

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

RAZON SOCIAL: AGUAMANIA CIA. LTDA.

RUC: 1191735745001

PERIODO AUDITADO: Enero a Diciembre de 2014

AUDITOR: DRA. PATRICIA CASTILLO LUZON
Dir.: Bolívar entre Miguel Riofrío y Azuay
Teléf.: 072588224 - 0996601491

OPERATIVO: Lcda. Lila Judith Esparza Ramón



... Profesionales a su Servicio

**Contabilidad
Auditoría
Análisis Financiero
Tributación
Asesoría**

Loja - Ecuador

CONTENIDO

- I. Dictamen de los Auditores Independientes
- II. Estados Financieros Auditados
- III. Notas a los estados financieros

ABREVIATURAS USADAS:

Bco.	Banco
Cta. Cte.	Cuenta corriente
Cta. Aho.	Cuenta de ahorros
CXC	Cuentas por Cobrar
CXP	Cuentas por Pagar
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IR	Impuesto a la Renta
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IASB	International Accounting Standards Board
LRETE	Ley Reformativa para la Equidad Tributaria en el Ecuador
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
N/C	Nota de Crédito
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NTCI	Normas Técnicas de Control Interno
PYMES	Pequeñas y Medianas Empresas
SIC	Comité de Interpretaciones
SRI	Servicio de Rentas Internas
s/n	Sin número
USD	Dólares estadounidenses

I. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
AGUAMANIA CIA. LTDA.
Loja, Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de AGUAMANIA CIA. LTDA., los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014 y los correspondientes Estado de Resultado Integral; Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas Aclaratorias por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros auditados no contienen omisiones o errores de carácter significativo.
4. La Auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los Estados Financieros. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros del ente auditado, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del ente. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

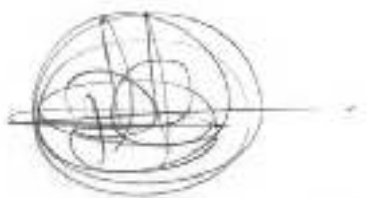
Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la compañía AGUAMANIA CIA. LTDA. y el resultado de sus operaciones, cambios en el patrimonio, flujos de efectivos y notas explicativas, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2014, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, se emite por separado al organismo de control.

Loja, Abril 25, 2015



Dra. Patricia Castillo Luzón

AUDITORA EXTERNA

Licencia No. 27.492

RNAE No. 781

Dirección: Bolívar entre Miguel Riofrío y Azuay

Edificio Jomaley, Oficina No. 6, 2do piso

Teléfonos: 072588224 - 0996601491 Loja - Ecuador

e-mail: cpa_center@yahoo.com

II. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AGUAMANIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en dólares

CODIGO	Cuentas Contables	NOTA	Al 31 de Diciembre	Al 31 de Diciembre
			2014	2013
CTA	ACTIVO		1.845.431,00	1.845.399,76
	ACTIVO CORRIENTE		42.601,26	25.068,32
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	9.911,54	3.412,53
	ACTIVOS FINANCIEROS		6.985,56	5.341,05
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	8	6.985,56	5.341,05
	INVENTARIOS	9	13.316,39	13.316,39
	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		11.492,39	11.492,39
	INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		1.824,00	1.824,00
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	155,00	0,00
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	12.232,77	2.998,35
	ACTIVO NO CORRIENTE		1.802.829,74	1.820.331,44
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	1.801.541,99	1.819.453,11
1.02.01.01	TERRENOS		1.399.500,00	1.399.500,00
1.02.01.02	EDIFICIOS		317.000,00	317.000,00
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES		65.730,95	65.730,95
	MAQUINARIA Y EQUIPO		83.498,40	81.698,40
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		10.720,41	10.720,41
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-74.907,77	-55.196,65
1.02.05.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	16	1.287,75	878,33

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	NOTA	Al 31 de Diciembre	Al 31 de Diciembre
			2014	2013
	PASIVO		135.870,82	135.952,10
	PASIVO CORRIENTE		130.305,40	131.752,10
	Cuentas y documentos por pagar	12	8.018,72	1.207,80
	Obligaciones con instituciones financieras	13	39.674,48	68.119,75
2.02.03.01	LOCALES L/P		39.674,48	68.119,75
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		6.981,53	7.597,01
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	16	1.025,72	2.706,14
	CON EL IESS		1.480,01	1.431,67
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	15	4.475,80	3.459,20
	Cuentas por pagar diversas/relacionadas	14	75.272,67	54.827,54
2.01.10	ANTICIPO DE CLIENTES		358,00	0,00
	PASIVO NO CORRIENTE		5.565,42	4.200,00
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	5.156,00	4.200,00
	PASIVO DIFERIDO		409,42	0,00
2.02.09.01	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		409,42	
	PATRIMONIO NETO		1.709.560,18	1.709.447,66
	CAPITAL		1.736.500,00	1.736.500,00
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	17	1.736.500,00	1.736.500,00
	RESULTADOS ACUMULADOS		-29.695,58	-27.052,34
3.06.01	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	19	-19.848,33	-17.205,09
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	18	-9.847,25	-9.847,25
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.755,76	0,00
	GANANCIA NETA DEL PERIODO		2.755,76	
			0,00	0,00

