

33.122

Informe presentado con el Balance 108

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Cuenca al 28 de julio del 2009

PARA LOS SEÑORES SOCIOS DE LA HOTELES DEL AUSTRIO HOTELAUST CIA. LTDA.

Dando cumplimiento a la Carta Compromiso, suscrita, se han auditado los Estados Financieros de Hoteles del Austro Hotelaust Cia. Ltda. cerrados al 31 de diciembre del 2008, los mismos que se hallan integrados por: Estados de Situación, Estados de Pérdidas y Ganancias, Estado de Flujos del Efectivo, Estado de Evolución del Patrimonio y Reporte de Principios y Políticas Contables Básicas adoptadas por la compañía, bajo los siguientes considerandos:

1.- La preparación de los Estados Financieros son de responsabilidad de la compañía, en tanto que son de responsabilidad de esta firma, expresar una opinión fundamentada sobre tales estados, en base a la auditoria practicada.

2.- La presente auditoria se realizó de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Auditoria (NEAs), en tanto que el trabajo profesional realizado, ha requerido de una adecuada planificación y acciones que han permitido conseguir un razonable grado de certeza, sobre el hecho de que los estados financieros estén libres e errores de relativa significación como para que este criterio pudiera variar; entre las que se pueden citar:

- a) Pruebas analíticas sobre la totalidad de los estados financieros y sobre áreas específicas de operación.*
- b) Pruebas selectivas de transacciones, registros y revelaciones.*
- c) Evaluación de cumplimiento de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs).*
- d) Evaluación de las estimaciones contables importantes.*

En consecuencia se considera que esta auditoria proporciona una base suficiente para emitir esta opinión.

3.- Por lo que se manifiesta la presente, estableciendo que Los Estados Financieros mencionados anteriormente presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la posición real de la situación financiera de Hoteles del Austro Hotelaust Cia. Ltda. al 31 de diciembre del año fiscal 2008, al igual que el Estado de Resultados, de conformidad a las Normas de Contabilidad vigentes en el Ecuador, salvo:

- a) Lo revelado en la NOTA ^o 9, por la cual esta firma deslinda su responsabilidad sobre su opinión sobre las cantidades y valores expresados en los estados financieros a cierre de ejercicio, por cuanto fue contratada con posterioridad a esta fecha, por no haber podido constatar el nivel de su organización ni los detalles de la realización de este inventario.*
- b) Y en lo correspondiente a la NOTA ^o 18, Pasivo a Largo Plazo, por cuanto se han detectado partidas de Pasivo, que habrán de ser satisfechas a sus titulares dentro del ejercicio fiscal 2009, que corresponde a vencimientos a realizarse en el corto plazo, y que por lo tanto deben hallarse reflejadas en partidas que se engloben en esta categoría de exigibilidad, como se manifiesta en la NEC 1 numerales que van desde el 60 al 64. Lo que implica una incidencia por el cambio en la composición de las fuentes de financiamiento de alrededor del 47.85% que corresponden a pasivo corriente.*

4.- Se ha podido verificar además que la compañía se desenvuelve en un ambiente control y bajo políticas de apego y cumplimiento a las disposiciones legales, y prioritariamente las de orden tributario, habiéndose verificado varios niveles de su cumplimiento. Por lo que se emitirá un Informe de Cumplimiento Tributario por separado ajustado a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

ATENTAMENTE

CPA. ~~POLO CESAR CARRERA~~
AUDITOR INDEPENDIENTE
REGISTRO: SC- RNAE # 259.

Cuenca a 28 de julio del 2009

NOTAS DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. DE HOTELES DEL AUSTRO HOTELAUST CIA. LTDA.

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

FECHA DE CONSTITUCION:	21 de mayo del 2004.
DENOMINACION:	HOTELES DEL AUSTRO HOTELAUST CIA. LTDA.
AMBITO LEGAL:	Ley de Compañías, Código Civil. Código de Comercio, Laboral, Tributario, Estatutos Sociales, Ley de Turismo y demás leyes que norman la actividad empresarial a la que pertenece la compañía.
OBJETO SOCIAL:	Industria de la Hotelería y Turismo en sus más calificados aspectos de eficiencia, lujo comodidad y buen servicio a los clientes; la importación y venta de equipos industriales para hoteles, comedores, panaderías, carnicerías, equipos de lavandería, equipos para locales de comida rápida y todo lo relacionado con la importación y venta de equipos para la industria hotelera. Importación de todo lo relacionado con electrodomésticos, adornos, lámparas, etc.
AMBITO DE OPERACIÓN:	Todo el territorio nacional.
DOMICILIO:	Cantón Cuenca, Provincia del Azuay.
DURACION:	50 años.
GOBIERNO Y ADMINISTRACION:	La empresa tiene lo siguientes organismos y dignatarios: Junta General de Accionistas, Gerente General y presidente.
STATUS DE LA CIA AL CIERRE DE EJERCICIO:	Empresa en marcha

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES RELEVANTES:

Obligación de llevar contabilidad, de conformidad a lo que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno (Art. # 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otros.

a) REFERENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a1.- Bases de Presentación.

