

INFORME DE COMISARIO DE LA COMPAÑÍA HOTELES DEL ECUADOR HODESA C.A.

EJERCICIO FISCAL 2018

A la Junta de Accionistas de:
HOTELES DEL ECUADOR HODESA C.A.

Por medio de la presente, hago la presentación del informe de comisario de la Compañía **HOTELES DEL ECUADOR HODESA C.A.**, correspondiente al ejercicio económico al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

BASE LEGAL PARA ELABORACIÓN DEL PRESENTE INFORME

En cumplimiento a lo dispuesto por el Artículo 279 de la Ley de Compañías la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías (Registro Oficial 44, 13 de octubre de 1992) y al Reglamento de Informe de Comisarios de Compañías referente a las obligaciones y requisitos que debe contener el Informe de Comisario de la Compañía, y a las estipulaciones establecidas en el Estatuto Social de la empresa, rindo a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración, en relación con el desempeño de labores situación financiera y resultados de las operaciones correspondientes al y por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 de la Compañía **HOTELES DEL ECUADOR HODESA C.A.**

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), así como por el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes, que permitan presentar estados financieros razonables y libres de errores materiales, debido a fraude y error.

RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO

Es mi responsabilidad, expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basado en la revisión efectuada y por el cumplimiento por parte de la Administración de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del directorio.

Esta revisión se hizo de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, incluyendo una prueba selectiva de registros contables, evidencia que soporta los valores incluidos en los estados financieros; aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno y otras revisiones de acuerdo a las circunstancias.

Considerando mi fecha de contratación 25 de septiembre de 2018 no he participado en ninguna Junta ordinaria o extraordinaria antes de esta fecha, las únicas Juntas extraordinarias que acuso de asistencia fueron celebradas el 26 de marzo de 2019 y 9 de abril de 2019, por lo tanto, hemos revisado las actas de juntas ordinarias y extraordinarias físicamente debidamente formalizadas y las posteriores de igual manera, exclusivamente a la fecha de este informe.

A continuación, remito los aspectos relevantes a su consideración:

En relación a los libros societarios

La Compañía **HOTELES DEL ECUADOR HODESA C.A.** mantiene sus libros societarios, actas, expedientes, nombramientos, libros de acciones y accionistas y demás documentos relevantes que sustentan los aspectos societarios de la Compañía al día y en apego a las disposiciones legales en la materia.

En relación a los cumplimientos legales

Los Administradores de la Compañía **HOTELES DEL ECUADOR HODESA C.A.** observan razonablemente el cumplimiento a las normas, obligaciones y disposiciones societarias, laborales y tributarias aplicables a sus operaciones.

La Compañía cuenta con abogados externos para asegurar el cumplimiento de obligaciones de la misma.

No ha existido algún tipo de denuncia sobre la gestión administrativa de los mismos y en mi opinión, los resultados de las pruebas no revelan situaciones de incumplimiento por parte de la Compañía.

En relación a los aspectos tributarios

La Compañía está calificada por el Servicio de Rentas Internas (SRI) como otro tipo de contribuyente y ha dado cumplimiento a las obligaciones que esta calificación requiere.

En relación a los aspectos contables

El sistema contable de la Compañía cumple razonablemente con los requisitos establecidos tanto por la autoridad tributaria como societaria, y permite un registro, control y generación de información financiera apegada a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) vigentes.

En relación a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresa

Dando cumplimiento a las disposiciones legales en la materia, la Compañía ha adoptado Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas vigente al cierre del ejercicio económico 2018, para la preparación y presentación de sus estados financieros.

En la relación al Estado de Situación Financiera

A continuación, se exponen los Estados de Situación Financiera de Compañía **HOTELES DEL ECUADOR HODESA C.A.** correspondientes a los ejercicios económicos 2018 y 2017:

Respecto a los Activos:

Como se evidencia en la tabla, en el año 2018 se presentaron las siguientes variaciones, respecto al año 2017, en los activos de la Compañía:

(Ver página siguiente)