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

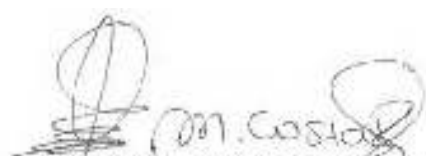

Ea. Mónica Patricia Costa Ruiz
GERENTE GENERAL


Lcda. Berlinda E. Ríos Jara
CONTADORA

AGUAMANIA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en dólares

CODIGO	Cuentas Contables	NOTA	Al 31 de Diciembre	
			2014	2013
	INGRESOS			
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20	159.260,53	225.254,00
	GASTOS	21	156.593,77	225.254,00
	GASTOS DE VENTA		1.093,92	17.689,00
5.2.01.11	PROMOCION Y PUBLICIDAD		1.093,92	17.689,00
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		148.121,30	198.381,06
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		66.913,52	65.213,50
	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		12.170,80	12.027,10
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		6.189,22	5.910,87
	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		1.045,00	1.474,00
5.2.01.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		2.574,32	10.736,53
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3.365,72	23.171,45
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00	0,00
5.2.01.12	COMBUSTIBLES		33,93	315,36
	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		0,00	0,00
	TRANSPORTE		0,00	605,14
	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		0,00	602,68
	GASTOS DE VIAJE		139,14	0,00
	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		12.278,83	13.370,81
5.2.01.19	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		10,00	4.790,85
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.521,15	1.871,01
	DEPRECIACIONES:		19.711,12	15.196,71
	GASTO DETERIORO:		0,00	4.596,28
	OTROS GASTOS		22.168,55	38.498,77
	GASTOS FINANCIEROS		7.378,55	9.183,94
	INTERESES		6.523,46	8.311,47
	COMISIONES		855,09	872,47
	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO		2.666,76	0,00
	OTRO RESULTADO INTEGRAL			
8.1.04	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS		89,00	
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	29	2.755,76	0,00

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


 Ec. Mónica Patricia Costa Ruiz
GERENTE GENERAL


 Lcda. Herlinda E. Ríos Jara
CONTADORA

AGUAMANIA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
Expresado en dólares

NOTA	RESULTADOS ACUMULADOS			GANANCI A NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
	17	19	18	21	19
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	1.736.500,00	-19.848,33	-9.847,25	2.755,76	1.709.560,18
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.736.500,00	-17.205,09	-9.847,25	0,00	1.709.447,66
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2013	1.736.500,00	-17.205,09	-9.847,25	0,00	1.709.447,66
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					0,00
CORRECCION DE ERRORES:					0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	-2.643,24	0,00	2.755,76	112,52
Aportes para futuras capitalizaciones					0,00
Otros cambios (detallar)		-2.643,24			-2.643,24
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				2.755,76	2.755,76

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

10p17


 Ec. Mónica Patricia Costa Ruiz
GERENTE GENERAL


 Lcda. Herlinda E. Ríos Jara
CONTADORA

AGUAMANIA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en dólares

	Nota	Al 31 de Diciembre	
		2014	2013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		6.499,01	-7.908,18
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		18.942,39	27.782,93
Clases de cobros por actividades de operación		147.817,18	240.005,97
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		147.817,18	240.005,97
Otros cobros por actividades de operación			
Clases de pagos por actividades de operación		-128.874,79	-212.223,04
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios			
Pagos a y por cuenta de los empleados			-211.319,41
Otros pagos por actividades de operación		-128.874,79	-903,63
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-1.800,00	-2.605,45
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-1.800,00	-2.605,45
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-10.643,38	-33.085,66
Aporte en efectivo por aumento de capital			
Financiación por préstamos a largo plazo		20.445,13	
Pagos de préstamos		-28.445,27	-33.085,66
Otras entradas (salidas) de efectivo		-2.643,24	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		6.499,01	-7.908,18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5	3.412,53	11.320,71
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5	9.911,54	3.412,53

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA
Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.755,76	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	19.711,12	15.960,70
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	19.711,12	15.196,71
Ajustes por gastos en provisiones		763,99
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-3.524,49	11.822,23
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1.644,51	11.356,63
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-9.234,42	1.396,79
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-155,00	3.071,67
(Incremento) disminución en inventarios		-1.073,12
(Incremento) disminución en otros activos	-409,42	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6.810,92	-1.389,38
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-1.680,42	158,86
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.064,94	589,78
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	358,00	-815,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	1.365,42	-1.474,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	18.942,39	27.782,93

10p17

Las notas adjuntas son parte integrante de estos
estados financieros.


Ea. Mónica Patricia Costa Ruiz
GERENTE GENERAL


Lcda. Bertha E. Ríos Jara
CONTADORA

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

1.1 CONSTITUCION.- En la ciudad de Loja, el día 11 de marzo de dos mil diez, ante el Dr. Galo Castro Muñoz, Notario Público Quinto Cantonal de Loja, comparecen el Señor Marcelo Jaramillo Hill, el señor José Pablo Jaramillo Hidalgo, y el señor Juan Andrés Jaramillo Hidalgo, por su propios y personales derechos de nacionalidad ecuatoriana, mayores de edad, de estado casado el primero y solteros los dos últimos, proceden a elevar a escritura pública el contenido de la minuta Constitución de la Compañía de Responsabilidad Limitada AGUAMANIA CIA. LTDA.

Con fecha 30 de marzo de 2010 se aprueba la constitución de la compañía mediante Resolución No. SC.DIC.L.10.0080; y, con fecha 07 de abril de 2010 se inscribe la escritura de constitución en el Registro Mercantil del cantón Catamayo del año 2010, bajo el número 3 repertorio 29.

