

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2012

HOTEL CRESPO C.A.

Alfonso Zúñiga Avila

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 5-68

Teléfono 2 863-455

CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE HOTEL CRESPO C.A.

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de HOTEL CRESPO C.A. al 31 de diciembre del 2012 y el correspondiente estado de resultados, evolución del patrimonio y flujo de efectivo relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.
3. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta, 12% del impuesto al Valor agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.
4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de HOTEL CRESPO C.A. al 31 de diciembre del 2012 como también el estado de resultados de sus operaciones y cambios en el flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la Republica del Ecuador.
5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de HOTEL CRESPO C.A. a 31 de Diciembre del 2012 se emitirá por separado.

Cuenca, marzo 22 del 2013.


Alfonso Zuñiga Avila

Registro de Contador Público 2.171
Registro de Auditor Externo 085

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2012

ACTIVO	NOTAS	2012	2011
DISPONIBLE			
Caja	3	573,51	2.038,22
Caja chica	4	650,00	
Bancos	5	34,41	16.202,54
Inversiones temporales	6	141,55	141,55
		<u>1.399,47</u>	<u>18.382,31</u>
EXIGIBLE			
Cuentas	7	67.871,59	26.744,22
Provisión para deudas incobrables		(3.946,71)	(3.267,95)
Cuentas por cobrar	8	1.238,90	2.184,18
Cheques protestados		300,97	
Préstamo a empleados	9	17.813,84	10.588,94
Préstamo a accionistas	10	2.603,19	2.656,04
		<u>85.881,78</u>	<u>38.905,39</u>
REALIZABLE	11		
Comestibles		11.316,68	10.806,05
Suministros		<u>13.111,86</u>	<u>12.751,11</u>
		<u>24.428,54</u>	<u>23.557,17</u>
PAGOS ANTICIPADOS			
Impuesto a la Renta	12	12.540,71	12.799,16
Seguros	13	4.226,54	3.993,04
Publicidad		65,94	1.445,82
Anticipo a proveedores	14	56.891,40	30.303,69
12% I.V.A. en compras	15	2.689,38	2.458,63
Anticipos a salones		<u>83,16</u>	<u>542,42</u>
		<u>76.597,36</u>	<u>51.442,76</u>
ACTIVO CORRIENTE		<u>187.907,15</u>	<u>132.287,63</u>
ACTIVO FIJO	16		
Terreno		1.867,20	1.867,20
Equipo de computación		11.449,84	15.850,32
Muebles y enseres		95.917,79	137.355,73
Motor		111.382,01	92.821,97
Equipo de refrigeración		13.721,86	14.360,08
Equipo de lavandería		1.665,84	1.978,42
Equipo de cocina		39.043,66	27.293,81
Equipo de banquetes		2.751,63	1.061,63
Instalaciones		52.080,81	74.978,83
Edificio		<u>1.117.170,58</u>	<u>1.090.509,09</u>
Equipo de limpieza		2.759,78	
Herramientas		5.919,32	5.919,32
Vehículo		63.742,04	63.742,04
Construcciones en curso		<u>388.434,75</u>	<u>287.906,37</u>
		<u>1.897.626,71</u>	<u>1.784.595,75</u>
Depreciaciones		<u>(660.674,43)</u>	<u>(391.934,23)</u>
		<u>1.236.952,28</u>	<u>1.192.661,52</u>
		<u>1.424.859,43</u>	<u>1.324.897,16</u>