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Variación</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de	105,752	30,577	75,175
Cuentas por cobrar	233,943	283,994	(50,051)
Otras cuentas por cobrar	31,561	24,420	7,141
Impuestos por cobrar	82,115	153,894	(71,779)
Inventarios	47,116	42,179	4,937
Total activos corrientes	500,487	535,064	(34,577)
Activos no corrientes			
Muebles y equipos	72,184	96,749	(24,565)
Otros activos	55,968	80,021	(24,053)
Activos por impuesto diferido	10,033	-	10,033
Total activos no corrientes	138,185	176,770	(38,585)
Total activos	638,672	711,834	(73,162)

Respecto a los Pasivos:

Conforme a la tabla a continuación, en el año 2018 se presentaron las siguientes variaciones en los pasivos:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Variación</u>
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores	277,613	295,643	(18,030)
Impuestos por pagar	21,929	23,828	(1,899)
Beneficios empleados	29,595	37,673	(8,078)
Cuentas por pagar relacionadas	-	100,000	(100,000)
Total pasivos corrientes	329,137	457,144	(128,007)
Pasivos no corrientes			
Beneficios sociales largo plazo	135,667	52,910	82,757
Total pasivos no corrientes	135,667	52,910	82,757
Total pasivos	464,804	510,054	(45,250)

En la relación al Patrimonio:

En el año 2018 se presentaron las siguientes variaciones, respecto al año 2017, en el patrimonio de la Compañía:

(Ver página siguiente)

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Variación</u>
Capital			
Capital social	239,985	239,985	-
Aportes futura capitalización	13,080	13,080	-
Reservas			
Reserva legal	7,047	7,047	-
Reserva facultativa	24,161	24,161	-
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales	(46,545)	(3,920)	(42,625)
Resultados acumulados			
Resultados acumulados	(78,573)	(80,902)	2,329
Resultado del ejercicio	14,713	2,329	12,384
Total patrimonio	<u>173,868</u>	<u>201,780</u>	<u>(27,912)</u>
	<u>638,672</u>	<u>711,834</u>	<u>(73,162)</u>

En relación al Estado de Resultados

A continuación, se presentan las variaciones:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>Variación</u>
Ingresos por servicios hoteleros	2,486,731	2,444,179	42,552.00
Costo de alimentos y bebidas	(330,484)	(344,017)	13,533.00
Utilidad bruta	<u>2,156,247</u>	<u>2,100,162</u>	<u>56,085.00</u>
Gastos de operación			
Gastos de personal	(1,036,474)	(1,027,754)	(8,720.00)
Gastos conexos	(1,106,096)	(1,055,964)	(50,132.00)
Utilidad operacional	<u>13,677</u>	<u>16,444</u>	<u>(2,767.00)</u>
Otros ingresos	6,962	3,731	3,231.00
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>20,639</u>	<u>20,175</u>	<u>464.00</u>
Impuesto a la renta	(5,926)	(17,846)	11,920.00
Ganancia neta del periodo	<u>14,713</u>	<u>2,329</u>	<u>12,384.00</u>
Otros resultados integrales			
(Pérdidas) actuariales	(4,991)	-	(4,991.00)
Resultado integral del ejercicio	<u>9,722</u>	<u>2,329</u>	<u>7,393.00</u>

Conclusiones

Me permito indicar que la Contabilidad cumple con lo dispuesto por la Ley y se encuentra debidamente sustentada, al igual todos sus pagos ante las Instituciones de Control, las que se encuentran al día. Cabe mencionar que a la fecha de emisión del informe la Compañía

no ha realizado la carga societaria correspondiente al año 2018 en la plataforma de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; así mismo señalo que considerando mi fecha de contratación 25 de septiembre de 2018 no he participado en ninguna Junta ordinaria o extraordinaria antes de esta fecha, las únicas Juntas extraordinarias que acuso de asistencia fueron celebradas el 26 de marzo de 2019 y 9 de abril de 2019.

En mi opinión, excepto por los efectos del ajuste provenientes de la provisión para beneficios a empleados a largo plazo al 31 de diciembre de 2018 las cuales se encuentran sobre estimadas en US\$ 73,842, los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera de **HOTELES DEL ECUADOR HODESA C.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

Quito DM, Abril 30 de 2019

Atentamente,
Ing. Freddy Cevallos B.



Comisario
HOTELES DEL ECUADOR HODESA C.A.