En el ejercicio examinado el Servicio de Rentas Internas muestra la siguiente información:

Razón Social:	AGUAMANIA CIA. LTDA.
RUC:	1191735745001
Nombre Comercial:	AGUAMANIA CIA. LTDA.
Estado del Contribuyente en el RUC	Activo
Clase de Contribuyente	Otro
Tipo de Contribuyente	Sociedad
Obligado a llevar Contabilidad	SI
 Actividad Económica Principal	 ACTIVIDADES DE PROMOCION TURISTICA.
Fecha de inicio de actividades	07/04/2010

El sitio web www.aguamania.com.ec muestra la siguiente información empresarial:

MISSION: "Somos una empresa de servicios turísticos comprometidos con el equilibrio ecológico que brinda entretenimiento sin discriminación, a través del sano esparcimiento para todas las edades, que hará de tu visita una experiencia divertida e inolvidable"

VISION: A Diciembre del 2016, Aguamaní mantendrá el liderazgo con innovación turística y ecológicas en la Región Sur, brindando servicios de calidad con eficiencia, responsabilidad y profesionalismo; para contribuir al desarrollo y bienestar de nuestra sociedad.

1.2 OBJETO SOCIAL.- Según el Art. 3 del Estatuto de la compañía el como objeto social es:

- a) Actividades de recreación y esparcimiento con infraestructura recreativa.
- b) Actividades de hotelería y explotación turística, con hospedaje e infraestructura para convenciones, capacitaciones y en general para eventos sociales.
- c) Actividades de servicio de catering, restaurante, alimentación y demás relacionados
- d) Actividades de promoción turística, ecoturismo, turismo de aventura, entre otras relacionadas con la rama turística, dentro y fuera de la provincia de Loja.

1.3 PLAZO.- El plazo de duración se estipula en 50 años, a partir de la inscripción en el registro mercantil, es decir hasta el 07 de abril del 2060, pudiendo disolverse o prorrogarse su plazo si así lo resolviera la Junta General de Socios de conformidad a lo previsto en la Ley y en el Estatuto.

1.4 CAPITAL.- El capital suscrito inicial fue de MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (\$1.000.00), dividido en mil participaciones de un valor de un dólar cada una, pudiendo aumentarse dicho capital por resolución de la Junta General de Socios. El capital suscrito se encuentra pagado en su totalidad.

En la ciudad de Loja, el día 05 de diciembre de dos mil once, ante la Dra. Inés Jaramillo Riofrío, Notaria Sexta Suplente del Cantón Loja, se eleva a escritura de aumento de capital y reforma de estatutos por el valor de \$ 19.000,00, con lo que el capital social asciende a \$ 20.000,00 dividido en mil participaciones de un dólar cada una. El aporte se realiza en numerario, y se registra mediante Resolución N. SC.DIC.L.11.2011.0333 de fecha 06 de diciembre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 29 de diciembre de 2011 bajo el numero 2 repertorio 125.

En la ciudad de Loja, el día 24 de enero de dos mil trece, ante el Dr. Federico Puertas Monteros, Notario Séptimo Cantonal de Loja Encargado, se eleva a escritura de aumento de capital y reforma de estatutos por el valor de \$1'716.500,00, con lo que el capital social asciende a \$ 1'736.500,00 dividido en un millón setecientos treinta y seis mil quinientas participaciones de un dólar cada una. El aporte se realiza en especie mediante el bien inmueble de aproximadamente siete hectáreas y media de superficie donde funciona el Parque Recreacional Aguamanía; se registra mediante Resolución N. SC.DIC.L.11.2013.0117 de fecha 22 de abril de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 25 de abril de 2013 bajo el numero 439 repertorio 1509.

1.5 DOMICILIO.- El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Catamayo, provincia de Loja.

Establecimiento Matriz

No.	Nombre Comercial	Ubicación del Establecimiento	Estado
1	AGUAMANIA CIA. LTDA.	LOJA / CATAMAYO / KM 5 1/2 VIA A LA COSTA AV. ISIDRO AYORA SN	Abierto

1.6 OPERACIONES.- La empresa se desarrolla con normalidad en el ámbito turístico prestando sus servicios cuyo horario normal de atención es de miércoles a domingo, de 08h00 a 18h00, durante los meses de enero a junio. El horario de verano es de lunes a domingo, de 08h00 a 18h00, comúnmente durante los meses de julio a septiembre.

Las instalaciones del parque recreacional poseen áreas destinadas para: juegos infantiles, casilleros, área administrativa, baños turco, boutique, canchas deportivas, parqueaderos, salón de eventos, toboganes acuáticos, piscinas, cabañas de una, dos y tres habitaciones para hospedaje, restaurante, bar, entre otros.

El servicio de hospedaje incluye: desayuno, baños turco, piscina, internet, telefonía, atención personalizada y acceso al balneario. La empresa proyecta abrir su ámbito mediante la creación de nuevos atractivos como: pesca deportiva, sendero ecológico, orquideario y juegos de salón.

La compañía mantiene la información de sus operaciones en el sistema informático denominado VISUAL FACT Versión 9.0.

1.7 NORMATIVIDAD.- La empresa está sujeta a las leyes en las cuales se apoya el sector como: Ley de Turismo, Reglamento a la Ley de Turismo, entre otros. Además debe regirse a las disposiciones establecidas en: Ley de Compañías; Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador; Código de Trabajo; Estatuto de la compañía; y más disposiciones relacionadas a este tipo de empresas.

1.8 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL.- En los Estatutos de la Compañía, el Art. 17 establece que la compañía será gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General, quienes la administran, cargos con duración de tres años en funciones, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

Para el ejercicio auditado los administradores de la compañía son:

Identificación	Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha Nombres	Periodo
1102988357	ROA RÍOFRIO EDDY SANTIAGO	ECUADOR	GERENTE	08/09/2013	3
1103742522	COSTA RUIZ MONICA PATRICIA	ECUADOR	GERENTE	26/01/2014	3
1703816163	ROA SIGUENCE LIOVIGILDO TIODORO	ECUADOR	PRESIDENTE	07/08/2013	3

2. BASES DE PRESENTACION

a) Declaración de cumplimiento.- Los presentes estados financieros, se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (en adelante NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2014.

b) Responsabilidad de la información.- La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere el uso de

estimaciones y supuestos por parte de la Administración. Estas estimaciones están basadas en el mejor saber de la Administración sobre los montos reportados, eventos o acciones.