Preparación de estados financieros en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, en base a precios históricos vigentes a las fechas en que ocurrieron las transacciones del ejercicio.

a2.- Periodo de Presentación.- Los estados financieros básicos deben presentarse anualmente recogiendo la información comprendida entre el 1ro. De enero y el 31 de diciembre de cada año.

b) REFERENTES A LOS ACTIVOS.

b1.- Fondos Disponibles.

Los fondos de caja, cuentas corrientes bancarias, y fondos rotativos y demás componentes del activo disponible, que pueden utilizarse en forma inmediata, sobre los cuales no existe restricción alguna respecto al requerimiento de uso.

b2.- Cuentas del Activo Exigible

Las cuentas por cobrar, por valores exigibles, segregados en función a su origen ya sea en documentos contractuales firmados o mediante cuentas de clientes, empleados, socios, compañías relacionadas y otros deudores.

b3.- Inventarios.

Los inventarios de productos desagregados en las categorías de: materias primas, los suministros y mercancías se hallan valorados sobre la base del costo promedio de adquisición en el ejercicio.

b4.- Propiedad Planta y Equipo.

Bienes de larga duración, adquiridos por la entidad, con la finalidad de dar soporte funcional a sus actividades operativas, registrados a costo de adquisición y desglosados de conformidad a la naturaleza de uso y localización.

b5.- Depreciaciones.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los activos fijos observando los límites tolerados por la Ley de Régimen Tributario Interno.

b7. Costos Operacionales.

Se registran como costos y gastos operacionales a aquellos que se hallan vinculados con la producción de bienes y servicios del ejercicio e ingresos correspondientes.

c) REFERENTES A OBTENCION DE RESULTADOS.

c1.- La empresa registra sus ingresos por venta de bienes y servicios dentro del periodo en que se realizó la transacción y por ende su facturación, acogiendo el Concepto Esencial N° 27 (NEC) es decir adoptando el principio de devengado, observando igualmente lo que establece el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención.

c2.- Todos los demás ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando éstos ocurren, independientemente de la fecha de su recaudación.

c4.- Otras Obligaciones Patronales.

El personal que presta servicios en la compañía lo hace bajo régimen de relación de dependencia, y sus relaciones contractuales se rigen por la normativa legal del Código de Trabajo y en cuanto a la cobertura y protección de sus miembros cumpliendo con las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, bajo la respectiva Ley.

d) REFERENTES A LOS PASIVOS.-

d1.- Las obligaciones pendientes de pago que mantiene la compañía con terceros, se hallan controlados clasificadamente mediante cuentas debidamente individualizadas en función a su periodo de exigibilidad, Corto y Largo Plazo, y mediante cuentas auxiliares contables que registran su movimiento por cada titular.

e) REFERENTES AL PATRIMONIO.

e1.- El patrimonio de los socios se halla registrado, en varios niveles de clasificación, de conformidad a su origen y categoría.

e2.- La cuenta de resultados de periodos anteriores, registra en valor acumulado, y desglosado a nivel de cuentas auxiliares por ejercicio fiscal en los que ocurrieron.

f) REGIMEN TRIBUTARIO.

La compañía se halla, constituida como sociedad limitada bajo control de la Superintendencia de Compañías, y se halla sujeta al régimen tributario ordinario que rige para el común de las empresas del sector privado en calidad de contribuyente sin especial estatus.

g) PARTICIPACION DEL PERSONAL.-

De conformidad a lo que dispone el Código de Trabajo la empresa pagará a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades obtenidas cuando estas se produzcan.

NOTA 3.- CAJA – BANCOS.

Incluyen a los valores en su máxima expresión de liquidez, y a disposición inmediata, libre de restricciones para su utilización.

Se asignan diversos fondos de conformidad a los requerimientos de los diversos sectores operativos de la compañía que necesiten de tales asignaciones con fines de dar funcionalidad a la operación de cada uno, por lo que contablemente se cuenta con registros individualizados, en un subnivel de disponible, que en conjunto se revelan:

CAJAS	
Caja Hotel	47,31
Caja Restaurante	105,95
Caja Chica Recepción vueltos	200,00
Caja Chica Restaurante Compras	99,98
Total	453,24

BANCOS.-

El movimiento de las cuentas bancarias en uso, permite que se registren, sus ingresos y egresos, mediante la emisión de sus comprobantes generados por el sistema informático, y como medida de control interno por los cierres contables mensuales se practican conciliaciones bancarias por cada cuenta corriente, con lo establecido en el estado de cuenta mensual obtenido de la entidad bancaria.

BANCOS	
Banco del Austro cta.cte.200031820	-4.002,79
Banco Guayaquil cta.cte. 6450890	5.005,83
Banco del Pichincha cta.cte.3186877104	3.093,80
Banco Internacional cta. 8000605867	151,14
Total	4.247,98

NOTA 4.- ACTIVO EXIGIBLE.

CLIENTES.-

Mediante el sistema informático de gestión, para manejo y control de cuentas por cobrar de clientes directamente integrado a la gestión de ventas a crédito y la contabilidad por lo que se reportan cuentas auxiliares personalizadas para el manejo de sus deudores por estas ventas y demás transacciones que ocasionan acreencias exigibles a terceros, controlan sus movimientos; se mantienen condiciones de venta plenamente definidas, y que en la mayoría de los casos ya han sido cancelados a la fecha de emisión del presente, y continúan en movimiento, no registrándose importantes casos con vencimientos que superan los trescientos sesenta días de mora posteriores a su vencimiento. Los créditos otorgados se hallan entre márgenes de cuarenta y cinco días hasta sesenta días.