PASIVO	NOTAS	2012	2011
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores	17	20,568.95	21,215.31
Bancos	18	25,926.18	(62,361)
Aportes al I.E.S.S.	19	6,057.17	5,867.04
12% I.V.A. en ventas	20	3,737.26	
Impuestos retenidos	21	588.16	1,973.30
12% I.V.A. retención	22	585.42	
Sueldos por pagar	23	18,617.90	17,238.68
15% participación a empleados	24	4,724.31	914.54
Anticipo de clientes	25	1,957.48	1,640.79
Gastos por pagar	26	3,361.40	22,026.29
Provisión para cargas laborales	27	31,713.82	25,796.78
Activo de operación		2,876.90	651.67
Cuentas por pagar	29	146,667.63	240,517.74
Impuesto a la renta	30	5,103.06	
		<u>273,485.64</u>	<u>307,799.98</u>
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Obligaciones bancarias	31	80,553.53	112,211.45
Préstamos de accionistas	32	361,266.16	331,266.16
Jubilación patronal	34	158,994.40	114,367.08
Reserva para desembolso	35	11,743.28	12,619.48
Cuentas por pagar	33	111,500.00	
		<u>703,457.37</u>	<u>590,464.17</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital social	36	242,657.00	242,657.00
Reserva legal	37	37,203.21	36,690.97
Reserva fluctuativa	38	384.01	354.01
Pérdida de ejercicio anterior	39	(12,883.93)	(12,883.93)
Utilidades no distribuidas	40	4,664.17	
Aporte para futura capitalización	41	66,022.92	66,022.92
Reserva de capital	42	88,379.63	88,379.63
Utilidad del ejercicio	43	21,283.41	5,182.41
		<u>447,916.42</u>	<u>426,633.01</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,424,859.43</u>	<u>1,324,897.16</u>

ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1ª A DICIEMBRE 31 DEL 2012

	PARCIAL	2012	2011
VENTAS		760.316,16	650.390,74
Habitaciones	428.022,17		
Alimentos y bebidas	319.690,53		
Teléfono	976,52		
Lavandería	1.626,94		
COSTO DE VENTAS		463.026,11	317.282,16
Habitaciones	170.767,49		
Alimentos y bebidas	280.970,93		
Teléfono	4.951,71		
Lavandería	6.335,98		
U.B. EN VENTAS		297.290,05	333.078,58
OTROS INGRESOS		7,23	146,09
U.B. TOTAL		297.297,28	333.164,67
COSTOS GENERALES		266.254,37	327.967,72
Gastos de administración	169.795,48		
Gastos de venta	45.792,06		
Gastos financieros	50.566,86		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		31.042,91	6.096,95
15% Participación a empleados		4.656,44	914,54
		26.386,47	5.182,41
CONCILIACION TRIBUTARIA			
Utilidad después del 15% para empleados	26.386,47		
Gastos no deducibles	1.245,75		
Sueldos no deducidos	-5.445,06		
El 23% sobre esta base	22.187,22	5.103,66	6,00
A DISPOSICION DE LA JUNTA GENERAL		21.283,41	5.182,41
Utilidad por acción		0,13	0,02

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	PARCIAL	2012	2011
CAPITAL ACCIONES			
Saldo al inicio y final del periodo		242.657,00	242.657,00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION			
Saldo al inicio y final del periodo		66.022,92	66.022,92
RESERVA DE CAPITAL			
Saldo al inicio y final del periodo		88.579,63	88.579,63
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS			
Reserva Legal			
Saldo al inicio	56.690,97		
Incremento en el periodo	578,24		
		37.269,21	36.690,97
Reserva facultativa			
Saldo al inicio y final del periodo		384,01	384,01
PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR			
Saldo al inicio y final del periodo		(12.883,93)	(12.883,93)
Utilidades no distribuidas			
Incremento en el periodo		4.564,37	
Utilidad del ejercicio			
Saldo al inicio	5.152,41		
Incremento en el periodo	16.101,00		
		21.283,41	3.938,63
		<u>447.915,42</u>	<u>425.389,23</u>

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DEL 2012

	2012
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	16.161,00
Reserva legal	318,24
Utilidad no distribuida	4.664,17
Depreciaciones	68.668,20
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	(46.976,39)
Realizable	(871,57)
Pagos anticipados	(25.154,60)
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	17.569,25
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo fijo	(112.030,95)
	(112.030,95)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	(34.314,34)
Exigible a largo plazo	112.998,20
EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	78.673,86
TOTAL DEL MOVIMIENTO	(16.782,84)
EXPLICADO EN	
Caja y bancos al final	1.599,47
Caja y bancos al inicio	(18.282,31)
	(16.782,84)

HOTEL CRESPO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

Hotel Crespo C.A. fue constituido en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay el 29 de junio de 1949, para dedicar su actividad a la explotación de la industria hotelera, pudiendo abrir sucursales dentro y fuera del país. La compañía fue constituida ante la Notaría Segunda del Dr. Carlos Humberto Palacios.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la República del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La empresa si hizo la provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes \$ 678,72

2.3 IMPUESTOS TRIBUTARIOS

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.

