende de la Escritura Pública otorgada en la Notaria Novena del Cantón Cuenca.
- 2) **Políticas Contables:** A continuación se resumen las políticas contables seguidas por la **EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.** en la preparación de sus Estados Financieros sobre la base de acumulación, conforme a Normas Ecuatorianas de contabilidad de general aceptación.

**a) Bases para la presentación de los Estados Financieros.**

La Empresa presenta sus estados financieros de conformidad con lo que se establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 1 "Presentación de Estados Financieros", además mantiene sus registros contables en Moneda de curso legal que por disposiciones del Gobierno Nacional, ya no es el Sucre sino el Dólar.

**a) *Valuación de Inventarios***

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 7 “Inventarios”, así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

**b) *Propiedad, planta y Equipo***

Estos activos están presentados de igual manera considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 12 “Propiedades, Planta y Equipo” y los efectos del ajuste por la Conversión de los Estados Financieros, fruto de la aplicación de la NEC # 17, efectuado en el año 2000.

La Depreciación de estos activos es calculada sobre los valores originales más los efectos de los ajustes por conversión sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos Activos de conformidad con la NEC N° 13.

**3) ACTIVO:**

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo que establece en la NEC N° 1.

**3.1.- CORRIENTE:**

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Exigible y Realizable. El Disponible consiste en los saldos en efectivo (Caja y Bancos) que dispone la Empresa al final del Ejercicio. En el Subgrupo del Exigible constan las cuentas por

cobrar a los clientes, y préstamos a empleados y en el Subgrupo Realizable tenemos la cuenta de Inventarios, los valores quedan explicados de la siguiente forma:

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| Disponible                    | 231.199.06        |
| Exigible                      | 314.814.07        |
| Realizable                    | <u>42.986.88</u>  |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b> | <b>589.000.01</b> |

=====

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en los Balances Analíticos al 31 de diciembre de 2005, presentados por el Departamento de Contabilidad.

Dentro del **ACTIVO DISPONIBLE** tenemos las siguientes cuentas:

|                                |                          |
|--------------------------------|--------------------------|
| Caja                           | 2.100.00                 |
| Banco del Pacifico             | 228.525.61               |
| Banco del Pichincha            | <u>573.45</u>            |
| <b>TOTAL ACTIVO DISPONIBLE</b> | <b><u>231.199.06</u></b> |

La cuenta **ACTIVO EXIGIBLE** esta conformada por las siguientes cuentas:

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Huéspedes                | 4.509.98   |
| Particulares             | 190.406.24 |
| Empleados y Funcionarios | 5.052.01   |
| Arrendamientos           | 277.00     |

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| Cheques Protestados      | 853.99                   |
| Otras Cuentas por cobrar | 20.002.67                |
| (-) Cuentas incobrables  | -4.314.84                |
| Prepagados               | 28.212.49                |
| Depósito en Garantías    | 196.38                   |
| Anticipo a Proveedores   | <u>69.618.15</u>         |
| <b>TOTAL EXIGIBLE</b>    | <b><u>314.814.07</u></b> |

El ACTIVO REALIZABLE esta conformado por el Inventario cuyo valor al 31 de Diciembre del 2005 es de US \$ 42.986.88 dólares.

|                           |                         |
|---------------------------|-------------------------|
| COMESTIBLES               | 12.470.31               |
| BEBIDAS                   | 4.523.04                |
| CIGARILLOS                | 41.14                   |
| COMBUSTIBLES              | 2.176.48                |
| SUMINISTROS DE INGENIERIA | 282.96                  |
| OTROS SUMINISTROS         | 6.580.32                |
| PAPELERIA                 | 16.554.70               |
| ENVASES                   | <u>357.93</u>           |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b>  | <b><u>42.986.88</u></b> |

### 3.2.- ACTIVO NO CORRIENTE:

En este grupo tenemos el Subgrupo Fijo depreciable y el fijo no depreciable, conformado por los Activos Fijos con sus valores netos de acuerdo a la siguiente demostración:

| CUENTAS                          |              |              | VALORES      | %   |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----|
| <b>ACTIVO FIJO</b>               |              |              | 1.729.373,38 |     |
| <b>DEPRECIABLE</b>               |              |              | 1.722.834,85 |     |
| EDIFICIOS                        | 1.374.974,42 | 1.262.066,49 |              | 5%  |
| (-) DEP. ACUM. EDIFICIOS         | 112.907,93   |              |              |     |
| MUEBLES                          | 231.320,92   | 74.214,71    |              | 10% |
| (-) DEP. ACUM. MUEB.             | 157.106,21   |              |              |     |
| EQUIPO DE HOTEL                  | 269.299,47   | 117.325,41   |              | 10% |
| (-) DEP. ACUM. EQ. HOTEL         | 151.974,06   |              |              |     |
| EQUIPO DE OFICINA                | 3.432,38     | 1.483,54     |              | 10% |
| (-) DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA | 1.948,84     |              |              |     |
| EQUIPO ELECTRONICO               | 73.429,40    | 27.954,27    |              | 33% |
| (-) DEP. ACUM. EQUIPO ELECT.     | 45.475,13    |              |              |     |
| INSTALACIONES                    | 398.507,80   | 218.008,76   |              | 10% |
| (-) DEP. ACUM. EQUIPO ELECT.     | 180.499,04   |              |              |     |
| VEHICULOS                        | 37.702,81    | 21.781,67    |              | 20% |
| (-) DEP. ACUM. VEHICULOS         | 15.921,14    |              |              |     |
| <b>NO DEPRECIABLE</b>            |              |              | 6.538,53     |     |
| TERRENOS                         | 6.538,53     | 6.538,53     |              |     |