Se revelan bajo el siguiente detalle:

CLIENTES	
Cientes Hotel	38.773,22
Cientes Restaurante	7.227,56
Cientes del Hotel Anexo	3.751,64

Cientes Incobrables	6.271,68
Provisión para incobrables	-22,31
Total	56.001,79

NOTA 5.- TARJETAS DE CREDITO Y CLIENTES POR CHEQUES PROTESTADOS.

Involucra a valores recibidos de de clientes bajo la figura de ordenes de cobro contra tarjetas de crédito, los mismos que se efectivizan en un plazo menor a 48 horas, por lo general vía crédito bancario.

TARJETAS DE CREDITO	
Tarjetas de crédito Hotel	329,82
Total	329,82
CLIENTES CON CHEQUES PROTESTADOS	
Cientes con cheques protestados	331,52
Total	331,52

NOTA 6.- PRESTAMOS EMPLEADOS:

Corresponden a personal operativo enrolado en la compañía, o directivos, por lo que se mantienen controles pormenorizados mediante cuentas auxiliares expresas para cada caso, bajo el siguiente detalle:

PRESTAMOS A EMPLEADOS	
	479,98
Eulalia Matute	
Lina Matute	603,71
Marcia Tapia	1,52
Manuel Bustos	10,38
Carlos Andino	2,00
Libia Andrade	1,51
Mario Ortega	119,02
Julio Peralta	191,51
Imelda AVECILLAS	1,51
Román Uyaguari	4,02
Narcisa Lazo	1,51
Fernando Campoverde	120,00
Muzha Demetrio	1,51
Fernando Egües	1,51
Mónica Terreros	1,52
Marco Antonio Chasiliquin	1,51
Total	1.542,72

Son cuentas en movimiento y recuperables en el corto plazo.

NOTA 7.- VARIOS DEUDORES.-

Representan cuentas exigibles originadas en operaciones no habituales de la actividad de la compañía, e igualmente representan cuentas en pleno movimiento, y también recuperables o conciliables con otras de orden acreedor con sus titulares.

VARIOS DEUDORES

Sra. Gina Galarza	12.033,88
Varios deudores	243,19
Total	12.277,07

NOTA 8.- ANTICIPO A PROVEEDORES.-

Engloba a cuentas pendientes de liquidar con futuras adquisiciones de bienes o servicios de conformidad a compromisos establecidos con sus acreedores, sobre los cuales existen controles bajo el módulo informático de proveedores con cuentas individualizadas y que son liquidables también dentro de los trescientos sesenta días de emitidos los estados financieros de cierre del presente ejercicio fiscal:

ANTICIPOS A PROVEEDORES

Anticipos a proveedores	377,95
Equindecia Cía. Ltda.	2.943,32
Ing. Eugenio Lituma	6.159,73
La Llave	400,00
Arq. Juan Izquierdo	1.000,00
Mario Espinoza	2.278,75
Hierro Técnica Calderón	515,00
Total	13.674,75

NOTA 9.- INVENTARIOS.-

La compañía, en vista de la naturaleza de su rama de actividad mantiene permanentemente inversiones en diversas clases de inventarios, como son materiales para atención en hotel y restaurant, suministros, y de otros productos para uso. Estos se hallan controlados clasificadamente en diversos niveles mediante el módulo de contabilidad y el de Inventarios, donde se aprecian de modo permanente sus movimientos de ingresos, egresos y saldos. Bajo el soporte de una mecánica de procedimientos que involucran la emisión de comprobantes dispuestos a ser emitidos para entradas y salidas, que conllevan diversas medidas de control interno desplegadas. Se mantienen archivos informáticos por cada ítem de control.

Al cierre de ejercicio se realizaron inventarios físicos con la finalidad de comprobar lo establecido en los registros y también para realizar las respectivas correcciones orientadas a ajustarlos a sus reales cantidades y valores.

Estos se hallan revelados en los estados financieros dentro de la agrupación denominada Realizable. Se ha adoptado como método de valoración el de los Promedios Ponderados.

INVENTARIOS

Inventario de consumos	19.126,51
Total	19.126,51

OBSERVACION.- Esta auditoria, al haber sido contratada en fecha posterior al cierre de ejercicio, deslinda su responsabilidad de haber constatado la organización y realización del inventario físico, no obstante la existencia de controles informáticos y administrativos, establece como salvedad establecer la real evidencia de su realización.

