

**INFORME DE COMISARIO DE HOTELES DEL ECUADOR HODESA C.A.  
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA, CORRESPONDIENTES  
AL EJERCIO ECONOMICO  
DEL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

De conformidad con lo establecido en el Art. 291 de la Ley de Compañías, se me ha entregado, en mi calidad de Comisario, un ejemplar del Balance General y el Estado de Pérdidas y Ganancias y sus anexos; así como los informes de los señores Presidente del Directorio y Presidente Ejecutivo.

Con este antecedente, y de conformidad con lo que dispone el numeral 4 del Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmplome presentar a la Junta General de Accionistas, el informe sobre la revisión efectuada a los citados documentos. .

El Hotel Akros mantiene un manual de descripción de funciones y procedimientos de todos y cada uno de los departamentos y me he preocupado, especialmente, de verificar que se encuentre actualizado, en base del cual los controles internos garanticen un adecuado funcionamiento.

La Contraloría del Hotel efectúa en forma permanente y periódica, arqueos del efectivo y controles físicos de: insumos, mercaderías, muebles, enseres y equipo.

En los controles físicos efectuados por el Comisario no se encontraron novedades dignas de comentarse.

En mi criterio, 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.

Al 31 de diciembre del 2008, el índice de liquidez es de 94.32%, como se demuestra a continuación:

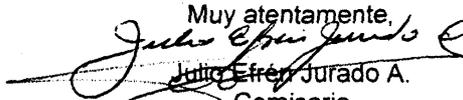
Activo Disponible y exigible	467.556	= 94.32
Pasivo Corriente	495.698	

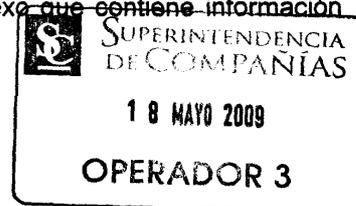
Las cifras y datos de los estados financieros mantiene correspondencia con los que se registran en los libros de contabilidad, estableciéndose que, conceptualmente, se encuentren debidamente ubicadas en sus respectivas cuentas, por lo que puedo afirmar que los estados financieros reflejen, razonablemente, la situación financiera de la Empresa, pues ajustan sus procedimientos a los principios de contabilidad general mente aceptados en el Ecuador y al sistema uniforme de contabilidad hotelera.

Las Actas del Directorio y de la Junta General de Accionistas se encuentran debidamente elaboradas y archivadas.

El contenido de las actas del Directorio y la Junta General de Accionistas, es de exclusiva responsabilidad del señor Presidente Ejecutivo, en su calidad de Secretario del Directorio y la Asamblea.

Para mejor información de los señores accionistas, acompaño un anexo ~~que contiene información~~ sobre cada una de las cuentas del balance.

Muy atentamente,  
  
Julio Efraim Jurado A.  
Comisario



**ANEXO AL INFORME DE COMISARIO  
DE HOTELES DEL ECUADOR HODESA C.A.  
EJERCICIO ECONOMICO DEL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

**ACTIVO** \$ 872.308,34

Activo Corriente \$ 719.930,00

Activo Disponible \$ 196.681,00

Caja \$ 1.586,00

Este saldo representa el efectivo, en poder del Cajero General, Recepción, Caja Chica y Departamento de Compras.

Bancos \$ 20.811,00

Este saldo se mantiene en la cuenta corriente del Banco Pichincha.

Me he preocupado, especialmente de revisar las conciliaciones de las cuentas bancarias y estas se encuentran al día y sin problemas que reportar.

Inversiones \$ 174.284,00

Este saldo corresponde a inversiones a corto plazo que están constituidas en las siguientes instituciones:

Fondos Pichincha \$ 1.671,00

Diners Club 117.132,00

Banco General Rumiñahui 55.481,00

Las pólizas se renuevan cada 30 días.

**Activo Exigible** \$ 270.875,00

Este saldo representa valores pendientes de cobro por servicios prestados por el hotel.

Se descompone así:

Clientes \$ 278.358,00

Varias cuentas por cobrar 1.221,00

Reserva para incobrables - 8.704,00

El saldo correspondiente a clientes, se descompone así:

Tarjetas de Crédito \$ 4.605,00

Agencias de Viaje 25.262,00

Empresas 215.859,00

Particulares 16.387,00

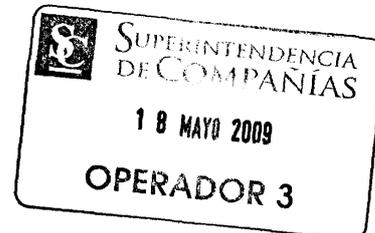
Canales de Televisión 7.931,00

Cheques devueltos 8.314,00

Reserva para incobrables - 8.704,00

El saldo por cobrar a cargo de tarjetas de crédito se considera que se recupera en tiempos normales de aproximadamente 4 días.

