

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2015

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

HOTEL CRESPO C.A.

Oswaldo Zúñiga López

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 863-455

CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de HOTEL CRESPO C. A. al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultados, evolución del patrimonio y flujo de efectivo, correspondiente al periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas. 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.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y *presentación razonable de los estados financieros* de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. 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.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y

apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de HOTEL CRESPO C.A. al 31 de diciembre del 2015 como también el estado de resultados de sus operaciones y cambios en el flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de HOTEL CRESPO C.A. a 31 de Diciembre del 2015 se emitirá por separado.

Cuenca, marzo 28 del 2016.



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

HOTEL CRESPO C. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVO	NOTAS	2015	2014
DISPONIBLE			
Caja	3	138,70	872,67
Caja chica	4	850,00	850,00
Bancos	5	34,41	34,41
Inversiones temporales	6	141,55	141,55
		1.164,66	1.898,63
EXIGIBLE			
Clientes	7	51.164,32	46.246,34
Provisión para cuentas incobrables		-5.587,05	-5.075,41
Cuentas por cobrar	8	1.376,48	1.276,86
Cheques protestados		299,91	299,91
Préstamo a empleados	9	14.483,43	14.721,56
Préstamo a accionistas	10	3.368,65	2.434,70
		65.105,74	59.903,96
REALIZABLE	11		
Comestibles		11.607,55	13.303,80
Suministros		10.684,61	12.625,12
		22.292,16	25.928,92
PAGOS ANTICIPADOS			
Impuesto a la Renta	12	11.757,66	10.608,27
Seguros	13	1.564,26	994,54
Publicidad		491,94	1.024,47
Anticipo a proveedores	14	17.202,86	19.363,67
12% I.V.A. en compras	15	1.970,33	2.734,53
Retención Imp. Renta anticipo		22.110,93	16.207,49
		55.097,98	50.932,97
ACTIVO CORRIENTE		143.660,54	138.664,48
ACTIVO FIJO	16		
Terreno		1.867,20	1.867,20
Equipo de computación		11.404,63	13.276,59
Muebles y enseres		16.331,92	17.339,84
Menaje		174.262,81	213.408,27
Equipo de refrigeración		10.881,95	12.108,70
Equipo de lavandería		1.665,84	1.665,84
Equipo de cocina		23.899,26	26.766,86
Equipo de banquetes		1.750,06	2.751,63
Instalaciones		47.575,64	48.794,21
Edificio		1.053.871,56	1.090.482,03
Equipo de limpieza		5.631,13	2.220,00
Herramientas		8.258,83	8.527,13
Vehículo		0,09	0,09
Construcciones en curso		737.941,49	683.605,65
		2.095.942,41	2.122.814,04
Depreciaciones		-724.453,58	-723.065,31
		1.371.488,83	1.399.748,73
TOTAL DEL ACTIVO		1.515.149,37	1.538.413,21

HOTEL CRESPO C. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PASIVO	NOTAS	2015	2014
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores	17	10.525,27	18.683,47
Bancos	18	111.279,35	110.964,19
Aportes al I.E.S.S.	19	6.952,56	10.418,47
12% I.V.A. en ventas	20	3.703,19	2.254,88
Impuestos retenidos	21	193,12	1.071,41
12% I.V.A. retenido	22	270,10	1.989,20
Sueldos por pagar	23	25.860,03	18.946,61
15% participación a empleados	24	67,87	67,87
Anticipo de clientes	25	5.884,37	26.249,84
Gastos por pagar	26	7.290,17	7.070,76
Provisión para cargas laborales	27	49.159,89	44.316,57
Activo de operación		8.454,90	12.346,90
Cuentas por pagar	29	97.036,88	147.955,48
Impuesto a la renta	30		
		326.677,70	402.335,65
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Obligaciones bancarias	31	59.206,09	38.519,52
Préstamos de accionistas	32	595.827,88	512.803,97
Jubilación patronal	34	121.266,40	121.994,40
Reserva para desahucio	35	581,89	2.103,39
Cuentas por pagar	33		
		776.882,26	675.421,28
PATRIMONIO NETO			
Capital social	36	242.657,00	242.657,00
Reserva legal	37	40.819,13	40.466,29
Reserva facultativa	38	384,01	384,01
Pérdida de ejercicio anterior	39	-12.883,93	-12.883,93
Utilidades no distribuidas	40	32.921,47	31.279,33
Aporte para futura capitalización	41	66.022,92	66.022,92
Reserva de capital	42	88.579,63	88.579,63
Utilidad del ejercicio	43	-46.910,82	4.151,03
		411.589,41	460.656,28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.515.149,37	1.538.413,21