NOTA 10.- PAGOS ANTICIPADOS - IMPUESTOS ANTICIPADOS

En este rubro se controlan las cuentas por movimientos de orden tributario que representan derechos para la compañía sujetos a compensación en las respectivas instancias de liquidación de impuestos, que se mantienen bajo continuo control y monitoreo, las dos últimas se liquidarán con la declaración final de Impuesto a la Renta por el periodo fiscal en el tiempo reglamentario establecido en el año 2008, y comprenden:

IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Impuesto Renta retenido por clientes	7.219,26
Impuesto Renta retenido Tarjetas Crédito	2.825,38
Total	10.044,64

NOTA 11.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO - SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO.-

Engloba el valor remanente pendiente de descargar contra resultados por los costos que ha significado renovar las pólizas de seguros para cobertura de riesgos sobre bienes de la compañía de: Robo, Incendio, Fidelidad, Rotura de Maquinaria, Equipo Electrónico, Responsabilidad Civil y de Vehículo en calidad de Gastos Prepagados, que se liquidarán en fechas posteriores pero en el corto plazo. La compañía contrata sus coberturas con compañías tales como: Alianza Compañía de Seguros y Reaseguros S.A., Equinoccial y Seguros Unidos, en las modalidades señaladas y primordialmente sobre valores flotantes que varían conforme los montos asegurados fluctúen de conformidad a la operatividad de sus transacciones, con la finalidad de que su cobertura se ajuste a valores reales.

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Pólizas de seguro	2.200,12
Total	2.200,12

NOTA 12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Son las inversiones realizadas por la compañía en bienes de larga duración y su clasificación responde a los requerimientos de control dispuestos por la administración, se complementa con aquellas que acumulan el registro de la depreciación acumulada por cada una de las clasificaciones antes referidas. Representan la mayor inversión y su peso relativo neto respecto al volumen total de activos representa en valores netos el 87.13 %. Se mantiene además información pormenorizada de cada uno de ellos.

Los cargos por depreciación se aplican de acuerdo a los porcentajes máximos tolerados por la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 10, numeral 7.

La valoración que expresan estos bienes, se origina en su contabilización a costo de adquisición, y su revelación se lo hace a valor histórico expresado en la moneda vigente actual (US, dólares), de conformidad a la Norma Contable NEC 12.

Se hallan protegidos contra diversos tipos de riesgos mediante la contratación de pólizas de seguros, y sobre valores totales de revelación en los estados financieros.

Su distribución se resume en el siguiente desglose:

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Edificios	972.711,17
Depreciación Acumulada	-347.725,94
Equipo Hotelero	92.887,11
Depreciación Acumulada	-64.811,95
Muebles y Enseres	123.858,44
Depreciación Acumulada	-61.246,10
Equipo de computación	37.280,93
Depreciación Acumulada	-34.940,46
Vehículos	26.150,75
Depreciación Acumulada	-10.378,88
Decoraciones	2.888,95
Depreciación Acumulada	-2.412,27
Instalaciones	6.123,33
Depreciación Acumulada	-5.952,01
Utensilios de cocina	1.848,39
Depreciación Acumulada	-1.497,68
Lencería	10.531,32
Depreciación Acumulada	-2.825,73
Cortinas	7.464,38
Depreciación Acumulada	-6.980,88
Alfombras	25.489,13
Depreciación Acumulada	-11.148,36
Bodega en Edificio Nieto	4.279,42
Depreciación Acumulada	-1.049,17
Total	760.543,89

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Terrenos	62.880,00
Total	62.880,00

TOTAL ACTIVO FIJO: 823.423,89

NOTA 13.- OTROS ACTIVOS.

Estas inversiones sustentan garantías realmente otorgadas a terceros por valores efectivamente cobrados por ellos, se hallan debidamente clasificadas contablemente, y por lo tanto recogen los valores que se acumulan en cuentas individualizadas.

GASTOS DIFERIDOS

Servicios Germonales del Ecuador S.A.	6.050,00
Amortización Acumulada	-6.050,00

CUENTAS TRANSITORIAS

Garantías entregadas	1.490,00
----------------------	----------

Total	1.490,00
--------------	-----------------

PASIVO CORRIENTE:

NOTA 14.- PROVEEDORES.

Engloba los saldos acreedores por concepto de la adquisición de bienes y servicios de parte de terceros, adquiridos básicamente en la operación, se cuenta con el módulo informático de Cuentas por Pagar, integrado al módulo contable e inventarios, mediante el cual se mantienen archivos electrónicos por cada uno de los proveedores que otorgan crédito a la compañía, en ellos se registran las transacciones que involucran ingresos o egresos, y corresponden a cuentas que se mantienen en movimiento y en su mayor parte con proveedores con los que se ha venido operando desde periodos anteriores, por lo que se cuenta con los reportes detallados por tal concepto y que en los primeros meses (enero a marzo) del ejercicio 2009 entrante se liquidan la mayor parte, reflejando también nuevas transacciones.

PROVEEDORES

Proveedores Nacionales	29.192,54
------------------------	-----------

Total	29.192,54
--------------	------------------

NOTA 15.- VARIOS ACREEDORES.

Acumula obligaciones que se deberán cumplir con socios, u otros, quienes en vista de la necesidad de equilibrar la liquidez de la compañía, eventualmente conceden créditos de conformidad al grado de requerimiento ocasional, los mismos que se liquidarán de conformidad avance la recuperación periódica de la compañía.

A fin de ejercicio se revela lo siguiente:

VARIOS ACREEDORES

Fondos Cesantía	-0,52
-----------------	-------

William Ochoa	4.034,80
---------------	----------

Supermaxi	-49,96
-----------	--------

Sra. Piedad García	15.000,00
--------------------	-----------

Varios Acreedores	369,44
-------------------	--------

Total	19.353,76
--------------	------------------

NOTA 16.- SUELDOS Y PROVISIONES POR PAGAR.

