



Informe del Auditor

COMPANÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

OPINIÓN DEL AUDITOR



COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO

Ambato abril 12, 2.006

A los miembros de la Junta General de Accionistas.

En sujeción al contrato de auditoría externa suscrito, se examinó los estados de situación, de cambios en el patrimonio, de flujo del efectivo y el de resultados de la Compañía de Economía Mixta HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO, con corte al 31 de diciembre del año 2.006. Los estados financieros fueron emitidos bajo la responsabilidad de la Administración, y el Auditor tiene la obligación de expresar una opinión sobre esos estados con la base del examen.

El trabajo de auditoría comprendió lo siguiente:

- a) Aplicación de pruebas y determinación de evidencias que sustentan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
- b) Evaluación de las normas de contabilidad empleados por la administración, y de las normas pertinentes vigentes en el país.
- c) Evaluación de la estructura del control interno financiero.
- d) Verificación de la presentación en conjunto de los estados financieros.
- e) Examen al cumplimiento de obligaciones tributarias en observancia al Art. N° 56 de la Ley 006 de Control Tributario Interno, y al Art. N° 213 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicado en el Registro Oficial N° 601 del 30 de diciembre de 1994 y su reforma. Con ese propósito, el trabajo del Auditor considera las normas definidas en la Resolución N° 1071 que fue dictada y firmada por la Directora General del Servicio de Rentas Internas el 26 de diciembre del 2002, referentes al alcance, uso de formatos y presentación del Informe y sus anexos, así como en la circular 9170104 DGEC-001 publicada en el Registro Oficial N° 264 del 2 de febrero del 2004.

El examen se realizó de acuerdo con las normas de la profesión generalmente aceptadas. La Auditoría fue planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo; por consiguiente, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y otros

COMPañIA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO

procedimientos de auditoría necesarios en las circunstancias, excepto que:

Los Activos Fijos del Hotel Ambato de propiedad de la Hotelera no fueron inventariados, en consideración a que la integridad de esos bienes es responsabilidad de la Compañía COMISERSA, arrendataria del Hotel.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO al 31 de Diciembre del año 2 006, así como los resultados del período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de ese año, en conformidad con los principios y normas de contabilidad aceptados en el Ecuador, excepto por lo que se indica a continuación y por los efectos que estas salvedades originan:

1. RESERVA LEGAL

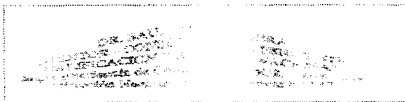
El saldo de la Reserva Legal al 31 de diciembre del 2006 que se presenta en el Estado Financiero, no incluye la parte proporcional de las utilidades de ese ejercicio, por cuanto según los Estatutos de la Compañía, la Junta General de Accionistas debe conocer los resultados del ejercicio y posteriormente emitir su autorización para efectuar la respectiva reserva, tal como dispone el artículo 297 de la Ley de Compañías que establece:

"Artículo 297.- Fondos de Reserva Legal y Especial.- Reparto de Utilidades.- Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social."

2. REGISTRO DE ACTIVOS EN EL GASTO.

La Compañía registró los siguientes bienes adquiridos por \$. 2.410,68 mediante factura N° 000306 del 29 de diciembre del 2006 a la firma ENVIDEOSO: un proyector, una computadora y su impresora, licencia Office Basic 2007, 4 CDS y el anticipo pagado por la licencia Window, en la cuenta de Gastos bajo la denominación de "Obsequios Agendas", cuando lo correcto es registrar como Activos Fijos los equipos y en Activos Intangibles las licencias.

En consecuencia, se sugiere efectuar el ajuste contable correspondiente, para lo cual es necesario que cuente inclusive con los certificados de las licencias indicadas.