HOTEL CRESPO C. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	PARCIAL 2015	PARCIAL 2014
	575.867,3	698.593,1
VENTAS	1	8
Habitaciones	356.645,80	400.688,49
Alimentos y bebidas	187.960,94	296.202,13
Teléfono	555,24	712,97
Lavandería	1.905,33	989,59
Alquiler de locales	28.800,00	
	382.129,1	438.804,1
COSTO DE VENTAS	3	1
Habitaciones	159.049,40	173.340,60
Alimentos y bebidas	209.086,24	253.081,63
Teléfono	6.787,69	6.621,63
Lavandería	7.205,80	5.760,25
	193.738,1	259.789,0
U.B. EN VENTAS	8	7
OTROS INGRESOS	2.681,59	636,17
	196.419,7	260.425,2
U.B. TOTAL	7	4
	243.330,5	256.274,2
COSTOS GENERALES	9	1
Gastos de administración	154.755,05	164.448,83
Gastos de venta	57.198,12	53.347,38
Gastos financieros	31.377,42	38.478,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-46.910,82	4.151,03
15% Participación a empleados		622,65
	-46.910,82	3.528,38
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad después del 15% para empleados	-46.910,82	3.528,38
Gastos no deducibles	285,68	
Sueldo a discapacitados		
El 23% sobre esta base	-46.625,14	3.528,38
A DISPOSICION DE LA JUNTA GENERAL	-46.910,82	2.752,13

HOTEL CRESPO C. A.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	PARCIAL	2015	PARCIAL	2014
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	40.466,29		39.337,23	
Incremento en el periodo	352,84		1.129,06	
		40.819,13		40.466,29
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		32.921,47		31.279,33
Utilidad del ejercicio				
Saldo al inicio	4.151,03		13.283,01	
Incremento en el periodo	-51.061,85		-9.131,98	
		-46.910,82		4.151,03
		<u>411.589,41</u>		<u>480.656,28</u>

HOTEL CRÉSPO C. A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	2015	2014
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO		
Resultados	-51.061,85	-9.131,98
Reserva legal	352,84	1.129,06
Utilidad no distribuida	1.642,14	7.462,99
Depreciaciones	1.388,27	21.326,25
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	-5.201,78	16.084,29
Realizable	3.636,76	-17,08
Pagos anticipados	-4.165,01	-9.477,06
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	-53.408,63	27.376,47
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activo fijo	26.871,63	-114.125,92
	26.871,63	-114.125,92
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Exigible a corto plazo	-75.657,95	35.757,30
Exigible a largo plazo	101.460,98	49.533,27
EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	25.803,03	85.290,57
TOTAL DEL MOVIMIENTO	-733,97	-1.458,88
EXPLICADO EN		
Caja y bancos al final	1.164,66	1.898,63
Caja y bancos al inicio	1.898,63	3.357,51
	-733,97	-1.458,88

HOTEL CRESPO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Moneda funcional y de presentación: 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.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que HOTEL CRESPO C. A., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones.

La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2015 y no han sido consideradas en la preparación de los estados financieros debido a que su aplicación no tiene ningún impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2015:

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 7 (enmienda)	Revelación, compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados	01/01/2013
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	01/01/2013
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	01/01/2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	01/01/2013
NIIF 19	Beneficios a los empleados	01/01/2013
NIIF 27	Estados financieros separados	01/01/2013
NIIF 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01/01/2013

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2014 y 2015 pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo 2013.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2014
NIC 36	Deterioro del valor de los activos	01/01/2014
NIC 39	Instrumentos financieros	01/01/2014
CINIIF	Gravámenes	01/01/2014

Resumen de principales políticas contables

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o

retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.

Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte en impuesto a la renta definitivo.

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 realizo provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes por \$ 511,64; teniendo un valor acumulado de \$ 5.587,05

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 2015.

2.5 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

Según disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, la compañía entrega a sus empleados una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del Impuesto a la Renta, para este ejercicio económico la empresa tiene resultados negativos.