Corresponde a obligaciones pendientes de cancelación a trabajadores en relación de dependencia más las provisiones por beneficios sociales correspondientes. Lo reportado como sueldos pendientes pertenece al rol de diciembre 2008, que será cancelado en enero del 2009. Aportes al IESS por Pagar, incluyen los

aportes personal y patronal, tomados para su cálculo los respectivos roles de pago del personal en servicio bajo la modalidad de relación de dependencia, los que se cancelan y concilian mensualmente. Se incluye también las provisiones correspondientes a fondos de reserva, también calculados sobre la misma base, acordes a lo dispuesto por las respectivas disposiciones legales.

Las provisiones se realizan sobre los valores asignados por sueldos a pagar para sus trabajadores. Se reflejan en el Estado de Situación bajo el siguiente detalle:

SUELDOS Y RELACIONADOS POR PAGAR	
Sueldos y Salarios por pagar	9.018,67
Aportes al IESS por Pagar	2.269,26
Prestamos del IESS por Pagar	208,71
SECAP/IECE por Pagar	110,74
Total	11.607,38
ANTICIPOS DE CLIENTES	
Anticipos clientes varios	1.607,20
Total	1.607,38
PROVISIONES	
Provisión Decimo Tercer Sueldo	218,84
Provisión Decimo Cuarto Sueldo	1.621,23
Provisión Vacaciones	9.061,43
Provisión Fondo de Reserva	2.419,61
Provisión para pago de Intereses	1.670,44
Total	14.991,55

NOTA 17.- IMPUESTOS, PARTICIPACIONES Y OTROS.

Involucra a los saldos de cuentas por cancelar a entidades oficiales acreedoras por concepto de tributos que deberá satisfacer la compañía, bajo control del SRI, entre otros.

Se mantiene como política de cumplimiento realizar los pagos de impuestos dentro del plazo reglamentario, sus saldos pendientes expuestos en el presente cuadro se cancelarán en enero 2009. Para el caso del IVA por ventas, previamente se procederá a su conciliación con los valores correspondientes al mismo periodo que otorgan crédito fiscal y que contablemente registran saldos deudores.

Posteriormente auditoria externa habrá de entregar al ente de control un reporte del manejo tributario el mismo que es objeto de una expresa recopilación, indagación y opinión que por exigencia legal tendrá que ser entregado de conformidad a los requerimientos de la autoridad de control, dentro del plazo que reglamentariamente sea asignado.

Se revela el siguiente detalle:

IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	
IVA por Ventas	1.481,05
Impuestos Servicios	4.209,22
Retenciones en la Fuente	171,68
Retenciones del IVA	101,33

IVA por Liquidar próximo mes	2.360,46
Participación Empleados	12.780,56
Total	21.104,30

NOTA 18.- PASIVO A LARGO PLAZO.-

Rubro integrado por cuentas relacionadas con créditos adquiridos por la compañía, con entidades bancarias para financiar adeudos y gastos relacionados con la remodelación e inclusión de nuevos locales. Estos créditos en su totalidad comprenden obligaciones de tipo hipotecario con vencimientos periódicos por espacios que van desde el corto hasta el largo plazo, y se hallan comprendidos en el siguiente detalle:

DOCUMENTOS POR PAGAR	
Banco del Pichincha	61.319,66
Banco del Austro No.CAHA104742	14.248,20
Banco del Austro No.96	30.286,94
Banco del Austro No.156	17.221,17
Banco del Austro No.691	9.072,61
Vazcorp	10.784,79
Total	142.933,37

OBSERVACION.-

Las obligaciones reveladas en estos estados financieros, no discriminan la obligatoriedad para su cumplimiento, desde el punto de vista del plazo o vencimiento, de conformidad a lo que establece la NEC 1. Numerales 60, 61, 62, 63 y 64. Como Corto y Largo Plazo. Por lo que tomando en consideración que todos los créditos que ha obtenido la compañía que deberán ser cancelados en fechas anteriores a los trescientos sesenta días posteriores al cierre del presente ejercicio se engloban en el corto plazo, o como pasivos corrientes, deberán reclasificarse en esta agrupación, Por lo que amerita la regulación en los términos y categorías siguientes:

PARTE CORRIENTE DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Bco. Pichincha	\$ 48.254,57
Bco. del Austro Oblig. CAHA104742	14.248,20
Bco. Austro Oblig. N° 96	27.612,73
Bco. Austro Oblig. N° 156	14.606,63
Bco. Austro Oblig. N° 691	5.528,93
Vazcorp	4.976,22

TOTAL PARTE CORRIENTE DE PASIVO A LARGO PLAZO: 115.227,28

NOTA 19.- PATRIMONIO.-

Incorpora varios componentes como son: Capital Social, Aportes para Futura Capitalización, Reservas y Resultados de Ejercicios presente y anteriores. El capital social de la compañía se halla conformado por cuatro socios que en conjunto aportan nominalmente y han pagado el 100% del total suscrito, todo el conjunto de participaciones emitido se halla en poder de miembros de la familia Ochoa García, con la siguiente distribución:

CAPITAL	
Ing. José Ochoa García	940,00

Sr. William Ochoa García	940,00
Sra. Piedad García Pinos	120,00
Total	2.000,00

Se mantienen en cuentas control separadas para cada uno de los componentes del capital social.