### 3.3.- ACTIVO DIFERIDO:

En este grupo tenemos los Activos de Operación por un valor de US \$ 82.268.95 dólares y los cargos diferidos por un valor de US \$ 40.176.42 dólares, cuyos cuentan se encuentran debidamente desglosadas en el Balance General proporcionado por la Empresa Hotelera Cuenca C.A.

#### 4) PASIVO:

El grupo del Pasivo de igual manera se clasifica de acuerdo a lo que se establece en la NEC N° 1.

##### 4.1.- CORRIENTE:

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre de 2005:

| <b>PASIVO CORRIENTE</b>       |           | 168.056,34 |
|-------------------------------|-----------|------------|
| CUENTAS POR PAGAR             | 59.375,70 |            |
| PROVEEDORES                   | 51.318,51 |            |
| PORCENTAJE SERVICIO           | 7.167,40  |            |
| PROPINAS MESONEROS            | 114,65    |            |
| IMP. RENTA RETENIDO EMPLEADOS | 346,49    |            |
| IMPUESTOS SRI                 | 42.090,31 |            |
| RETENCIONES NE LA FUENTE      | 301,24    |            |
| RETENCIONES IVA               | 2.589,30  |            |
| COMISARIATOS                  | 1.252,63  |            |
| VARIOS DESCUENTOS             | 4.825,74  |            |
| CUENTA POR PAGAR EMPRESAS     | 897,94    |            |
| DECIMO TERCERO                | 1.539,30  |            |
| DECIMO CUARTO                 | 4.387,50  |            |
| FONDO DE RESERVA              | 6.090,36  |            |
| VACACIONES                    | 15.905,68 |            |
| GASTOS ACUMULADOS             | 47.253,04 |            |
| DEPOSITOS VARIOS RECIBIDOS    | 2.909,45  |            |
| DEPOSITOS SOBRE HABITACIONES  | 3.871,72  |            |

##### 4.2.- NO CORRIENTE O A LARGO PLAZO:

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre de 2004:

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Jubilación Patronal | 130.449.20 |
|---------------------|------------|

## 5) CAPITAL Y PATRIMONIO:

Dentro de este rubro tenemos a las siguientes cuentas, las misma que han sido clasificadas de acuerdo con la establece la NEC N° 1.

|                         |                            |
|-------------------------|----------------------------|
| Capital social          | 1.172.000.00               |
| Aportes Futuras Cap.    | 28.001.16                  |
| Reserva legal           | 58.75                      |
| Reserva Facultativa     | 35.78                      |
| Reserva de Capital      | 26.303.60                  |
| Reserva por valuación   | 1.221.115.27               |
| Pérdida del ejercicio   | <u>305.201.34</u>          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> | <u><b>2.142.313.22</b></u> |

## 6) ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA

### ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

#### FUENTES CAPITAL DE TRABAJO

|                       |                   |              |
|-----------------------|-------------------|--------------|
| Fijo no depreciable   | 7.012,81          |              |
| Pasivo no corriente   | 28.796,26         |              |
| Capital Social        | 562.000,00        |              |
| Reserva por valuacion | 1.221.115,27      |              |
| Reserva por valuacion | <u>494.434,20</u> | 2.313.358,54 |

#### USOS CAPITAL DE TRABAJO

|                                  |                  |              |
|----------------------------------|------------------|--------------|
| Fijo depreciable                 | 840.717,38       |              |
| Diferido                         | 8.520,78         |              |
| Aportes futuras capitalizaciones | 460.798,38       |              |
| Pérdida del ejercicio            | <u>34.556,59</u> | 1.344.593,13 |

#### VARIACION CAPITAL DE TRABAJO

968.765,41

### MODIFICACION DE CAPITAL DE TRABAJO

#### AUMENTOS

|                  |                     |              |
|------------------|---------------------|--------------|
| Exigible         | 95.446,08           |              |
| Pasivo Corriente | <u>1.214.438,09</u> | 1.309.884,17 |

#### DISMINUCIONES

|            |                 |            |
|------------|-----------------|------------|
| Disponible | 339.617,32      |            |
| Realizable | <u>1.501,44</u> | 341.118,76 |

