

Cuenca, 20 de marzo de 2009

SEÑORES
SOCIOS DE HOTELERIA Y TURISMO SOL Y AGUA HOSTESOL CIA. LTDA.
Ciudad.-

Señores Socios

Cumpliendo lo que determina la Ley de Compañías y los Estatutos de la Empresa Hotelería y Turismo Sol y Agua, Hostesol Cia. Ltda., y luego de haber procedido a la revisión de los Estados Financieros por el Ejercicio Económico terminado el 31 de diciembre del 2008, presento a Ustedes el siguiente informe:

El Balance General, así como el Estado de Resultados, presentan una razonable posición económica-financiera de la Empresa y son el resultado de la correcta aplicación de las normas y principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

El proceso de Contabilidad computarizada, así como el control interno sobre los recursos de la compañía permiten indicar que las cifras que se exponen en los Estados Financieros tienen correspondencia y relación con los registros de la Contabilidad, y no existen valores significativos que repercutan en la presentación de estos Estados Financieros, cuya elaboración son de responsabilidad de la Gerencia y su Administración.

Los índices y las relaciones principales aplicados a los Estados Financieros, demuestran una posición financiera de preocupante iliquidez, ya que las obligaciones corrientes son muy superiores a sus activos corrientes, que en parte es debido a la estacionalidad de la actividad. El resultado continúa negativo sin que se pueda superar esta situación, por lo que la Administración debe analizar e implementar nuevos servicios, considerando a demás la alta competencia en la Zona.

La empresa ha cumplido y ha aplicado correctamente las disposiciones legales vigentes, en lo que se refiere a la normativa tributaria, del Seguro Social, y del Código del Trabajo, así como toda la normativa con respecto a la actividad de servicios Hoteleros.

En consecuencia, me permito recomendar a los Señores Socios la aprobación en Junta General de los Estados Financieros de Hotelería y Turismo Sol y Agua, Hostesol Cía. Ltda..

Atentamente,



Ing. Fabiola Cárdenas B
COMISARIO

HOSTERIA SOL Y AGUA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

EJERCICIOS 2007-2008

CUENTAS	EJERCICIO 2007		EJERCICIO 2008		DIFERENCIAS		PORCENT.
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
DISPONIBLE		7.959,75		8.772,37		812,62	10,21
EXIGIBLE	2.382,82		1.832,58		-550,24		
REALIZABLE	1.137,16		1.753,04		615,88		
PAGOS ANTICIPADOS	2.838,22		1.904,63		-933,59		
	1.601,55		3.282,12		1.680,57		
ACTIVO FIJO NETO		154.582,33		147.619,41		-6.962,92	-4,50
FUO DEPRECIABLE NETO	88.082,24		86.974,85		-1.107,39		
FUO NO DEPRECIABLE	66.294,45		60.644,56		-5.649,89		
GASTOS DIFERIDOS	205,64		0,00		-205,64		
TOTAL DEL ACTIVO		162.542,08		156.391,78		-6.150,30	-3,78
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE		15.796,44		20.619,87		4.823,43	30,53
PROVEEDORES	2.890,32		9.607,00		6.716,68		
VARIOS ACREEDORES	3.868,54		2.815,95		-1.052,59		
SUELDOS Y RELACIONADOS	2.068,81		2.571,38		502,57		
PROVISIONES	5.117,13		4.836,21		-280,92		
IMPUESTOS Y PAGOS FISCALES	890,64		725,54		-165,10		
ANTICIPOS DE CLIENTES	961,00		63,79		-897,21		
TOTAL DEL PASIVO		15.796,44		20.619,87		4.823,43	30,53
PATRIMONIO		146.745,64		135.771,91		-10.973,73	-7,48
CAPITAL SOCIAL	46.880,00		46.880,00		0,00		
RESERVAS	84808,83		14.862,65		-70.146,18		
DEPOSITOS CAPITALIZACIONES	85206,45		88102,42		2.895,97		
RESULTADOS ACUMULADOS	-55.151,94		0,00		55.151,94		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-14.997,70		-13.873,16		1.124,54		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		162.542,08		156.391,78		-6.150,30	-3,78

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

EJERCICIOS 2007-2008

CUENTAS	EJERCICIO 2007		EJERCICIO 2008		DIFERENCIAS		PORCENT.
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
INGRESOS							
VENTAS		70.002,55		85.339,96		15.337,41	21,91
HABITACIONES	8.676,89		8.049,70		-627,19		
RESTAURANTE	35.920,67		46.208,88		10.288,21		
SNACK BAR	15.025,89		10.779,17		-4.246,72		
PARQUE ACUATICO	10.379,10		20.302,21		9.923,11		
OTROS INGRESOS	6.118,63	6.118,63	4.471,84	4.471,84		-1.646,79	
TOTAL INGRESOS		76.121,18		89.811,80		13.690,62	
COSTOS		91.118,88		103.684,99		12.566,11	13,79
COSTOS HABITACIONES	12.450,15		19.914,52		7.464,37		
COSTOS RESTAURANTE	25.863,50		32.018,83		6.155,33		
COSTOS SNACK BAR	19.117,03		17.524,09		-1.592,94		
COSTOS PARTQUE ACUATICO	7.203,73		7.576,59		372,86		
COSTOS GENERALES	5.920,91		6.373,87		452,96		
GASTOS DE ADMINISTRACION	19.841,83		18.367,95		-1.473,88		
GASTOS NO OPERACIONALES	721,73		1.909,14		1.187,41		
RESULTADO		-14.997,70		-13.873,19		1.124,51	-7,50

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

1.-BALANCE GENERAL

El activo Corriente se incrementa en 812,62 que equivale a un 10.21% con respecto al año anterior.

El activo Fijo tiene un decremento neto de 6.962,92 debido a las depreciaciones aplicadas en el ejercicio. Pero se debe destacar la contabilización de activos fijos nuevos incorporados durante el ejercicio económico, tal es el caso de la remodelación del área de recepción con su respectivo counter y mobiliario para el salón de conferencias.

El pasivo corriente se incrementa en un valor de 4.823.43, sobre todo en la cuenta de proveedores, consecuencia de valores vencidos de facturas por compra de artículos que por falta de liquidez aún no han sido pagadas. Esta falta de recursos líquidos se debe a una baja de la actividad en el mes de diciembre debido a la actividad es muy cíclica, pero debo indicar que al momento de preparación del presente informe, estos valores han en su mayoría cancelados.

El patrimonio disminuye en 10.973.73 debido a la pérdida del presente ejercicio, aunque la cuenta de depósitos de socios se incrementa por pagos realizados por el Sr. Raúl Valencia, socio principal de la compañía.

2.-ESTADO DE RESULTADOS

Las ventas se incrementan en 15.337.41, este incremento se produce en los departamentos de Piscinas y Restaurante.

Los Costos y gastos se incrementa en 12.566,61, este incremento en su mayoría se debe a los costos variables del departamento de Restaurante. Los costos fijos continúan manteniéndose en los niveles de los años anteriores, por lo que la Administración debe hacer esfuerzos para incrementar las facturaciones, para lograr una menor carga de los costos fijos.

El rendimiento es negativo, aunque ligeramente inferior al año anterior en un 7,50 % . La empresa aún no puede superar esta deficiencia.