Impuesto al Valor Agregado.

2.4 INVENTARIOS.

Los inventarios de comestibles y bebidas se realizaron físicamente al 31 de diciembre del 2012.

2.5 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

Según disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, la compañía entregó a sus empleados una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del impuesto a la Renta.

2.6 DEPRECIACIONES.

La empresa calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de la línea recta con los siguientes porcentajes anuales que se presenta a continuación:

	SALDO A Dic. 31-11	DEPRECIAC. Y BAJAS	SALDO A DIC 31-12	PORCENT. DEPRECIAC
Equipo de computación	10.229,35	-3.735,98	6.493,37	33%
Muebles y enseres	59.575,07	-3.760,57	55.814,50	10%
Menaje	1.551,24	6.868,20	8.419,44	10%
Equipo de refrigeración	6.697,46	-847,41	5.850,05	10%
Equipo de lavandería	767,52	-85,00	682,52	10%
Equipo de cocina	8.449,68	3.709,24	12.158,92	10%
Equipo de banquetes	658,34	175,03	831,37	10%
Instalaciones	39.187,16	-7.293,24	31.893,92	10%
Edificio	437.068,48	56.612,36	493.680,84	5%
Equipo de limpieza		1.127,21	1.127,21	10%
Herramientas	1.152,33	641,64	1.793,97	10%
Vehículos	26.649,60	12.748,44	39.398,04	20%
Construcción en curso		2.530,38	2.530,38	10%
	591.986,23	68.688,30	660.674,53	

3. CAJA.

Valor que será depositado en una cuenta bancaria: \$ 573,51

4. CAJA CHICA.

Valor en caja para atender gastos pequeños e inmediatos: \$ 850,00

5. BANCOS.

Disponible en las siguientes cuentas:

Banco del Pacifico-ahorros	29,41
Coopera	5,00
	34,41

6. **INVERSIONES TEMPORALES.**

Invertido en

Banco de Guayaquil \$ 141,55

7. **CLIENTES.**

Pendiente de cobro a clientes por ventas a crédito \$ 67.371,59

8. **CUENTAS POR COBAR.**

Por préstamo a los siguientes:

Daniel Koupermann	1.137,27
Plásticos Rival	52,68
Empresa Municipal	25,39
Corporación TLB	23,56
	1.238,90

9. **PRESTAMO A EMPLEADOS**

Los siguientes préstamos a:

María Luisa Vintimilla	8,43
Lourdes Criollo	335,00
Hernán Jaramillo C.	9.941,06
Sandra Peralta	9,72
Mario Enrique Villa	11,20
Patricia Saldarío	266,29
Ana Jara	28,19
Pablo Jaramillo	11,20
Carlos Fajardo	200,00
Préstamos especiales	7.002,74
	17.813,81

10. **PRESTAMO A ACCIONISTAS.**

Los siguientes préstamos:

Yolanda Koupermann	556,90
Gerónimo Diamantino	52,33
Cabrila Jaramillo	180,00
Hernán Jaramillo Ceello	1.213,96
	<u>2.003,19</u>

11. INVENTARIOS.

Los inventarios son de rotación rápida y se halla valorado al precio de adquisición.

12. IMPUESTO A LA RENTA.

Impuestos pagados anticipadamente \$ 12.640,71

13. SEGUROS.

Anticipo por aseguramiento de los bienes de la compañía \$ 4.226,54

14. ANTICIPO A PROVEEDORES.

Anticipo a varios para realizar compras: \$ 56.891,40

15. 12% I.V.A. EN COMPRAS.