- c) Bases de medición.-** Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto para beneficios a empleados a largo plazo (beneficios post-empleo) se valorizan en base a métodos actuariales a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Ciertas políticas y revelaciones contables requieren la determinación del valor razonable para los activos y pasivos financieros y no financieros. Cuando sea necesario, la información adicional acerca de los supuestos hechos en la determinación de los valores razonables, es revelada en las notas específicas a cada activo o pasivo. Las cifras se presentan en dólares (USD) estadounidenses, moneda de circulación en el país.
- d) Periodo de presentación.-** Los estados financieros deben prepararse anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año, habiendo sido aprobados por gerencia con fecha 28 de febrero de 2015. Se espera que éstos sean aprobados sin modificaciones en junta de socios.
- e) Hipótesis de negocio en marcha.-** Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir de forma importante el nivel de sus operaciones.
- f) Compensación de saldos y transacciones.-** Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma o interpretación, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto

o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA AUDITADA

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de la información, mismas que se encuentran detalladas en las notas a los estados financieros preparados por la administración:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). En balance los sobregiros bancarios se clasifican como pasivo corriente.
- b) Activos Financieros.-** Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).
- c) Deterioro de activos financieros:** Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.
- d) Inventarios.-** Son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo

o al valor neto realizable, el menor. Su valoración es a costo promedio. La estimación para obsolescencia de inventarios es determinada, en base a una evaluación de la rotación del inventario y sus probabilidades de venta. La provisión para obsolescencia de inventarios se carga a los resultados integrales del año en el cual se determina la necesidad de esta estimación.

- e) Pagos Anticipados.-** Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.
- f) Activos por Impuestos Corrientes.-** Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.
- g) Propiedad, Planta y Equipo.-** Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.
- h) Depreciación Acumulada.-** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. Los bienes clasificados como mobiliario, equipos e instrumentos médicos se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años. La vida útil, valores residuales y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas del mobiliario, equipos e instrumentos médicos.
- i) Activos por Impuestos Diferidos.-** Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas

obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

- j) Cuentas y documentos por pagar.-** Obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe se pueda estimar fiablemente.

Las provisiones se reconocen siempre que pueda hacerse una estimación fiable de la misma y se revisan y ajustan al cierre del estado de situación financiera. Los pasivos contingentes se reconocen cuando se considera que es probable que se confirmen con el tiempo, caso contrario se revelan en notas.

- k) Otras Obligaciones corrientes.-** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

- l) Cuentas por pagar diversas relacionadas.-** Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

- m) Anticipo de Clientes.-** Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

- n) Beneficios a empleados.-** Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

Los beneficios a empleados constituyen las utilidades a los trabajadores conforme lo requieren las leyes laborales, antes del cálculo del impuesto a la renta en un porcentaje del 15%, en el presente caso la empresa no presenta utilidades.

- o) Resultados Acumulados por adopción por primera vez de las NIIF.-** Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme lo establece la sección correspondiente.

Mediante Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 y No. SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre de 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma AGUAMANIA CIA. LTDA. adopta las NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo el 1 de enero de 2011, su fecha de transición.

- p) Reconocimiento de Ingresos.-** Son los generados por la gestión de la empresa, se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las condiciones contempladas en la Sección 23. En particular, en el caso de prestación de servicios, el ingreso se reconocerá considerando el grado de realización de la prestación al final del periodo, independientemente del momento en que se facturan o cobran.
- q) Reconocimiento de costos y gastos.-** Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: costos, gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes y servicios, de manera simultánea al reconocimiento de ingresos por la correspondiente venta. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, independientemente del momento en que se pagan.

- r) Impuesto a la renta corriente.-** Se realizará la conciliación tributaria y se aplicará la tarifa impositiva vigente del 22% al periodo económico sobre las utilidades gravadas.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En los presentes estados financieros se han utilizado estimaciones realizadas por la Administración para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Las estimaciones y los juicios asociados se basan en la experiencia histórica y en otros factores que son considerados relevantes. Los resultados actuales podrían diferir de estas estimaciones. Estas estimaciones básicamente se refieren en resumen a:

- Reconocimiento de ingresos y gastos
- El cálculo de determinadas provisiones
- Criterios para la valoración de determinados activos, vida útil
- Evaluación de posibles pérdidas por deterioro

5. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en julio de 2009. Al mismo tiempo el IASB señaló su plan de llevar a cabo una revisión integral inicial de la NIIF para las PYMES para evaluar la experiencia de los dos primeros años que las entidades habrían tenido para implementarla y considerar si existe necesidad de introducir modificaciones.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado algunas enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes. La administración estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF para PYMES y las nuevas interpretaciones no generarán un impacto significativo en los estados financieros en el año de su aplicación inicial.

6. GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la compañía lo exponen a diversos riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo riesgo de valor razonable por tipo de interés y riesgo de precio); riesgo de crédito y riesgo de liquidez, cuyas políticas y procedimientos buscan optimizar los controles creados para el efecto.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso, si es el caso.

Riesgo de capital.- Se tienen como objetivos salvaguardar la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha a fin de poder proporcionar rendimiento a los socios y mantener una estructura de capital óptima a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Los principales indicadores financieros de la compañía se detallan a continuación:

Capital de trabajo	\$ - 87 mil
Índice de liquidez	0.3 veces
Pasivos totales / patrimonio	0.08 veces

La compañía revisa la estructura de capital periódicamente considerando el costo del capital y los riesgos asociados.