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 2015	Depreciación Acum. a dic 2014	Depreciación X 2015	Depreciación Acum. a dic 2015	% Depr.
Terreno	1.867,20		0,00		
Eq. de computación	11.404,63	6.419,48	1.120,96	7.540,44	33%
Muebles y enseres	16.331,92	10.503,84	1.477,26	11.981,10	10%
Menaje	174.862,81	56.544,00	-24.123,99	32.420,01	10%
Eq. de refrigeración	10.881,95	7.196,72	122,40	7.319,12	10%
Eq. de lavandería	1.665,84	1.096,04	206,76	1.302,80	10%
Eq. de cocina	23.899,26	16.561,40	521,32	17.082,72	10%
Eq. de banquetes	1.750,06	1.381,69	-783,50	598,19	10%
Instalaciones	47.575,64	30.895,72	2.537,46	33.433,18	10%
Edificio	1.053.871,56	588.917,08	18.978,44	607.895,52	5%
Eq. de limpieza	5.631,13	1.054,50	515,56	1.570,06	10%
Herramientas	8.258,83	2.494,84	815,60	3.310,44	10%
Vehículo	0,09		0,00		
Construc. en curso	737.941,49		0,00		
	<u>2.095.942,41</u>	<u>723.065,31</u>	<u>1.388,27</u>	<u>724.453,58</u>	

3. CAJA.

Valor que será depositado en una cuenta bancaria: \$ 138,70

4. CAJA CHICA.

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

5. BANCOS.

Disponible en las siguientes cuentas:

Banco del Pacífico-ahorros	29,41
Coopera	<u>5,00</u>
	34,41

6. INVERSIONES TEMPORALES.

Invertido en

Banco de Guayaquil \$ 141,55

7. CLIENTES.

Pendiente de cobro a clientes por ventas a crédito \$ 51.164,32

TOTAL DE CARTERA

TOTAL	51.164,32
Saldo VENCIDO	29.174,31

VENCIDO DE 01 - 30 DIAS	0,00
VENCIDO DE 31 - 60 DIAS	8.124,30
VENCIDO DE 61 - 90 DIAS	2.058,29
VENCIDO DE 91 - 180 DIAS	6.174,70
VENCIDO DE 181 - 270 DIAS	3.149,65
VENCIDO DE 271 - 360 DIAS	2.483,61
VENCIDO DE + 360 DIAS	7.183,76
	29.174,31

8. CUENTAS POR COBAR.

Por préstamo a los siguientes:

Otras Cuentas por cobrar	1.276,86
Cheques protestados	299,91
	1.576,77

9. PRESTAMO A EMPLEADOS

Los siguientes préstamos a:

Vintimilla Crespo Maria Luisa	35,12
Gallegos Merchán Luis Guillermo	0,00
Patino Patino Manuel Antonio	-37,97
Criollo Domínguez Ángel Polivio	22,59
Ochoa Illescas Ruth Germania	0,00
Criollo Domínguez Lourdes	33,13
Calle Calle Miguel Ángel	13,55
Sanango Arcentales Elvia	14,00
Sigua Otavalo Rosa Rebeca	24,09
Jaramillo Coello Jose Hernán	6.783,90
Peraíta Gutiérrez Sandra Marlene	32,24
Bueno Fajardo Landy Baleria	2,00
Jaramillo Coello Edmundo	41,83
Leon Pinos Maria Narcisa	30,12
Jarama inga Tarjelia Rosa	33,13
Quezada Jiménez Inés Otilia	0,00
Sánchez Uzhca Elías Adolfo	32,20
Mejía Quito Lauro Edmundo	21,08
Sigua Otavalo Byron Eduardo	3,01
Bueno Fajardo Pablo Esteban	7,53
Garay Peña Dalia Elisa	3,51
Jara Ana	27,10
Jaramillo Coello Pablo Agustín	48,79
Jaramillo Koupermann Andrea Sofía	15,06
Wachapa Mashiant Celestina Pauch	306,98
Jara Ana	0,00
Jaramillo Coello Pablo Agustín	0,00
Wachapa Mashiant Celestina Pauch	0,00

Fajardo Cabrera Carlos Francisco	0,00
Barahona Jadán Pablo	16,51
Sánchez Deleg Luis Abelardo	0,00
Mejía Mora Lauro David	0,00
Ortega Carolina	-28,81
Prestamos especiales a empleados	7.002,74
	14.483,43

10. PRESTAMO A ACCIONISTAS.

Los siguientes préstamos:

Yolanda Koupermann	1.498,15
Gisele Koupermann	634,67
Diamantino Jerónimo	106,99
Graciela Jaramillo K.	540,00
Hernán Jaramillo C.	588,84
	3.368,65

11. INVENTARIOS.

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

12. IMPUESTO A LA RENTA.

Impuestos pagados anticipadamente: \$ 11.757,66

13. SEGUROS.

Anticipo por aseguramiento de los bienes de la compañía: \$ 1.564,26

14. ANTICIPO A PROVEEDORES.

Anticipo a varios para realizar compras: \$ 17.202,86

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

Pago de impuestos en las compras realizadas: \$ 1.970,33

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 2015 es como sigue:

	Saldo a dic 2014	Compras y Bajas en 2015	Total a dic 2015	Depr. Acum a dic 2015	Saldo a dic 2015
Terreno	1.867,20	0,00	1.867,20	0,00	1.867,20
Eq. de computación	13.276,59	-1.871,96	11.404,63	7.540,44	3.864,19
Muebles y enseres	17.339,84	-1.007,92	16.331,92	11.981,10	4.350,82
Menaje	213.408,27	-38.545,46	174.862,81	32.420,01	142.442,80
Eq. de refrigeración	12.108,70	-1.226,75	10.881,95	7.319,12	3.562,83
Eq. de lavandería	1.665,84	0,00	1.665,84	1.302,80	363,04
Eq. de cocina	26.766,86	-2.867,60	23.899,26	17.082,72	6.816,54
Eq. de banquetes	2.751,63	-1.001,57	1.750,06	598,19	1.151,87
Instalaciones	48.794,21	-1.218,57	47.575,64	33.433,18	14.142,46
	1.090.482,0		1.053.871,5		
Edificio	3	-36.610,47	6	607.895,52	445.976,04
Eq. de limpieza	2.220,00	3.411,13	5.631,13	1.570,06	4.061,07
Herramientas	8.527,13	-268,30	8.258,83	3.310,44	4.948,39
Vehículo	0,09	0,00	0,09	0,00	0,09
Construc..en curso	683.605,65	54.335,84	737.941,49	0,00	737.941,49
	2.122.814,0		2.095.942,4		
	4		1	724.453,58	1.371.488,83

17. PROVEEDORES

Compras a crédito a corto plazo para el normal funcionamiento de la actividad industrial de la compañía \$ 10.525,27

TOTAL VENCIDO	
SALDO TOTAL	10.525,27
TOTAL VENCIDO	4.838,57
VENCIDO DE 01 - 30 DIAS	
VENCIDO DE 31 - 60 DIAS	3.301,11
VENCIDO DE 61 - 90 DIAS	1.000,80
VENCIDO DE 91 - 180 DIAS	
VENCIDO DE 181 - 270 DIAS	
VENCIDO DE 271 - 360 DIAS	216,44
VENCIDO DE + 360 DIAS	320,22
	4.838,57

18. BANCOS

Sobregiro en las siguientes cuentas bancarias

Banco del Pacifico	238,86
Produbanco	83.179,99
Banco de Guayaquil	27.860,50
	111.279,35

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

Aportes que serán cancelados en el mes siguiente:

Aporte personal	1.676,68
Aporte patronal	2.728,97
Fondos de reserva	2.546,91
	6.952,56

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

Impuesto que se liquida al presentar la declaración en el formulario 104 \$ 1.970,33

21. IMPUESTOS RETENIDOS.

Retenciones de impuestos que se declara y se paga en el siguiente mes \$ 193,12

22. 12% I.V.A. RETENIDO

Retención de impuesto que se declara y se pagara en el siguiente mes \$ 270,10

23. SUELDOS POR PAGAR

Rol de sueldos de diciembre pendiente de pago \$ 25.860,03

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 ejercicio económico la empresa presento resultados negativos.

25. ANTICIPO DE CLIENTES

Los siguientes anticipos recibidos:

Anticipo para hospedaje	1.254,37
Anticipo para eventos	158,00
Otros Anticipos	4.472,00
	5.884,37

26. GASTOS POR PAGAR

Provisión para pagar lo siguiente:

Energía eléctrica	3.294,51
Agua potable	3.826,41
Servicio telefónico	169,25
	7.290,17

27. PROVISION PARA CARGAS LABORALES.

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

Décimo tercer sueldo	854,41
Décimo cuarto sueldo	3.188,10
Vacaciones	45.117,38
	49.159,89

28. ACTIVO DE OPERACION.

Permanece este valor hasta hacer la reposición de los bienes \$ 12.346,90

29. CUENTAS POR PAGAR.

Los siguientes valores pendientes de pago:

Otras cuentas por pagar	83.627,71
Publicidad por pagar	3.189,97
Dividendos por pagar	1.939,54
American Express Banco de Guayaquil	8.279,66
	97.036,88

30. IMPUESTO A LA RENTA.

El 22% de Impuesto sobre las utilidades del 2014 \$

31. OBLIGACIONES BANCARIAS.

La empresa tiene contratada una línea de sobregiro que se detalla en la nota 18

32. PRESTAMO DE ACCIONISTAS.

Los siguientes préstamos:

Préstamo de accionistas	292.327,88
Diamantino Jerónimo	95.000,00
Yolanda Carrera Vda de Koupermann	22.000,00
Hernán Jaramillo C.	47.500,00
	396.827,88

33. CUENTAS POR PAGAR.

Los siguientes préstamos:

Blanca de Lemos	72.000,00
Alicia Coello	36.500,00
Sandra Peralta	30.000,00
Yolanda Quezada	11.500,00
Edmundo Jaramillo	34.000,00
Pablo Jaramillo Coello	15.000,00
	199.000,00

34. JUBILACION PATRONAL
Provisión para Jubilación Patronal según estudio matemático actuarial realizado por la firma Logaritmo: \$ 121.266,40

35. RESERVA PARA DESAHUCIO
Provisión para cubrir cuando sea el caso \$ 581,89

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	41.618,00	41.618	17,15%
Hernán Jaramillo Coello	28.515,00	28.515	11,75%
Gabriela Jaramillo Koupermann	10.921,00	10.921	4,50%
	<u>242.657,00</u>	<u>242.657</u>	<u>100,00%</u>

37. RESERVA LEGAL.
El 10% acumulado y calculado sobre utilidades de años anteriores \$ 40.819,13

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: \$ 32.921,47

41. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.
Aporte de los siguientes accionistas:

Diamantino Jerónimo	27.465,53
Yolanda Koupermann	16.505,73
Guiselle Koupermann	11.322,93
Hernán Jaramillo Coello	7.757,70
Gabriela Jaramillo	<u>2.971,03</u>
	<u>66.022,92</u>

42. RESERVA DE CAPITAL
Reserva por revalorización de activos por ajuste a la corrección monetaria hasta

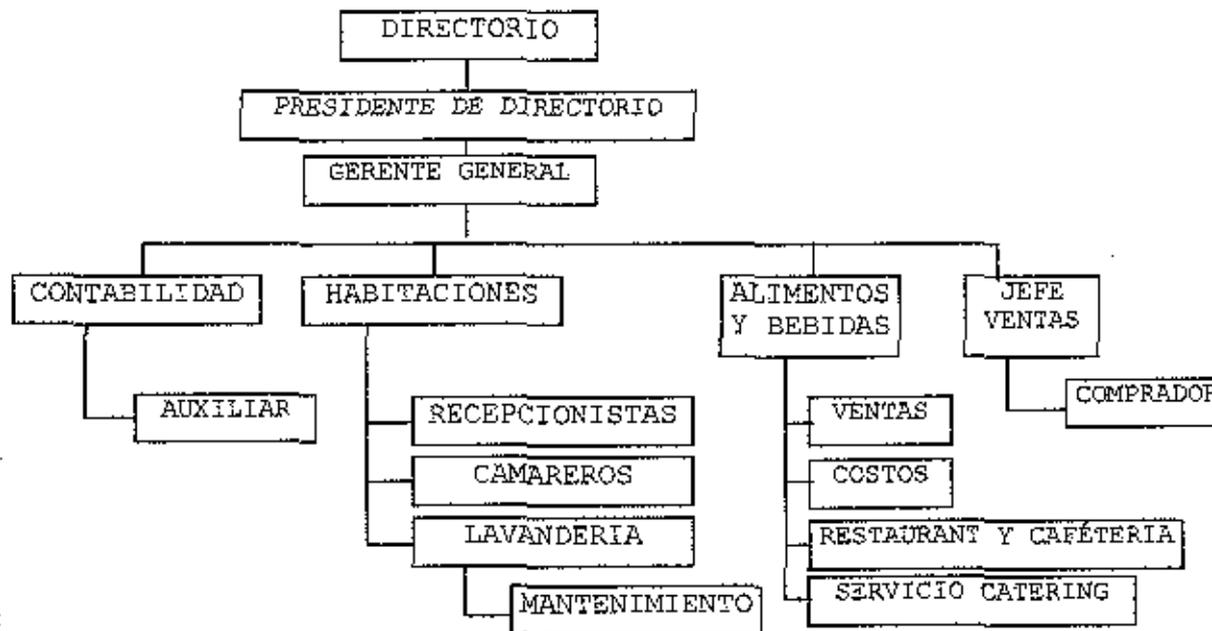
marzo de 2000 \$ 88.579,63

43. UTILIDADES DEL EJERCICIO.

Utilidades netas del ejercicio 2014 a disposición de la Junta General \$

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, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deban 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 2015 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (marzo 28 de 2016) 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 2015.