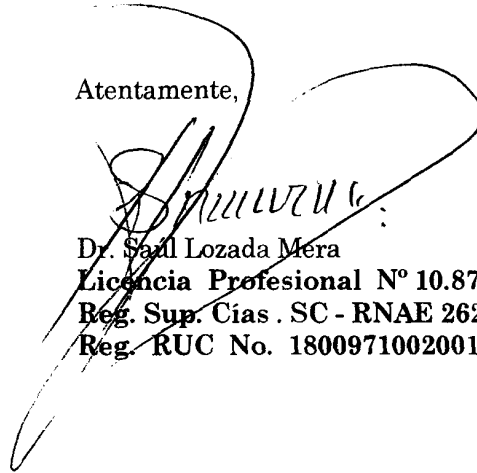


Informe del Auditor

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO

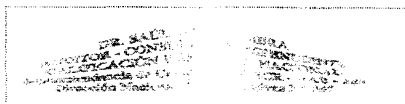
El resultado del examen practicado al IVA e Impuesto a la Renta causados, retenidos y pagado por la Compañía se revela en el Informe sobre el Cumplimiento Tributario y en los anexos a ese documento que remitirá el Auditor a la Gerencia y al SRI.

Atentamente,


Dr. Saul Lozada Mera
Licencia Profesional N° 10.876
Reg. Sup. Cias. SC - RNAE 262
Reg. RUC No. 1800971002001

- 9 NOV. 2007

Luisa Torres Rodríguez
Superintendencia de Compañías

COMPANÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATOESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
Expresado en dólares

DETALLE	AÑO 2 005 EN DÓLARES	AÑO 2 006 EN DÓLARES
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja - Bancos	224,181.66	56,619.46
Cuentas por Cobrar Administració	-	1,200.00
Anticipos	370.00	385.96
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	224,551.66	58,205.42
ACTIVO FIJO		
Edificio y Obras Civiles	1,593,162.23	1,593,162.23
Depreciación Acumulada	-768,951.35	-800,918.99
Equipos e Instalaciones Hotel	229,562.21	229,562.21
Depreciación Acumulada	-195,115.78	-202,201.06
Equipos de Oficina E.H.T.A.	8,176.99	9,576.99
Depreciación Acumulada	-6,848.22	-7,088.24
Muebles y Enseres	320,900.58	320,900.58
Depreciación Acumulada	-303,905.53	-316,658.53
TOTAL DEPRECIABLE	876,951.13	826,335.19
NO DEPRECIABLE		
Terrenos	1,722,644.00	1,722,644.00
TOTAL ACTIVO FIJO	2,599,595.13	2,548,979.19
PAGOS ANTICIPADOS		
Anticipo Impuesto a la Renta	2,136.21	2,332.45
Retención Fuente Impto. Renta	5,265.67	5,522.81
Crédito Tributario IVA	-	897.03
Construcciones en Curso	3,150.00	-
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	10,551.88	8,752.29
OTROS ACTIVOS		
<u>Inversiones</u>		
Bco. Solidario		61,411.95
Unifinsa		61,411.95
Bco. Bolivariano		61,005.81
Bco. Guayaquil		40,570.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	-	224,399.71
TOTAL ACTIVO:	2,834,698.67	2,840,336.61
CUENTAS DE ORDEN		
Bienes de Control	6,311.00	6,311.00
Seguros	2,445,685.60	2,445,685.60
Reposiciones Mantenimiento	50,501.00	68,562.15
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	2,502,497.60	2,520,558.75

Fuente : Cía. Hotelera y Turística Ambato
Preparó: Contador General

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATOESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
Expresado en Dólares