RESERVAS.- Se revelan valores acumulados correspondientes a reserva legal producto de rendimientos de ejercicios anteriores. Se incluyen además, otras tales como la voluntaria y por reservas de capital.

RESERVAS	
Reserva Legal	2.845,60
Reserva Voluntaria	6.787,73
Reservas de Capital	176.721,66
Total	186.354,99

DEPOSITO PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.- El valor registrado se origina en el ejercicio fiscal 2004, como consecuencia de la conversión de la empresa hotelera con la figura de persona natural bajo la titularidad del Ing. José Ochoa García socio de la compañía, al integrarse como valor remanente del traslado de los activos, pasivos y patrimonio de la referida empresa a la naciente Hoteles del Austro Hotelaust Cia. Ltda. el mismo que se halla sustentado en la respectiva acta de Junta General de Socios.

DEP.PARA FUTURAS CAPITALIZAC.	
Depósitos para capitalizac.futuras	578.544,27
Total	578.544,27

RESULTADOS.

Desde el periodo de su constitución hasta el cierre del presente 2008, se acumulan resultados anteriores positivos y negativos, por lo que la compañía acogiéndose a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno Art. # 11 y Art. #25 Numeral 8 y literal c) de su reglamento amortiza tales pérdidas acumuladas conforme a tales lineamientos, que se reflejan en los estados financieros bajo el siguiente detalle:

RESULTADOS	
Pérdidas Acumuladas Ejercicios anteriores	-116.611,81
Utilidad al 31-12-2007	14.604,51
Utilidad al 31-12-2008	39.461,99
Total	62.545,31

TOTAL PATRIMONIO **704.353,95**

NOTA 20.- INGRESOS.-

La compañía obtiene sus ingresos en un porcentaje mayor al 98% de la venta de Servicios Hoteleros y de restaurant bajo el mismo patrón de despacho y reporte, por medio electrónico integrado al sistema contable base para reportar estados financieros y liquidación de impuestos.

Se cuenta con registros contables pormenorizados por centro de costos que permiten desmenuzar en detalle cada transacción, por lo que se reporta el siguiente detalle:

INGRESOS

VENTAS HOTEL	
Hospedaje	472.635.88
Lavanderías	4.506.96
Teléfonos	3.537.99
Neveras	7.520.12
Alquiler Salón	50.00
Servicios Varios clientes	2.483.29
Anulación de Facturas	-2.686.55

Total 488.047.69

VENTAS RESTAURANTES Y EVENTOS

Comestibles	116.725.28
Bebidas	2.337.46
Licores	2.251.81
Varios	128.96

Total 121.443.51

OTROS INGRESOS

Ingresos Varios	2.651.65
-----------------	----------

Total 2.651.65

TOTAL INGRESOS 612.142.85

NOTA 21.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos revelados en el estado de resultados, se hallan registrados en cuentas a niveles de desagregación que han permitido realizar las verificaciones correspondientes, se hallan agrupados de conformidad a varios niveles de cuentas: el rubro correspondiente a Costos de Venta engloba los costos relacionados con la facturación por ventas. Los demás rubros engloban los demás costos y gastos de orden operativo y financiero, debidamente correlacionados con los ingresos del ejercicio, y por lo tanto sustentan los resultados obtenidos en el ejercicio. Se hallan registrados en observancia a las disposiciones de orden tributario, y por lo tanto justificados, deducibles y desagregados de los no deducibles por tal concepto.

COSTOS Y GASTOS

COSTOS HOTEL	
Sueños y Beneficios Sociales	48.793.95
Costos de Servicios	67.886.74

Mantenimiento y Reparaciones	12.664.66
Suministros Habitaciones	9.774.08
Costos de Frigobar	3.483.46
Costos de lavandería	1.792.76
Impuestos y Contribuciones	6.402.52
Costos de Transfer	8.653.93
Gastos Varios	10.076.75
Publicidad y Propaganda	12.019.37
Comisiones	7.690.10
Depreciaciones y Amortizaciones	82.668.95
Servicio y Atención a Huéspedes	1.131.41
Total	273.038.68

COSTOS DEL RESTAURANTE	
Sueldos y Beneficios Sociales	61.088.55
Costos de Servicios	5.676.00
Mantenimiento y Reparaciones	2.630.65
Costos de Preparación y Servicio	49.024.22
Costos de Preparación y Servicio Desay.	11.526.44
Costos de Servicio de bar	4.774.60
Costos de cocteles de bienvenida	78.13
Costo de utensilios y limpieza	6.194.68
Impuestos y Contribuciones	45.00
Publicidad y Propaganda	158.05
Gastos Diversos	3.499.92
Comisiones	223.01
Depreciaciones y Amortizaciones	184.80
Total	145.104.05

COSTO DE EVENTOS	
Costos varios en eventos	818.61
Costos de preparación y servicio	11.780.64
Total	12.599.25