Pago de impuestos en las compras realizadas: \$ 2.689,38

16. ACTIVO FIJO.

El activo fijo está registrado a su costo de compra, modificado por la corrección monetaria y brechas I y II realizado hasta marzo del año 2000, el movimiento de esta cuenta en el año 2012 es como sigue:

	SALDO A	COMPRAS Y BAJAS		DEPRECC	SALDO A
	Dic. 31-2011	EN 2012	TOTAL	ACUMUL	Dic. 31-2012
Terreno	1.867,20		1.867,20		1.867,20
Equipo de computación	15.860,32	-4.410,48	11.449,84	8.493,37	4.956,47
Muebles y enseres	107.356,73	-13.438,94	93.917,79	53.814,50	38.103,29
Menaje	97.821,97	13.560,04	111.382,01	8.419,44	102.962,57
Equipo de refrigeración	14.360,03	-638,17	13.721,86	5.850,05	7.871,81
Equipo de lavandería	1.978,42	-312,58	1.665,84	682,52	983,32
Equipo de cocina	27.293,81	2.749,85	30.043,66	12.158,92	17.884,74
Equipo de banquete	1.001,63	1.750,00	2.751,63	831,37	1.920,26
Instalaciones	74.978,83	-22.198,02	52.780,81	31.893,92	20.886,89
Edificio	1.090.509,09	28.661,49	1.117.170,58	493.680,84	623.489,74
Equipo de limpieza		2.759,78	2.759,78	1.127,21	1.632,57
Herramientas	5.919,32		5.919,32	1.793,97	4.125,35
Vehículo	63.742,04		63.742,04	39.398,04	24.344,00
Construcciones en curso	281.906,37	106.547,98	388.454,35	2.530,28	385.924,07
	1.784.595,76	113.030,95	1.897.626,71	660.674,43	1.236.952,28

17. PROVEEDORES

Compras a crédito a corto plazo para el normal funcionamiento de la actividad industrial de la compañía \$ 20.568,95

18. BANCOS.

Sobregiro en las siguientes cuentas bancarias

Banco del Pacifico	1.990,15
Produbanco	16.127,31
Banco de Guayaquil	8.808,72
	<u>26.926,18</u>

19. APORTES AL I.E.S.S.

Aportes que serán cancelados en el mes siguiente:

Aporte personal	1.505,73
aporte Patronal	4.551,44
	<u>6.057,17</u>

20. 12% I.V.A. EN COMPRAS

Impuesto que liquida al presentar la declaración del formulario 104 \$ 3.737,26

21. IMPUESTOS RETENIDOS.

Retenciones de impuestos que se declara y se paga en el siguiente mes \$588,16

22. 12% I.V.A. RETENIDO

Retención de impuesto que se declara y se pagara en el siguiente mes \$385,42

23. SUELDOS POR PAGAR

Rol de sueldos de diciembre pendiente de pago \$ 18.617,90

24. 15% PARTICIPACION A EMPLEADOS.

De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, la empresa dispone el 15% de utilidades netas antes de impuestos para este fin \$4.724,21

25. ANTICIPO DE CUENTES

Los siguientes anticipos recibidos:

Para hospedaje	1.194,61
Para eventos	<u>762,87</u>
	1.957,48

26. GASTOS POR PAGAR

Provisión para pagar lo siguiente:

Energía eléctrica	1.293,74
Agua potable	1.988,49
Teléfono	<u>279,17</u>
	3.561,40

27. PROVISION PARA CARGAS LABORALES.

Provisión de gastos que hace la empresa para pagar en las fechas correspondientes:

Décimo Tercer Sueldo	1.170,11
Décimo Cuarto Sueldo	1.081,47
Vacaciones	27.820,06
Fondos de reserva	<u>1.632,18</u>
	31.713,82

28. ACTIVO DE OPERACION.

Permanece este valor hasta hacer la reposición de los bienes \$ 2.876,90

29. CUENTAS POR PAGAR.

Los siguientes valores pendientes de pago:

Otras cuentas por pagar	134.269,34
Publicidad	376,15
Dividendos	1.939,54
American Express	<u>10.082,60</u>
	146.667,63

30. IMPUESTO A LA RENTA.

El 25% de Impuesto sobre las utilidades del 2012 \$ 5.103,06

31. OBLIGACIONES BANCARIAS.

Préstamo obtenido de Produbanco \$ 80.553,53

32. PRESTAMO DE ACCIONISTAS.

Los siguientes préstamos:

Gerónimo Diamantino	<u>160.868,36</u>
Yolanda Koupermann	121.584,35
Guisele Koupermann	30.821,24
Hernán Jaramillo C.	32.975,43
Gabriela Jaramillo	<u>15.016,78</u>
	361.266,16

33. CUENTAS POR PAGAR.

Blanca Lemos	72.000,00
Sandra Peralta	28.000,00
Yolanda Quezada	11.500,00
	<u>111.500,00</u>

34. JUBILACION PATRONAL.

Provisión para Jubilación Patronal según estudio matemático actuarial realizado por la firma Logaritmo: \$ 138.994,40

35. RESERVA PARA DESAHUCIO

Provisión para cubrir cuando sea el caso \$ 11.143,28

36. CAPITAL

El capital social de la empresa es por U.S.\$ 242.657,00 dividido en 242.657 acciones de \$ 1.00 cada una no negociables, cuyos accionistas son los siguientes:

NOMBRES	VALOR	Nº ACCIONES	PORCENTAJE
Diamantino Jerónimo Prada	100.942,00	100.942	41,60%
Yolanda Carrera Montenegro	60.661,00	60.661	25,00%
Guiselle Koupermann Carrera	41.618,30	41.618	17,15%
Hernán Jaramillo Coello	28.515,00	28.515	11,75%
Gabriela Jaramillo Koupermann	<u>10.921,00</u>	<u>10.921</u>	<u>4,50%</u>
	242.657,00	242.657	100,00%

37. RESERVA LEGAL.

El 10% acumulado y calculado sobre utilidades de años anteriores \$ 37.209,21

38. RESERVA FACULTATIVA.

Utilidades no retiradas por los accionistas \$ 384,01

39. PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR.

Pérdida acumulada hasta el año 2009 \$ 12.883,93

40. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.

Utilidades no retiradas por los accionistas: \$ 4.664,17

41. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.

Aporte de los siguientes accionistas:

Diamantino Jerónimo	27.465,53
Yolanda Koupermann	16.505,73
Guisele Koupermann	11.322,83
Hernán Jaramillo Coello	7.757,70
Gabriele Jaramillo	2.971,03
	<u>66.022,92</u>

42. RESERVA DE CAPITAL

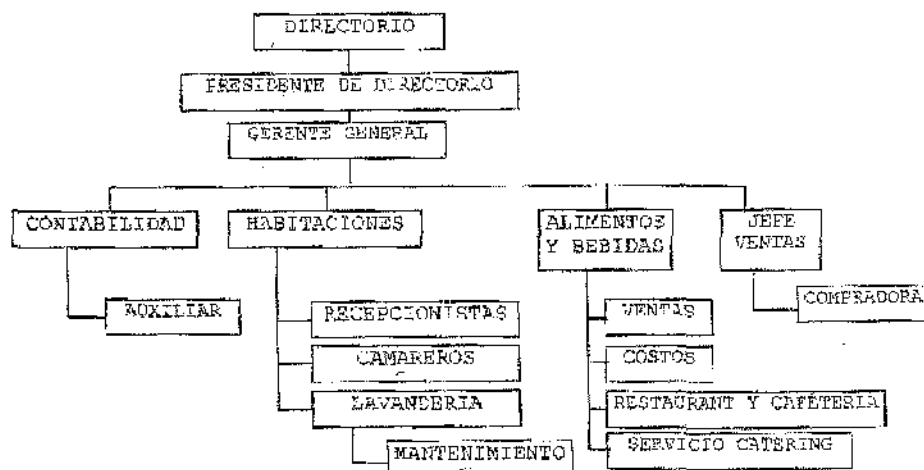
Reserva por revalorización de activos por ajuste a la corrección monetaria hasta marzo de 2000 \$ 88.579,63

43. UTILIDADES DEL EJERCICIO.

Utilidades netas del ejercicio 2012 a disposición de la Junta General \$ 20.031,06

44. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía cuenta con una estructura organizacional que presentamos el organigrama correspondiente:



45. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Por disposición legalmente establecida en el R.O. 740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas dispone que, la sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, las mismas que serán presentadas oportunamente.

46. TENDENCIAS.

Separadamente en hoja adjunta presentamos este informe.