DETALLE	AÑO 2 005 EN DÓLARES	AÑO 2 006 EN DÓLARES
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Retención en la Fuente	68.24	975.8
Obligaciones Sociales	239.53	369.29
Aportes IESS	232.25	524.62
Préstamos IESS	-	59.84
IVA por Pagar	967.01	1,688.42
Retenciones IVA por Pagar	103.95	-
Impuesto a la Renta por Pagar	14,243.41	-
15% Utilidad Trabajadores	3,487.50	-
Impuesto Renta Empleados	-	-
Contraloría General	39.06	542.08
Fondo de Solidaridad	6,566.67	6,566.67
TOTAL PASIVO CORRIENTE	25,947.62	10,726.72
OTROS PASIVOS		
Reserva Jubilación Patronal	3,912.27	4,735.50
Reserva Desahucio	1,015.74	1,084.57
TOTAL OTROS PASIVOS	4,928.01	5,820.07
TOTAL PASIVOS:	30,875.63	16,546.79
PATRIMONIO		
Capital Social	2,717,800.00	2,717,800.00
Reserva Legal	1,600.51	1,766.33
Reserva Facultativa	5,992.65	7,485.07
Reserva por Valuación	76,771.64	76,771.64
TOTAL CAPITAL Y RESERVAS	2,802,164.80	2,803,823.04
RESULTADOS		
Utilidad del Ejercicio después Impto.	1,658.24	19,966.78
TOTAL RESULTADOS	1,658.24	19,966.78
TOTAL PATRIMONIO	2,803,823.04	2,823,789.82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,834,698.67	2,840,336.61
CUENTAS DE ORDEN		
Bienes de Control	6,311.00	6,311.00
Seguros	2,445,685.60	2,445,685.60
Reposiciones Mantenimiento	50,501.00	68,562.15
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	2,502,497.60	2,520,558.75

Fuente : Cía. Hotelera y Turística Ambato
Preparó: Contador General



Informe del Auditor

COMPANÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATOESTADO DE RESULTADOS EMITIDO POR LA COMPAÑÍA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2 006
Expresado en Dólares

DETALLE	AÑO 2,006	
INGRESOS		
ORDINARIOS		
Arriendos Cobrados		- 110.562.25
OTROS INGRESOS		
Intereses Ganados		- 7.111.12
TOTAL INGRESOS		- 117,673.37
GASTOS		
<u>DEL PERSONAL</u>		6.790.47
Sueldos y Salarios	5.015.99	
Obligaciones Sociales	746.92	
Aportes IESS	1.027.56	
<u>SERVICIOS</u>		3.512.00
Energía Eléctrica-Agua	448.01	
Arriendo Mantenimiento	1.741.44	
Teléfono - Correo	657.53	
Reparaciones	124.24	
Avisos y publicaciones	152.64	
Formularios e Impresos	228.90	
Gastos Bancarios	159.24	
<u>Suministros y Materiales</u>		290.84
utiles de Oficina	290.84	
<u>Provisiones</u>		52.908.00
Depreciaciones Amortizaciones	52.015.94	
Jubilación Patronal Desahucio	892.06	
<u>Impuestos Contribuciones</u>		5.683.04
Contribución Superintendencia Cías	2.834.70	
Impuestos	2.345.32	
Contribución C.G.E.	503.02	
<u>Otros Gastos</u>		28.522.24
Honorarios Profesionales	1.924.46	
Honorarios Administrativos	19.049.04	
Uniforme	84.85	
Varios Gastos	519.64	
Xerocopias	125.47	
Viáticos	40.00	
Atenciones	233.31	
Multas	430.00	
Asesoramiento Jurídico	731.58	
Varios Gastos Administrativos	1.435.71	
Dietas	1.480.00	
Subsistencias	57.50	
Renovación de Equipos	2.410.68	
TOTAL GASTOS		97,706.59
UTILIDAD LÍQUIDA		- 19,966.78

Fuente : Cía. Hotelera y Turística Ambato
Preparó: Contador General

COMPANIA DE ECONOMIA MIXTA
HOTELERA Y TURISTICA AMBATO

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LA CIA HOTELERA Y TURISTICA AMBATO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
EXPRESADO EN DÓLARES

DETALLE	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA POR VALUACIÓN	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31-XII-2005 en Dólares	2.717.800.00	1.600.51	5.992.65	76.771.64	1.658.24	2.803.823.04
Distribución de la Utilidad 2005		165.82			(165.82)	-
Distribución de la Utilidad 2005			1.492.42		(1.492.42)	-
Utilidad del Ejercicio año 2006					19.966.78	19.966.78
Saldo al 31 de diciembre del 2006	<u>2.717.800.00</u>	<u>1.766.33</u>	<u>7.485.07</u>	<u>76.771.64</u>	<u>19.966.78</u>	<u>2.823.789.82</u>