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera. La compañía no puede adoptar como política únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar. La empresa, no mantiene exposiciones de

riesgo de crédito significativas con ninguna de las partes o ningún grupo de contrapartes con características similares.

Riesgo de liquidez - La Administración de la compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. También ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

			2014	2013
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7	9.911,54	3.412,53
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL		0,00	0,00
1.01.01.02.01	CAJA CHICA BOLETERIA		200,00	200,00
1.01.01.02.02	CAJA CHICA HOSTERIA		200,00	200,00
1.01.01.05.01	CAJA EN TRANSITO		351,00	1.120,03
1.01.01.06.01	BANCO LOJA		6.967,26	88,58
1.01.01.06.02	BANCO DEL AUSTRO		2.193,28	1.803,92

A efectos del estado de flujo de efectivo, el efectivo, equivalentes de efectivo asciende a \$ 9.911.54. Al cierre no se cuentan con sobregiros bancarios que deban reclasificarse al pasivo corriente.

Los saldos de las cuentas denominadas caja chica corresponde al valor fijado para gastos de menor cuantía; caja en tránsito refleja lo recaudado y pendiente de depósito.

La compañía mantiene cuentas corrientes en dos instituciones financieras. Auditoría externa solicitó la respectiva confirmación obteniéndose respuesta satisfactoria.

8. ACTIVOS FINANCIEROS

		2014	2013
ACTIVOS FINANCIEROS		6.985,56	5.341,05
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		6.985,56	5.341,05
1.01.02.05.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1.329,85	0,00
1.01.02.05.04	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.655,71	0,00
1.01.02.08.01	ANTICIPOS DE SUELDOS	0,00	5.341,05

Representa la facturación por ventas a crédito a diferentes empresas y/o instituciones. La política de recuperación de cartera ha sido establecida para 15 días; del análisis de rotación de cuentas por cobrar refleja un promedio de 3 días de recuperación.

Otras Cuentas por Cobrar se origina por error en declaración de Agosto de 2014, debiendo solicitarse la devolución a la Administración Tributaria por el pago en exceso.

Los valores razonables se basan en los flujos de efectivo descontados usando una tasa basada en el tipo de interés vigente del 8.19%. El importe de la provisión por deterioro de las cuentas por cobrar, es considerado inmaterial por la gerencia puesto que representa el 0.4 % del total de cartera. Por otro lado, del procedimiento de confirmación de saldos se obtienen respuestas favorable.

Respecto de valores por cobrar por préstamos otorgados a sus socios, directores, administradores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, no existen casos que afecten significativamente los estados financieros.

9. INVENTARIOS

			2014	2013
	INVENTARIOS	9	13.316,39	13.316,39
	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES		11.492,39	11.492,39
1.01.03.04.01	INV. DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		255,70	255,70
1.01.03.04.02	INV. LENCERIA Y ACCESORIOS		9.873,88	9.873,88
1.01.03.04.03	INV. VAJILLA Y MENAJE		1.362,81	1.362,81
	INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		1.824,00	1.824,00
1.01.03.09	INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		1.824,00	1.824,00

Los inventarios con que cuenta la empresa son bienes necesarios para la prestación de servicios como suministros de aseo, vajilla, lencería, dispuestas en el área de restaurant y hospedaje valorados a costo promedio.

Los inventarios son llevados en auxiliares no observándose bajas por daño o deterioro ni reposiciones. Auditoría externa no participó en calidad de observador de la toma física de inventarios al 31 de diciembre de 2014; sin embargo, se efectuaron verificación muestral de las existencias.

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

			2014	2013
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	155,00	0,00
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES		155,00	0,00

Valores entregados a proveedores para la compra de bienes y/o prestación de servicios no devengados.

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

			2014	2013
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	1.801.541,99	1.819.453,11
1.02.01.01	TERRENOS		1.399.500,00	1.399.500,00
1.02.01.02	EDIFICIOS		317.000,00	317.000,00
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES		65.730,95	65.730,95
	MAQUINARIA Y EQUIPO		83.498,40	81.698,40
1.02.01.06	EQUIPO DE OFICINA		6.477,07	6.477,07
1.02.01.07	MAQUINARIA Y EQUIPO		77.021,33	75.221,33
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		10.720,41	10.720,41
1.02.01.09	EQUIPO DE COMPUTACION		9.220,41	9.220,41
1.02.01.13	SOFTWARE		1.500,00	1.500,00
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-74.907,77	-55.196,65
	(-) DEP. ACUM. EDIFICIO		-5.894,15	
1.02.01.14.05	(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES		-26.617,12	-20.701,32
1.02.01.14.06	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA		-2.632,85	-2.049,93
1.02.01.14.07	(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO		-30.016,13	-23.220,97
1.02.01.14.09	(-) DEP.ACUM. EQUIPO COMPUTACION		-8.247,52	-7.724,43
1.02.01.14.13	(-) DEP. ACUM. SOFTWARE		-1.500,00	-1.500,00

Corresponde a los valores de costo de adquisición de los bienes que sirven para el normal desarrollo de operaciones de la empresa, habiéndose incrementado en el presente ejercicio el rubro maquinaria y equipo. La compañía no ha efectuado avalúos sobre los cuales Auditoría Externa deba expresar opinión sobre su razonabilidad y correspondiente contabilización.

Depreciación acumulada: Bajo este componente se registran los saldos acumulados de las depreciaciones efectuadas a los bienes de la compañía, habiéndose aplicado en el ejercicio auditado los porcentajes de depreciación. A continuación se muestra el movimiento del rubro de propiedad, planta y equipo con indicación de los porcentajes de depreciación.