47. ENTORNO ECONÓMICO

Es un Hotel, que da atención de habitaciones y servicio de alimentación y está sujeto al ambiente social, se espera que supere esta situación a que mejoren los resultados.

48. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2012 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (marzo 22 de 2013) no se han producido eventos económicos que, en opinión de la Gerencia, deban ser revelados y que modifiquen los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2012.

HOTEL CRESPO C.A.

ACTIVO	2012	% Integral	2011	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	1.599,47	100,0%	18.382,31	100,0%	1049,3%
Caja	573,51	35,9%	2.038,22	11,1%	255,4%
Caja chica	850,00				
Bancos	34,41	2,2%	16.202,54	88,1%	46986,7%
Inversiones temporales	141,55	8,8%	141,55	0,8%	0,0%
EXIGIBLE	85.281,78	100,0%	38.505,39	100,0%	-54,4%
Clientes	67.871,59	79,6%	25.744,22	68,7%	-60,6%
Provisión para cuentas incoobrables	-3.946,71		-3.267,59		
Cuentas por cobrar	1.238,90	1,5%	2.184,18	5,6%	76,3%
Cheques protestados	300,57				
Préstamo a empleados	17.313,84	20,5%	10.588,94	27,2%	-40,6%
Préstamo a accionistas	2.003,19	2,3%	2.656,04	6,8%	32,6%
REALIZABLE	24.428,54	100,0%	23.557,17	100,0%	-3,6%
Comerciales	11.316,68	46,3%	10.806,06	45,9%	-4,5%
Suministros	13.111,86	53,7%	12.751,11	54,1%	-2,8%
PAGOS ANTICIPADOS	76.597,36	100,0%	51.442,76	100,0%	-32,8%
Impuestos a la renta	12.640,71	16,3%	12.799,16	24,9%	1,3%
Seguros	4.226,54	5,5%	5.993,04	7,8%	-5,5%
Publicidad	65,94	0,1%	1.445,82	2,8%	2092,6%
Anticipo a proveedores	56.891,40	74,3%	30.203,69	58,7%	-46,9%
12% I.V.A. en compras	2.689,33	3,5%	2.458,63	4,8%	-8,6%
Anticipo a salones	83,39	0,1%	547,42	1,1%	550,3%
ACTIVO FIJO	1.897.626,71	100,0%	1.784.595,76	100,0%	-6,0%
Terrenos	1.867,20	0,1%	1.867,20	0,9%	749,4%
Equipo de computación	11.429,84	0,6%	15.860,32	6,0%	837,6%
Muebles y enseres	93.917,79	4,9%	107.356,73	5,5%	4,2%
Menaje	111.382,01	5,9%	97.821,97	0,8%	-87,1%
Equipo de refrigeración	13.721,86	0,7%	14.360,03	0,1%	-85,6%
Equipo de lavandería	1.665,84	0,1%	1.978,42	1,5%	153,4%
Equipo de cocina	30.043,66	1,6%	27.293,81	4,2%	149,6%
Equipo de banquetes	2.751,63	0,1%	1.001,63	61,1%	39531,4%
Instalaciones	52.780,81	2,8%	74.978,83	61,1%	1966,1%
Edificios	1.117.170,58	58,9%	1.090.809,09	0,3%	-99,5%
Equipo de limpieza	2.759,78	0,1%			
Herramientas	5.919,32	0,3%	5.919,32	15,8%	4662,5%
Vehículos	63.742,04	3,4%	63.742,04	0,0%	0,0%
Construcciones en curso	388.454,35	20,5%	281.906,37	0,0%	0,0%
DEPRÉCIACIONES	-660.674,43	100,0%	-591.986,23	100,0%	-10,4%
TOTAL DEL ACTIVO:	3.424.889,43		1.324.897,16		

