

## **Informe del Comisario de Hoteles del Ecuador HODESA C.A. sobre los Estados Financieros de la Empresa correspondientes al ejercicio económico del 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2012.**

De conformidad con lo establecido en el Art. 291 de la Ley de Compañías se ha entregado al Comisario un ejemplar del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral y sus respectivos anexos, correspondientes al ejercicio económico del año 2012; así como los informes de los señores Presidente del Directorio y Gerente General.

Con este antecedente y de conformidad con lo que dispone el numeral 4 del art. 279 del mismo cuerpo legal, cúmplase presentar a la Junta General de Accionistas, el informe sobre la revisión efectuada a los citados documentos.

En tal sentido, los administradores, en cumplimiento de sus obligaciones, se han sujetado a las normas legales, estatutarias y reglamentarias pertinentes, así como a las resoluciones de la Junta General de Accionistas, y con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-S) detectada por la Superintendencia de Compañías.

El hotel Akros, mantiene un Manual de descripción de funciones y procedimientos de todos y cada uno de los departamentos, en base del cual se mantienen los controles internos que garantizan un adecuado funcionamiento.

La Dirección Financiera y Contraloría del Hotel, efectúa en forma permanente y periódica, controles físicos de insumos, mercaderías, muebles y enseres y equipo de operación.

En los controles físicos efectuados por el Comisario no se encontraron novedades que comentar ya que los ajustes y reclasificaciones determinadas por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera fueron registrados desde el año de transición a 31 de diciembre del 2011, lo que permite una adecuada valoración y presentación de su situación patrimonial, bajo este esquema permite tomar decisiones gerenciales y administrativas acordes con la realidad económica, como también evaluar la capacidad de la empresa para pagar sus obligaciones.

Las cifras y datos de los estados financieros mantienen una relación con las cifras que se registran en los documentos y soportes de la Contabilidad, estableciéndose que, conceptualmente, se encuentran debidamente ubicados en sus respectivas cuentas, por lo que puedo afirmar que los estados financieros reflejan, razonablemente, la situación financiera de la empresa, pues se ajustan sus procedimientos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y con el Sistema Uniforme de Cuentas para la industria Hotelera aplicable para el sector a nivel municipal.

Los actos de las sesiones del Directorio y de la Junta General de Accionistas se encuentran debidamente elaboradas, suscritas y archivadas.

El contenido de los actos del Directorio es de exclusiva responsabilidad del señor Gerente General Secretario del Directorio y la Asamblea.

Adjunto al presente un anexo que contiene información sobre cada uno de los ítems del balance.



José Luis Jarama A.

Comisario

**Anexo al Informe de Comisario de Hoteles del Ecuador  
HODESA C.A. al 31 de diciembre del 2012.**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**DISPONIBLE** **939**

Caja 939.-

El cheque de Caja en cada uno de los departamentos se ha efectuado al 31 de diciembre del 2012 y no se han encontrado novedades que reportar.

El saldo que consta en Bancos, corresponde al valor de dos subrogios en los Bancos Pichincha \$ 62,789.- y Produbanco \$ 52,934.- Estos subrogios son únicamente sumables porque se mantienen cheques pendientes de cobro.

Las conciliaciones se efectúan mensualmente.

**Inversiones** **\$50.805,4**

Este Valor corresponde a dos inversiones, una en el Banco Solidario por \$ 30.805.- colocadas a corto plazo.

**Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes** **\$ 355.876.-**

Este saldo corresponde a valores pendientes de cobro por hospedaje, alimentación y bebidas y otros consumos de pasajeros a cargo de Agencias de Viaje, empresas, tarjetas de crédito y particulares.

**REALIZABLE** **\$ 72.195**

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| Inventario de Alimentos   | \$ 18.805.- |
| Inventario de Bebidas     | 14.797.-    |
| Inventario de Suministros | 38.593.-    |

Los procedimientos establecidos para el trámite de adquisiciones, recepción de mercadería y materia prima y pedidos a bodega para producción y consumo de alimentos, bebidas y suministros igual que en el anterior ejercicio, se las consideran adecuados y permiten el registro contable oportuno y controles confiables. Es importante notar que la rotación de los productos se efectúa en menos de 30 días, manteniéndose el stock mínimo y necesario.

**Otros Activos Corrientes** **\$ 219.725**

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| Retenciones en la fuente   | 211.401 |
| Anticipos Sin por reclamos | 8.324   |

El saldo de \$ 219.725.- corresponde a retenciones en la fuente efectuadas por clientes con saldos desde el año 2009 y los anticipos al SRI por \$ 8.324 y que al momento la empresa se encuentra realizando al SRI los respectivos reclamos para su devolución.

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| <b>ACTIVOS FIJOS</b> | <b>3291.698</b> |
|----------------------|-----------------|

En esta cuenta consta el valor neto de los equipos, muebles, equipo de computación, vehículos y otros, menos la depreciación acumulada.

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS DE OPERACION</b> | <b>\$ 37.901.-</b> |
|-----------------------------|--------------------|

En el saldo de esta cuenta se presenta el valor neto de esta clase de activos (Vapila, tuberías, menaje A&G, teniería)

## **PASIVO Y PATRIMONIO NETO**

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| <b>Nómina por Pagar</b> | <b>1.954</b> |
|-------------------------|--------------|

Estos valores ya se cancelaron en el transcurso del mes de Enero del presente año.

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| <b>Provisión Beneficios Sociales</b> | <b>\$ 41.430.</b> |
|--------------------------------------|-------------------|

En cuenta se descompone así:

|                                |       |
|--------------------------------|-------|
| Provisión Décimo tercer sueldo | 6.808 |
|--------------------------------|-------|

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| Provisión Décimo cuarto | 20.114 |
|-------------------------|--------|

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| Vacaciones Pendientes | 14.508 |
|-----------------------|--------|

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <b>Obligaciones con el IESS</b> | <b>\$ 24.726</b> |
| Aporte Patronal                 | 15.371           |
| Fondos de Reserva               | 3.997            |
| Préstamo Quincenario            | 3.548            |
| Préstamo Hipotecario            | 1.471            |

Estos valores son promedios registrados para efectuar los pagos en las fechas que correspondan.

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| <b>Proveedores</b> | <b>\$ 369.312</b> |
|--------------------|-------------------|

Corresponde a valores pendientes de pago por adquisiciones de insumos para el Hotel, más del valor adeudado a copropietarios por el canon de arrendamiento.

|            |                  |
|------------|------------------|
| <b>SRI</b> | <b>\$ 47.839</b> |
|------------|------------------|

Este Valor se pagó en el mes de febrero del año en curso según reportes de pago.

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| <b>Otros Impuestos</b> | <b>\$ 23.358</b> |
|------------------------|------------------|

Que fueron cancelados en el mes de enero.

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| <b>Depósito Clientes</b> | <b>\$ 661</b> |
|--------------------------|---------------|

Corresponde al valor de ingresos anticipados por concepto de entrega de valores de cheques por asegurar el uso de los servicios del hotel.

**Alquiler de Instalaciones**

**\$ 12.425**

Corresponden a provisiones de gastos que se mantienen pendientes por la falta de entrega de facturas de los copropietarios.

**Jubilación Patronal**

**\$ 16.415**

Este valor corresponde a las provisiones que se efectúan en aumento al cálculo Actuarial, elaborando por los partes de la firma Actuarial.



**COMISARIO**