GASTOS DE ADMINISTRACION	
Sueldos y Beneficios Sociales	48.652.11
Gastos por servicios	7.676.44
Mantenimiento y Reparaciones	360.52
Materiales y útiles de oficina	905.69
Gastos de Representación y viajes	217.51
Gastos Diversos	3.754.86
Depreciaciones y Amortizaciones	825.49
Gastos Financieros	32.084.03
Total	94.476.65

GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos no operacionales varios 1.720.29
Total 1.720.29

TOTAL COSTOS Y GASTOS 526.938.92

NOTA 22.- RESULTADOS

Se obtienen por diferencia entre ingresos y costos, que en el periodo fiscal 2008 arrojan lo siguiente:

Total Ingresos	612.142.85
(-) Total Costos y Gastos	526.938.92
UTILIDAD NETA	85.203.93

UTILIDAD REPORTADA EN EL ESTADO DE SITUACION:

De conformidad a requerimientos legales la Utilidad Neta, es objeto de diversas deducciones que intermedian a la Obtención de la Utilidad Final en disposición de ser repartida por los socios, entre las que se hallan: Repartición del 15% para trabajadores, Provisión para Pago de Impuesto a la Renta, Reserva Legal entre otros.

Esta información será ampliada y objeto de de incorporación en el informe a entregar al SRI, en lo referente a Reporte de Cumplimiento Tributario de la Compañía.

NOTA 23.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

Al cierre del periodo fiscal, la compañía practica de conformidad a los términos legales el desglose por deducciones sobre los resultados del ejercicio, con el fin de dar cumplimiento a la Liquidación final del ejercicio con fines gravables.

Para el Servicio de Rentas Internas, se emitirá un informe especial, de conformidad a sus requerimientos técnicos, operativos y legales.

NOTA 26.- HECHOS SUBSECUENTES.-

NO se registran hechos de tal significación que ameriten su referencia.

Atentamente,


~~POLO CESAR CABRERA~~
Auditor Independiente
Reg. SC-RNAE 259

HOTELES DEL AUSTRO HOTELAUST CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

NOTAS #	CUENTAS	EJERCICIO 2008		
		AUXILIAR	1ER NIVEL	2DO NIVEL
	ACTIVO			
	ACTIVO CORRIENTE			
	Disponible		4.701,22	121.720,16
3	CAJA			
	Caja Chica Hotel	47,31		
	Caja Chica Restaurant	105,95		
	Caja Chica Recepción Vuelos	200,00		
	Caja Chica Restaurant Compras	99,98		
3	BANCOS		4.247,98	
	Banco Austro. Cta. 31820-8	-4.002,79		
	Banco Guayaquil	5.005,83		
	Banco Pichincha Cta. 3186877104	3.093,80		
	Banco Internacional	151,14		
	Exigible		85.647,67	
4	CLIENTES		56.001,79	
	Cientes Hotel	38.773,22		
	Cientes Restaurant	7.227,56		
	Cientes Hotel Anexo	3.751,64		
	Cientes Incobrables	6.271,68		
4	Provision para Clientes Incobrables	-22,31		
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		29.645,88	
5	Tarjetas de Credito Hotel	329,82		
5	Clientes con Cheques Protestados	331,52		
6	Prestamos Empleados	1.542,72		
7	Varios Deudores	12.277,07		
8	Anticipos a Proveedores	13.674,75		
13	Cuentas transitorias	1.490,00		
	Realizable		19.126,51	
9	Inventarios	19.126,51		
	Pagos Anticipados		12.244,76	
10	Impuestos Pagados por Anticipados	10.044,64		
11	Seguro Pagado por Anticipado	2.200,12		
	ACTIVO FIJO			823.423,89
12	Depreciable		760.543,89	
	Edificios	972.711,17		
	Depreciación Acumulada Edificios	-347.725,94		
	Equipo Hotelero	92.887,11		
	Deprec. Acumulada Equipo Hotelero	-64.811,95		
	Muebles y Enseres	123.858,44		
	Depreciación Acumulada Muebles y Ens.	-61.246,10		
	Equipo de Computac.	37.280,93		
	Deprec. Acumulada Equipo de Computac.	-34.940,46		
	Vehiculos	26.150,75		
	Deprec. Acumul.Vehiculos	-10.378,88		
	Decoraciones	2.888,95		
	Deprec. Acumul. Decoraciones	-2.412,27		
	Instalaciones	6.123,33		

	Deprec. Acumul.Instalaciones	-5.952,01		
	Utencilios de Cocina	1.848,39		
	Deprec. Acumulad.Utencilios de Cocina	-1.497,68		
	Lenceria	10.531,32		
	Deprec. Acumul.Lenceria	-2.825,73		
	Cortinas	7.464,38		
	Deprec.- Acumul. Lenc. Y Cortinas	-6.980,88		
	Alfombra	25.489,13		
	Deprec. Acumul. Alfombra	-11.148,36		
	Bodega Edificio Nieto	4.279,42		
	Deprec. Acum.Bodega Edificio Nieto	-1.049,17		
12	No Depreciable		62.880,00	
	Terrenos	62.880,00		
	OTROS ACTIVOS			
13	Diferidos			
	Gastos Diferidos	6.050,00		
	amortiz. Acumul. Gastos Diferidos	-6.050,00		
	TOTAL ACTIVOS			945.144,05