PASIVO	2012	% Integral	2011	% Integral	% Tendencia
EXIGIBLE CORTO PLAZO	273,485.64	100.0%	307,799.98	100.0%	-92.2%
Proveedores	20,568.95	7.5%	21,215.51	-0.2%	-100.2%
Bancos	25,926.18	9.8%	-42.36	27.7%	-78.2%
Aportes al I.E.S.S.	6,057.17	2.2%	5,867.04	9.3%	-67.4%
12% I.V.A. en ventas	3,737.26	1.4%		81.3%	361.3%
Impuesto retenidos	588.16	0.2%	1,973.30	4.3%	55.5%
12% I.V.A. retenido	385.42	0.1%		7.7%	325.7%
Sueldos por pagar	18,617.90	6.8%	17,238.68	103.8%	18.3%
13% participación a empleados	4,724.31	1.7%	914.54	121.8%	446.0%
Anticipo de clientes	1,957.48	0.7%	1,640.79	3.1%	-66.7%
Gastos por pagar	3,561.49	1.3%	22,026.29	0.0%	0.0%
Provisión para cargas laborales	31,713.82	11.6%	25,756.78		
Activo de operación	2,876.90	1.1%	651.67		
Cuentas por pagar	146,667.63	53.6%	210,317.74		
Impuesto a la renta	5,103.08	1.9%		0.0%	0.0%
EXIGIBLE LARGO PLAZO	703,457.37	100.0%	590,464.17	100.0%	-16.1%
Obligaciones bancarias	80,553.53	11.5%	112,211.45	19.0%	39.3%
Préstamo de accionistas	561,265.16	51.4%	351,200.16	59.5%	-2.8%
Jubilación patronal	138,994.40		114,367.08	19.4%	-17.7%
Reserva para desahucio	11,143.28		12,619.48	2.1%	13.2%
Cuentas por pagar	111,500.00	15.9%		0.0%	0.0%
PATRIMONIO NETO	447,916.42	100.0%	426,533.01	100.0%	-4.8%
Capital social	242,657.00	54.2%	242,657.00	56.9%	0.0%
Reserva legal	37,209.21	8.3%	36,690.97	8.6%	-1.4%
Reserva facultativa	384.01	0.1%	384.01	0.1%	0.0%
Pérdida del ejercicio anterior	-12,883.93	-2.9%	-12,883.93	-3.0%	0.0%
Utilidad no distribuida	4,664.17	1.0%		0.0%	0.0%
Aporte para futura capitalización	66,022.92	1.0%	66,022.92	0.0%	0.0%
Reserva de capital	88,579.63		88,579.63		0.0%
Utilidad del ejercicio	21,283.41	14.7%	5,182.41	1.2%	-75.7%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:	1,424,859.43		1,324,897.16		
DIFERENCIA:	0.00		0.00		
INDICADORES FINANCIEROS:	2012		2011		
RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL:					
ACTIVOS/CAPITAL	3.18		3.11		
RAZON CIRCULANTE:					
A. CIRCULANTE/P. CIRCULANTE	0.41		3.83		
PRUEBA ACIDA:					
EPEC-CIASXCOBRAR/P. CIRCULANTE	0.32		2.79		
RAZON DEUDA A ACTIVO:					
P. TOTAL/A. TOTAL	0.69		0.46		
RAZON DEUDA CORTO PLAZO:					
P. CORTO PLAZO/A. TOTAL	0.19		0.02		

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Señores socios de
HOTEL CRESPO C.A.
Cuenca, julio 8 de 2013

1. Hemos auditado los estados financieros de la compañía HOTEL CRESPO C.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 y, con fecha julio 8 de 2013, hemos emitido *nuestro informe* que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimiento de las normas legales que sean aplicadas a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el numeral siguiente.
3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el numeral anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2012 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer numeral, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales y vigentes:

- mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la ley y sus reglamentos;
 - conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior;
 - pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuestos a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;
 - aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;
 - presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con disposiciones legales.
4. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, a sí como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de la administración; tales criterios podría eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionados en el primer numeral.
5. Nuestra auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos 1 al 13 preparados por la Administración de la Compañía HOTEL CRESPO C.A. que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del servicio de Rentas Internas NAC-DGER2006-0214 publicado en el Registro Oficial 251 del 17 de abril del 2006, y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestra auditoría de los estados financieros básicos, y en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

6. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Socios y Administración de la Compañía HOTEL CRESPO C.A. y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

Atentamente,



Alfonso Zurigo Avila.

Registro de la SuperIntendencia de Compañías: 085.
RUC 0100440155001