<u>% Deprecia ción</u>	<u>Grupo</u>	<u>Valor</u>	<u>Valor Residual</u>	<u>Saldo Depreciable</u>	<u>Depreciación año 2014</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>
-	EDIFICIO	317.000,00		317.000,00	-	5.894,15
10%	MUEBLES Y ENSERES	65.730,95	6.573,24	59.157,71	5.915,80	26.617,12
10%	EQUIPO DE OFICINA	6.477,07	647,70	5.829,37	582,92	2.632,85
10%	MAQUINARIA Y EQUIPO	77.021,33	7.702,12	69.319,21	6.795,16	30.018,12
33%	EQUIPO DE COMPUTACION	9.220,41	461,02	8.759,39	523,09	8.245,50
33%	SOFTWARE	1.500,00	-	1.500,00	-	1.500,00
		476.949,76	15.384,08	461.565,68	13.816,97	74.907,74

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

			2014	2013
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	8.018,72	1.207,80
2.01.03.01.01	PROVEEDORES		8.018,72	1.207,80

Valor que corresponde al saldo pendiente de pago a los diferentes proveedores de bienes y servicios, obteniéndose créditos en promedio de 30 días plazo y que no generan interés. Del procedimiento de confirmación de saldos de cuentas por pagar, se encuentran 24 operaciones de crédito pendientes de cancelación que corresponden a 17 empresas. Del muestreo realizado se toman el equivalente a 24% del total de proveedores.

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

			2014	2013
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	39.674,48	68.119,75
2.02.03.01	LOCALES L/P		39.674,48	68.119,75

La composición del pasivo a corto plazo, con indicación de los diferentes tipos de operación, tasas de interés, plazos y garantías se muestra a continuación:

No. Operación	VALOR	FECHA DE EMISION	STATUS	SALDO al 31 - 12 - 2014	Tasa
1010087642	205.000,00	28/02/2011	Vigente	39.674,48	9,84%
	205.000,00			39.674,48	

La institución financiera ha contestado la solicitud de confirmación de saldos confirmando el saldo adeudado.

14. PARTES RELACIONADAS

			2014	2013
	Cuentas por pagar diversas/relacionadas	14	75.272,67	54.827,54
2.01.08.01	Cuentas por pagar socios		75.272,67	54.827,54

Los socios han efectuado préstamos sin intereses a la compañía, mismos que deberán ser cancelados de conformidad a los acuerdos establecidos.

Respecto de cuentas de resultados originadas en transacciones con accionistas o socios, directores, administradores y personal de la empresa, así como con compañías relacionadas o con socios o accionistas mayoritarios comunes, no son significativas para indicar si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

De otro lado, la compañía no mantiene inversiones en compañías relacionadas y en aquellas con socios mayoritarios comunes sobre los se deba presentar el detalle con la indicación del porcentaje de participación, su valor nominal, su valor en libros y su valor patrimonial.

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

			2014	2013
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	15	4.475,80	3.459,20
2.01.07.04.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		4.475,80	3.459,20

La empresa adeuda los valores correspondientes al rol de pagos de Diciembre de 2014, y otros de personal pendiente de liquidar.

			2014	2013
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	5.156,00	4.200,00
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL		4.269,00	3.446,00
2.02.07.02	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		887,00	754,00

Comprende valores por concepto de jubilación patronal y desahucio amparado en estudio actuarial realizado por ACTUARIA S.A. en aplicación de las NIIF.

Jubilación Patronal	2012	2013	2014
Saldo Anterior	1.570,00	2.295,00	3.446,00
+ Costo Laboral	1.026,00	1.285,00	1.497,00
- Interés financiero	110,00	161,00	241,00
- Liquidaciones o reducciones		122,00	- 1.038,00
Ganancia (pérdida) actuarial ORI	- 411,00	- 417,00	123,00
Saldo Nuevo	2.295,00	3.446,00	4.269,00

Desahucio	2012	2013	2014
Saldo Anterior	324,00	430,00	754,00
+ Costo Laboral	208,00	243,00	293,00
- Interés financiero	23,00	30,00	52,00
- Liquidaciones o reducciones			
Ganancia (pérdida) actuarial ORI	- 125,00	51,00	- 212,00
Saldo Nuevo	430,00	754,00	887,00

16. IMPUESTOS

a) IMPUESTOS CORRIENTES

Activos		2014	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	12.232,77	2.998,35
1.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	0,00	938,47
1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO I.R.	0,00	19,58
1.01.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	11.685,86	1.617,48
1.01.05.05	RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	546,91	422,82

Los valores cancelados en julio y septiembre corresponden al valor de anticipo de impuesto a la renta causado. En conciliación tributaria se restan las correspondientes retenciones en la fuente recibidas.

Pasivos			2014	2013
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	16	1.025,72	2.706,14
2.01.07.01.02	IVA POR PAGAR		895,11	0,00
2.01.07.01.06	RETENCIONES IVA POR PAGAR		97,09	2.289,50
2.01.07.01.12	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		33,52	416,64

En calidad de agente de retención se adeudan: retenciones de IVA y de fuente de Impuesto a la renta del mes de diciembre de 2014.

b) IMPUESTOS DIFERIDOS

			2014	2013
1.02.05.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	16	1.287,75	878,33
2.02.09.01	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		409,42	

Las afectaciones por impuestos diferidos corresponden a las diferencias temporarias por concepto de Jubilación Patronal y otros.