NOTAS #	CUENTAS	EJERCICIO 2008		
		AUXILIAR	1ER NIVEL	2DO NIVEL
	PASIVO			
	PASIVO CORRIENTE			97.856,73
	Cuentas por Pagar		50.153,50	
14	Proveedores	29.192,54		
15	Varios Acreedores	19.353,76		
17	Anticipos de Clientes	1.607,20		
	Ctas.x Pagar Personal		35.289,44	
16	Sueldos y Relacionados por Pagar	11.607,38		
	Provis. XIII Sueldo	218,84		
	Provis. XIV Sueldo	1.621,23		
	Provis. Vacaciones.	9.061,43		
	Participación Empleados	12.780,56		
16	Ctas.x Pagar IESS		2.419,61	
	Provision Fondo de Reserva	2.419,61		
16	Otras Ctas.x Pagar		1.670,44	
	Provisión para Pago de Intereses	1.670,44		
17	Ctas.x Pagar Adm.Tributaria		8.323,74	
	IVA por Ventas	1.481,05		
	Impuestos Servicios	4.209,22		
	Retenciones en la Fuente	171,68		
	Retenciones del IVA	101,33		
	Impuesto a la Renta por Pagar			
	IVA por Liquidar Proximo mes	2.360,46		
18	PASIVO A LARGO PLAZO		142.933,37	142.933,37
	Banco del Pichincha	61.319,66		
	Banco del Austro Nº CAHA104742	14.248,20		
	Banco del Austro Nº 96	30.286,94		
	Banco del Austro Nº 156	17.221,17		
	Banco del Austro Nº 691	9.072,61		
	Vazcorp	10.784,79		

	TOTAL PASIVO			240.790,10
	PATRIMONIO			704.353,95
19	CAPITAL		2.000,00	
	Capital Social	2.000,00		
19	RESERVAS		186.354,99	
	Reserva Legal	2.845,60		
	Reserva Voluntaria	6.787,73		
	Reserva de Capital	176.721,66		
19	RESERVAS PARA FUTURAS CAPITAL		578.544,27	
	Depositos para Futura Capitalizac.	578.544,27		
19	RESULTADOS		-62.545,31	
	Pérdidas Acumuladas Ejercicios anteriores	-116.611,81		
	Utilidad al 31-12-07	14.604,51		
	Resultados del ejercicio	39.461,99		
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			945.144,05

HOTELES DEL AUSTRO HOTELAUST CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

NOTAS #	CUENTAS	EJERCICIO 2008		
		AUXILIAR	1ER NIVEL	2DO NIVEL
	INGRESOS			612.142,85
20	VENTAS		609.491,20	
	Ventas Hotel	488.047,69		
	Ventas Restaurante y Eventos	121.443,51		
20	OTROS INGRESOS		2.651,65	
	Ingresos no operacionales	2.651,65		
	COSTOS			430.741,98
21	COSTOS HOTEL		273.038,68	
	Sueldos y Beneficios Sociales	48.793,95		
	Costos de servicios	67.886,74		
	Mantenimiento y Reparaciones	12.664,66		
	Suministros Habitaciones	9.774,08		
	Costos de Frigobar	3.483,46		
	Costos de Lavanderia	1.792,76		
	Impuestos y Contribuciones	6.402,52		
	Costos de Transfer	8.653,93		
	Gastos Varios	10076,75		
	Publicidad y Propaganda	12.019,37		
	Comisiones	7.690,10		
	Depreciaciones y Amortizaciones	82.668,95		
	Servicio y atencion a huéspedes	1.131,41		
21	COSTOS DEL RESTAURANTE		145.104,05	
	Sueldos y Beneficios Sociales	61.088,55		
	Costos de servicios	5676		
	Mantenimiento y Reparaciones	2630,65		
	Costos de reparacion y servicio	49024,22		
	Costos de reparacion y servicio desayun	11.526,44		
	Costos de reparacion bar	4.774,60		
	Costo cocteles de bienvenida	78,13		
	Costo de utensilios y limpieza	6.194,68		
	Impuestos y Contribuciones	45,00		
	Publicidad y Propaganda	158,05		
	Gastos diversos	3.499,92		
	Comisiones	223,01		
	Depreciaciones y Amortizaciones	184,8		
21	COSTO DE EVENTOS		12.599,25	
	Costos varios en eventos	818,61		
	Costos de reparacion y servicios	11780,64		
	GASTOS			96.196,94
21	GASTOS DE ADMINISTRACION		94.476,65	
	Sueldos y Beneficios Sociales	48652,11		
	Gastos por servicios	7676,44		
	Mantenimiento y Reparaciones	360,52		
	Materiales y Utiles de oficina	905,69		
	Gastos de representacion y viajes	217,51		
	Gastos diversos	3754,86		
	Depreciaciones y Amortizaciones	825,49		
	Gastos financieros	32084,03		
21	GASTOS NO OPERACIONALES		1.720,29	
	Gastos no operacionales varios	1.720,29		
22	RESULTADO DEL EJERCICIO (Utilidad)			85.203,93