Fuente : CEM HOTELERA
Preparó : Auditor Externo

CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

Informe del Auditor

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

COMPANÍA DE ECONOMÍA MIXTA

HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO

D E T A L L E

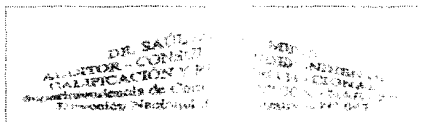
Flujo de Efectivo de Actividades Operativas		
Efectivo recibido de Clientes	\$	116.457.41
Efectivo proveniente de operaciones	\$	116.457.41
Pago sueldos, obligaciones sociales, aporte	\$	-9.796.00
Xerocopias	\$	-125.47
Útiles de Oficina	\$	-290.84
Energía Eléctrica - Agua	\$	-448.01
Arriendo Mantenimiento	\$	-1.741.44
Teléfono - Correo	\$	-657.53
Impuestos Pagados	\$	-16.414.12
Gastos Bancarios	\$	-159.24
Honorarios Profesionales	\$	-1.924.46
Reparaciones	\$	-124.24
Avisos y Publicaciones	\$	-152.64
Varios Gastos	\$	-519.64
Uniforme	\$	-84.85
Multas	\$	-430.00
Atenciones	\$	-233.31
Jubilación Patronal Desahucio	\$	-892.06
Formularios e Impresos	\$	-228.90
Honorarios Administración	\$	-19.049.04
Contribuciones Superintendencia	\$	-2.834.70
Viáticos	\$	-40.00
Asesoramiento Jurídico	\$	-731.58
Varios Gastos Administrativos	\$	-1.435.71
Dietas	\$	-1.480.00
Subsistencias	\$	-57.50
Renovación de Equipos	\$	-2.410.68
Efectivo neto generado en actividades operativas	\$	54.195.15
Efectivo proveniente de actividades de inversión		
Incremento de Equipos de Oficina	\$	-1.400.00
Incremento de Inversiones	\$	-224.399.71
Disminución en Construcciones en Curso	\$	3.150.00
Efectivo neto generado en actividades de inversión	\$	-222.649.71
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento		
Aumento Reserva Jubilación Patronal	\$	823.23
Aumento Reserva Desahucio	\$	68.83
Aumento Reserva Facultativa	\$	1.492.42
Aumento Reserva Legal	\$	165.82
Efectivo neto generado en actividades de financiamiento	\$	2.550.30
Efectivo proveniente de actividades de eliminación		
Utilidad del Ejercicio	\$	-1.658.24
Efectivo neto generado en actividades de eliminación	\$	-1.658.24
Efectivo neto generado en el Periodo	\$	-167,562.20
Efectivo al Inicio del Periodo	\$	224,181.66
Efectivo al Final del Periodo	\$	56,619.46

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS

CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad del Ejercicio	-19,966.78
Ajustes por:	
Gastos Depreciaciones	-52,015.94
Gasto Amortización	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	-71,982.72
Anticipos	15.96
Cuentas por Cobrar Administración	1,200.00
Anticipo Impuesto a la Renta	196.24
Retención en la Fuente Impto. Renta	257.14
Crédito Fiscal	897.03
Retenciones en la Fuente	-907.56
Obligaciones Sociales	-129.76
Aportes IESS	-292.37
Préstamo IESS	-59.84
IVA por Pagar	-721.41
Retenciones IVA por Pagar	103.95
Impuesto a la Renta por Pagar	14,243.41
15% Utilidad Trabajadores	3,487.50
Contraloría General	-503.02
	-54,195.45

Fuente : Cía. Hotelera y Turística Ambato
Preparó: Auditor Externo

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2 006****1. ANTECEDENTES**

A través de escritura pública celebrada el 23 de enero de 1979, ante el Notario Público de este Cantón Doctor Luis Eduardo Riofrío, se constituyó la Empresa bajo la denominación de COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 77, y en el Registro de la Propiedad con el número 950.