17. CAPITAL SOCIAL

			2014	2013
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	17	1.736.500,00	1.736.500,00

Al 31 de diciembre de 2014, la composición societaria se detalla a continuación:

No.	DETALLE	Número de Cedula/RUC	Número de Particiones	Valor de partic	Capital Suscrito y Pagado	%
1	ROA SIGUENCE LEOVIGILDO TIODORO	1703816163	1059185	1,00	1.059.185,00	61,00%
2	ARTIEDA PONCE MAURICIO PATRICIO	1002155214	103910	1,00	103.910,00	5,98%
3	ALVARADO GONZALEZ MANUEL IGNACIO	1101913836	538435	1,00	538.435,00	31,01%
4	ALVARADO ROA LENIN ANDRES	1103846133	34770	1,00	34.770,00	2,00%
5	ROA RIOFRIO EDDY SANTIAGO	1102988357	200	1,00	200,00	0,01%
			1736500		1.736.500,00	100,00%

Al cierre del presente informe no se ha tramitado todas las transferencias de participaciones realizadas. Auditoría requiere a la administración su inmediata ejecución de forma que se acaten las disposiciones societarias establecidas.

18. RESULTADOS PROVENIENTES DE LA APLICACIÓN DE NIIF

			2014	2013
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	18	-9.847,25	-9.847,25

La Superintendencia de Compañías resolvió establecer la clasificación de las compañías en el Ecuador, mediante Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre de 2010, publicada en el Registro Oficial No. 335 del 7 de diciembre de 2010.

De otro lado, aplicarán NIIF para PYMES, las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año, cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la Resolución No. SC-Q-ICI-CPAIFRS-11.01 del 12 de enero de 2011 Resolución No. SC-Q-ICI-CPAIFRS-11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de enero de 2010, es decir que: Sus activos totales sean inferiores a US \$ 4,000,000.00; registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US \$ 5,000,000.00 al 31 de diciembre de 2011; y, tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado. Considerando lo estipulado en la normativa descrita se aplican NIIF para PYMES.

De acuerdo a lo señalado en la Sección 35, la compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido para la gran parte de sus cuentas,. Al resto de sus activos se les asigna como costo atribuido el costo. Las demás exenciones opcionales no han sido utilizadas por la Compañía por no ser aplicables conforme se describe a continuación:

- Resultados acumulados de conversión, debido a que la Compañía no mantiene inversiones en subsidiarias o asociadas con moneda funcional diferente a la moneda funcional de la Compañía.
- Costos de endeudamiento, debido a que en los activos calificables se aptó por la exención del valor razonable como costo atribuido;
- Instrumentos financieros compuestos debido a que la Compañía no presenta ese tipo de instrumentos financieros en la fecha de transición;

- Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y joint ventures, debido a que la Compañía no cuenta con subsidiarias a la fecha de transición;
- Nueva designación de instrumentos financieros previamente reconocidos, debido a que la revisión de la designación de sus instrumentos financieros no generó impacto alguno en su medición;
- Tratamiento para pagos basados en acciones, debido a que a la fecha de transición la Compañía no mantenía planes cuyo origen sea anterior;
- Medicación del valor razonable de activos del valor razonable de activos y pasivos financieros en su reconocimiento inicial, debido a que no se identificaron situaciones donde aplique esta situación;
- Activos financieros o activos intangibles contabilizados de acuerdo con el IFRIC 12, debido a que la Compañía no mantiene contratos que estén dentro del alcance de esta interpretación.

La disminución patrimonial reflejada obedece entre otros a la corrección de inventarios, propiedad, planta y equipo y sus respectivas depreciaciones, así como por las provisiones para jubilación patronal y desahucio.

19. RESULTADOS

			2014	2013
3.06.01	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	19	-19.848,33	-17.205,09

Al 31 de Diciembre de 2014 se han efectuado los siguientes movimientos con afectación a los resultados acumulados, el detalle es el siguiente:

Saldo al 31 de diciembre de 2013	17.205,09
Ajuste saldo inicial anticipo IR	647,52
Impuesto a la Renta causado año 2013	1.995,72
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	19.848,33

El resultado del ejercicio actual muestra una utilidad de 2.755.76, cifra sobre la cual se realiza la correspondiente conciliación tributaria a fin de determinar la base imponible para establecer el impuesto a la renta y otros como participación a trabajadores.

20. INGRESOS

		2014	2013
	PRESTACION DE SERVICIOS	159.260,53	225.254,00
4.1.02.01	VENTAS PARQUE	85.392,67	145.996,72
4.1.02.02	VENTAS HOSTERIA	65.112,12	77.908,43
4.1.02.03	VENTAS VARIAS	8.755,74	1.086,50
4.1.08.01	REDONDEO EN VENTAS	0,00	9,35
4.9	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		253,00

Los ingresos provienen de las ventas propias del giro ordinario del negocio en prestación de servicios. La empresa reconoce la totalidad de servicios prestados durante el ejercicio.

No existen cuentas de resultados significativas originadas en transacciones con socios, directores, administradores, así como con compañías relacionadas o con socios mayoritarios comunes, a fin de indicar si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

21. GASTOS

		2014	2013
	GASTOS	156.593,77	225.254,00
	GASTOS DE VENTA	1.093,92	17.689,00
5.2.01.11	PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.093,92	17.689,00
	GASTOS ADMINISTRATIVOS	148.121,30	198.381,06
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	66.913,52	65.213,50
5.2.01.000	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	59.730,08	57.486,75
5.2.01.001	HORAS EXTRAS	6.209,72	7.387,58
5.2.01.04.03	BONIFICACIONES ADICIONALES	973,72	339,17
	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	12.170,80	12.027,10
5.2.01.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	8.130,52	7.882,42
5.2.01.02	FONDOS DE RESERVA	4.040,28	4.144,68
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	6.189,22	5.910,87
5.2.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	3.100,89	4.013,65
5.2.01.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	3.088,33	1.701,57
5.2.01.03.03	VACACIONES		195,65
	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.045,00	1.474,00