#### AUMENTOS CAPITAL DE TRABAJO

968.765,41

## 7) FLUJO DE CAJA:

| <b>FLUJO DE EFECTIVO AL 31-XII-2005</b>   |                |                |              |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Disponible al 31-XII-2004                 |                |                | 570.816,38   |
| <b>FUENTES Y FONDOS DEL PERIODO</b>       |                |                |              |
| Reserva por valuación                     | 1.221.115,27   |                |              |
| Pérdidas de Ejercicios Anteriores         | 494.434,20     |                |              |
| Aportes futuras capitalizaciones          | (460.798,38)   |                |              |
| Pérdidas del ejercicio                    | (34.556,59)    | 1.220.194,50   |              |
| <b>VARIACIONES DE ACTIVOS</b>             |                |                |              |
| Realizable                                | 1.501,44       |                |              |
| Exigible                                  | (95.446,08)    |                |              |
| Fijo depreciable                          | (840.717,38)   |                |              |
| Fijo no depreciable                       | 7.012,81       |                |              |
| Diferido                                  | (8.520,78)     | (936.169,99)   |              |
| <b>FONDOS PROVENIENTES DE OPER.</b>       |                | 284.024,51     |              |
| <b>VARIACIONES EN PASIVOS</b>             |                |                |              |
| Pasivo Corriente                          | (1.214.438,09) |                |              |
| Pasivo no Corriente                       | 28.796,26      | (1.185.641,83) |              |
| <b>VARIACIONES EN EL PATRIMONIO</b>       |                |                |              |
| Capital social                            | 562.000,00     | 562.000,00     |              |
| <b>TOTAL FUENTES</b>                      |                |                | (339.617,32) |
| <b>SALDO FINAL DE CAJA AL 31-XII-2005</b> |                |                | 231.199,06   |

## **8) CONCLUSIONES:**

- a) El Departamento de Contabilidad no debe descuidar en estar debidamente preparado en las Leyes conexas a la Contabilidad, como la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Ley de Compañías y otras, con el único fin de dar cabal cumplimiento a las disposiciones legales pertinentes, de esta manera se evitará el pago de multas e intereses.
  
- b) En la Contabilidad del Ejercicio del año 2006 debemos aplicar de igual manera las N.E.C., Normas Ecuatorianas de Contabilidad, puestas en vigencia en nuestro país desde el 5 de Octubre 1999, según resolución FNCE 07/08/99 y publicada en el Registro Oficial No 291, con carácter de Suplemento.

## **INFORME PARA LA DIRECCION DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS REGIONAL DEL AUSTRO**

En mi calidad de Auditor externo Independiente R.N.A.E No 266, he intervenido los Estados Financieros básicos de la **EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.** La responsabilidad de estos informes pertenece a la Administración de la Empresa. Los registros contables se originan en las operaciones de la **EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.** con cuyos resúmenes se han preparado los estados financieros, tanto en los registros como en la elaboración del citado informe, se han aplicado las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, también se verifica que se han observado fielmente las disposiciones emanadas por la Ley de Régimen Tributario Interno, sus reformas y sus reglamentos. Los Estados Financieros conjuntamente con sus anexos están sujetos a la revisión por parte de las autoridades del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se detalla toda la información requerida por el Servicio de Rentas Internas, la misma que fue entregada por el Departamento de Contabilidad de la Empresa

**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES  
TRIBUTARIAS DE LA EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.  
AÑO: 2005**

Cuenca, 24 de Marzo del 2006

A los señores Accionistas y Directores:

**DE LA EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.**

De mis consideraciones:

1. Hemos auditado los estados financieros de la **EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.** por el año terminado al 31 de diciembre del 2005 y, con fecha 24 de Marzo del 2006, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros *no* contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el párrafo siguiente.

3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2005 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:

- Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
- Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos

administrados por la Autoridad Fiscal (Anexo 16) con los registros contables mencionados en el punto anterior;

- Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal (Anexo 16);
- Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal (Anexo 16);
- Presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la **EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.** de conformidad con las disposiciones legales.

4. El cumplimiento por parte de la **EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.** de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer párrafo.

5. Nuestra auditoria fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos 1 a 17 preparados por la Administración de la **EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.** que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Circular 9170104DGEC-001, publicada en el Registro Oficial 264 del 2 de febrero de 2004 y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoria aplicados en nuestro examen de los estados financieros básicos, y en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

6. En cumplimiento de lo dispuesto en la Circular 9170104DGEC-001, publicada en el Registro Oficial 264 del 2 de febrero de 2004, informamos que existen recomendaciones y aspectos de carácter tributario, entre los cuales no se han detectado diferencias, relacionadas con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado, el Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal (ver Anexo 16). Dichos aspectos se detallan en la Parte III del presente informe, Recomendaciones sobre aspectos tributarios, la cual es parte integrante del Informe de Cumplimiento Tributario.

7. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los accionistas y de la Administración de la **EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.** y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

atentamente,

Nº de Resolución en la  
Intendencia de Compañías  
03-C-DIC-0529

CPA. Ing. Hernán Samaniego  
Auditor Externo Independiente  
Nº RNAE: 266  
FNCE: 10887  
RUC: 1400059158001