Se registran pequeños valores en esta cuenta que se los estima irrecuperables ya que las gestiones de cobro efectuadas no han dado resultado por lo que considero que deberían castigarse con cargo a Reserva para Incobrables, o en último caso a Resultados, especialmente las cobranzas de clientes



que han permanecido más de 365 días sin poderlas recuperar y que ascienden a la suma de \$62.736,91

Activo Realizable \$ 77.211

Esta cuenta está conformada por las siguientes partidas:

Alimentos	\$	16.896,00
Bebidas		15.003,00
Suministros		45.312,00

Los procedimientos establecidos para el trámite de compras, registro y entrega para consumo de mercadería de Alimentos y Bebidas, se los considera buenos y permiten un registro contable confiable.

El saldo de suministros corresponde al valor de adquisición de los mismos.

La Contraloría del Hotel realiza mensualmente la revisión física de la materia prima y suministros verificando los inventarios de Bodegas

De la revisión física, por muestreo, efectuada por el Comisario a los consumos de bodega, tampoco se encontró ninguna novedad digna de comentarse.

Otros Activos Corrientes \$ 175.163,00

Esta cuenta se conforma de las siguientes partidas:

Anticipos a Proveedores	\$	19.923,00
Ministerio de Finanzas		144.775,00
Gastos pagados por adelantado		10.465,00

El saldo a cargo del Ministerio de Finanzas es la Retención en la Fuente que terceros hacen a la empresa para el funcionamiento del hotel.

Los gastos pagados por adelantado \$10.465, son anticipos por seguros del Hotel año 2008.

Activo Fijo \$ 123.014,00

Se descompone así:

Equipos y Herramientas	\$	22.813,00
Muebles y enseres		52.376,00
Equipos de Computación		20.280,00
Vehículos		23.239,00
Obras de Arte		4.306,00

Este rubro refleja el valor actual de los bienes mencionados, es decir, el valor de adquisición, más la revalorización y menos la depreciación.

El saldo de Obras de Arte, corresponde a la Obra de Estuardo Maldonado ubicada a la entrada del Hotel.

Activos de Operación \$ 29.364,00

El saldo de esta cuenta se descompone así:

Vajilla	\$	20.575,00
Cristalería		3.220,00
Cubertería		6.071,00
Menaje A&B		6.746,00
Lencería A&B		8.740,00



Menaje y Lencería Habitaciones	52.410,00
Equipos Varios	382,00
Depreciaciones	68.780,00

Las depreciaciones anuales de estos bienes se las hace de dos a cinco años, de acuerdo a lo que dispone el Sistema Uniforme de Contabilidad Hotelera.

El Jefe de Area realiza inventario todos los meses. El menaje de habitaciones es controlado por la Gerente Ama de Llaves. Contraloría del Hotel verifica los inventarios una vez al año.

**Pasivo** \$ 495.698,00

**Pasivo Corriente**

Préstamos y Sobregiros-Bco. Pichincha	\$ 55.702,00
Funcionarios y Empleados	300,00

El saldo de sobregiros se refleja transitoriamente en la cuenta hasta que se efectivicen los cheques depositados oportunamente por la empresa.

Provisión Beneficios	\$ 28.198,00
----------------------	--------------

El saldo corresponde a la provisión que hace la empresa para pago al IESS y para Fondos de Reserva de los empleados.

Proveedores	\$ 169.855,00
-------------	---------------

Corresponde a los anticipos entregados a los proveedores.

Varias cuentas por pagar	\$ 158.578,00
--------------------------	---------------

Alquiler de Instalaciones	\$ 96.577,00
Varias cuentas en Moneda Nacional	61.999,00

Las cuentas en moneda nacional \$61.999,00 refleja los valores pendientes de pago por concepto de servicio y depósitos de clientes a liquidarse en el siguiente ejercicio.

Impuestos	\$ 77.068,00
-----------	--------------

Este rubro se descompone así:

Ministerio de Finanzas	\$ 46.683,00
Otros Impuestos	30.385,00

En Ministerio de Finanzas se carga el valor que se cobra por concepto de IVA, retención en la Fuente, Retenciones al IVA e Impuesto a la Renta.

En otros Impuestos se hace constar los impuestos por servicio y las propinas.

Provisión de Activos	\$ 6.000,00
----------------------	-------------

Esta provisión es la que se hace para el caldero pero se la considera insuficiente, ya que su reemplazo costaría mucho más, a pesar de lo cual se le ha mantenido con el mismo valor desde hace algunos años.

**Patrimonio**

Capital Pagado	\$ 239.985,00
Capital adicional	13.080,00
Reservas	12.860,00
Resultados Ejercicios Anteriores	23.346,00
Resultados Presente Ejercicio	87.338,00

\$ 376.609



Las Reservas por \$12.860,00 se componen de la Reserva Legal \$5.741 y la reserva facultativa \$7.118,00.

Ingresos y Gastos

Las cuentas de resultados han sido revisadas y analizadas por muestreo habiendo podido establecer que tanto los ingresos como los gastos corresponden al debido funcionamiento del Hotel

Los rubros de ingresos y gastos han sido de especial preocupación de la Administración del Hotel y para su control se realizan estados mensuales por departamentos a fin de poder ubicar fácilmente el área donde se pudiera detectar una deficiencia.

Muy atentamente,

  
Julio Efraim Jurado A.  
COMISARIO