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

5.2.01.04.01	JUBILACION PATRONAL	700,00	1.150,00
5.2.01.04.02	DESAHUCIO	345,00	324,00
5.2.01.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2.574,32	10.436,53
5.2.01.07	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		300,00
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.365,72	23.171,45
5.2.01.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EQUIPOS	799,74	4.345,27
5.2.01.08.02	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MOBILIARIO	24,56	4.648,02
5.2.01.08.03	MANTENIMIENTO DE INMUEBLES	2.541,42	14.178,16
	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	0,00
5.2.01.12	COMBUSTIBLES	33,93	315,36
	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	0,00	0,00
	TRANSPORTE	0,00	605,14
5.2.01.15.01	TRANSPORTE		605,14
	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0,00	602,68
5.2.01.16.02	AGASAJOS NAVIDEÑO		602,68
	GASTOS DE VIAJE	139,14	0,00
5.2.01.15.04	PASAJE AEREO	139,14	
	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	12.278,83	13.370,81
5.2.01.18.02	ENERGIA ELECTRICA	11.328,35	10.691,71
5.2.01.18.03	TELEFONOS	950,48	2.679,10
5.2.01.19	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	10,00	4.790,85
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.521,15	1.871,01
5.2.01.20.01	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS		125,04
5.2.01.20.02	IMPUESTOS MUNICIPALES	1.510,95	1.745,97
5.2.01.20.04	IMPUESTOS VARIOS	10,20	
	DEPRECIACIONES:	19.711,12	15.196,71
5.2.01.21.01	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ADMIN.	19.711,12	15.196,71
	GASTO DETERIORO:	0,00	4.596,28
5.2.01.23.05	CUENTAS POR COBRAR		4.596,28
	OTROS GASTOS	22.168,55	38.498,77
5.2.01.18.04	INTERNET	1.560,00	
5.2.01.18.05	CELULAR	1.125,89	1.015,28
5.2.01.18.06	GAS INDUSTRIAL	2.924,10	938,83
5.2.01.24.02	GASTOS MATERIALES		113,17
5.2.01.27	OTROS GASTOS		100,00
5.2.01.28.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	414,29	1.587,23
5.2.01.28.02	UTILES DE OFICINA	2.090,98	1.936,93
5.2.01.28.03	ASEO HIGIENE Y LIMPIEZA	6.320,36	7.465,70
5.2.01.28.05	UNIFORMES PERSONAL		133,93
5.2.01.28.06.01	ALIMENTACION HUESPEDES	328,88	2.823,56
5.2.01.28.06.02	ALIMENTACION PERSONAL	22,13	12.187,87
5.2.01.28.06.03	ALIMENTACION EVENTOS	904,18	1.176,81
5.2.01.28.99	OTROS GASTOS EN BIENES		89,53
5.2.01.29.03	CORRESPONDENCIA-COURIES	2,39	12,78
5.2.01.29.06	LAVANDERIA HOSTERIA	5.739,14	5.148,89
5.2.01.29.07	ALQUILERES VARIOS	270,00	225,00
5.2.01.29.99	OTROS GASTOS EN SERVICIOS		218,10

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

5.2.05.01	MULTAS INTERESES Y MORA IESS	0,77	14,22
5.2.05.02	MULTAS INTERESES Y MORA SRI	73,92	0,05
5.2.05.03	RETENCIONES ASUMIDAS POR EL CONTRIBUYENTE	384,10	
5.2.05.04	GASTOS SIN SUSTENTO	0,00	314,38
5.2.05.05	REMUNERACIONES NO APORTADAS IESS	1,32	2.996,51
5.2.05.06	INTERESES NO DEDUCIBLES	6,10	0,00
	GASTOS FINANCIEROS	7.378,55	9.183,94
	INTERESES	6.523,46	8.311,47
5.2.03.01	INTERESES EN PRESTAMOS	6.523,46	8.311,47
	COMISIONES	855,09	872,47
5.2.01.10	COMISIONES	32,45	45,60
5.2.03.02	GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS		0,80
5.2.03.03	COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	822,64	826,07

Los gastos realizados están sustentados en su gran mayoría en comprobantes de venta válidos. La empresa reconoce la totalidad de gastos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, independientemente del momento en que se pagan.

22. SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES

La compañía no ha sido auditada en ejercicios anteriores, por lo que no existen recomendaciones sobre las que se pueda realizar seguimiento y verificación.

23. OTROS INFORMES

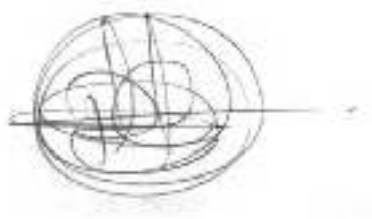
Auditoría Externa dirige a la Junta General de Socios el informe denominado "Informe Confidencial para la Administración" con las observaciones y sugerencias sobre aquellos aspectos inherentes a los controles internos, a los procedimientos de contabilidad e incumplimiento de disposiciones legales y tributarias que detectó.

De igual forma nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, se emite por separado al organismo de control.

24. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha del dictamen de auditoría no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,



Dra. Patricia Castillo Luzón

AUDITORA EXTERNA

Licencia No. 27.492

RNAE No. 781

Dirección: Bolívar entre Miguel Riofrío y Azuay

Edificio Jomaley, Oficina No. 6, 2do piso

Teléfonos: 072588224 - 0996601491 Loja - Ecuador

e-mail: cpa_center@yahoo.com