DOMICILIO.- De acuerdo a los Estatutos Sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del país.

PLAZO DE DURACIÓN.- La Compañía tiene una vigencia de 50 años, período en el que podrá ampliarse, restringirse o disolverse por causas previstas en la Ley, o por resolución de la Junta General de Accionistas expresamente convocada para el efecto.

CAPITAL SOCIAL.- La Compañía inició con un capital de S/.36'736.000,00, representado por 36.736 acciones nominativas de S/. 1.000,00 cada una.

Según escritura pública celebrada ante el Notario Segundo del Cantón Ambato Doctor Luis Eduardo Riofrío Prado, el 27 de septiembre de 1989, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución número 096 del 6 de octubre de 1989, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato con el número 354 el 23 de octubre de 1989, la Empresa aumentó el Capital Social a la suma de S/. 203'311.000,00.

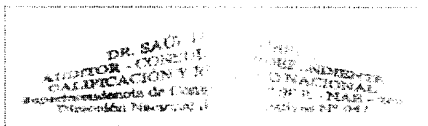
De igual modo, ante la Notaría Tercera del Doctor Jorge Ruiz Albán del Cantón Ambato, el 19 de enero de 1995 fueron reformados mediante Escritura Pública los Estatutos Sociales de la Empresa y aumentó el Capital Social a la suma de S/.595'759.000,00, por mandato de la resolución N° 95.5.1.1.019 de la Intendencia de Compañías de Ambato, el 26 de enero de 1995, procediendo a inscribir en el Registro Mercantil con el número 39 el 31 de enero de 1995.

En la Notaría Tercera del Doctor Jorge Ruiz Albán del Cantón Ambato, el 31 de diciembre de 1997 aumentó mediante Escritura Pública el Capital Social a la suma de S/. 1.513'717.000,00, según resolución N° 98.5.1.1.013 de la Intendencia de Compañías de Ambato emitida el 29 de enero de 1998, y fue inscrita en el Registro Mercantil con el número 195, el 11 de febrero de 1998.

Con fecha 29 de octubre del 2 003, en la Notaría Primera de la Doctora Helen Rubio Lecaro del Cantón Ambato, se realizó el aumento de capital y reforma de los Estatutos mediante Escritura Pública, por lo que su actual capital social pagado asciende a la suma de US. \$. 2'717,800.00.

2. OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

Conforme a los Estatutos, la Empresa se dedicará a la explotación de la industria turística a través del Hotel Ambato ubicado en la ciudad del mismo nombre en la

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO

Provincia del Tungurahua, facultándole los Estatutos además a realizar otras operaciones relacionadas con el objeto social.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Sociedad están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las que fueron emitidas por la Federación Nacional de Contadores con autorización de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las normas requieren entre otras cosas que la Administración realice ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la entidad, con fines de valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. A continuación se resumen las principales prácticas contables acogidas por la Sociedad para la preparación de sus estados financieros.

Caja y Equivalente de caja.- Representa el efectivo disponible y los saldos de bancos.

Ingresos y costos de venta.- Se registran en base a la emisión de facturas a los clientes.

Valuación de propiedades, planta y equipo.- Consta en los registros al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así: de 20 años para edificios; 10 años para muebles, enseres y equipos de oficina; 5 años para vehículos; y 3 años para equipos de computación.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconoce y paga en base a los resultados de cada año y de acuerdo al Código del Trabajo, a la LOSCCA y a la Ley de Régimen Tributario Interno, respectivamente.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Compañía preparó los estados financieros al 31 de diciembre del 2006 considerando las normas de contabilidad y los principios pertinentes.

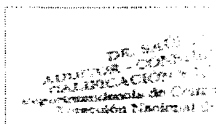
A. PRESENTACIÓN DE NOTAS

1. DISPONIBILIDADES

CAJA - BANCOS

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre del año 2006 el saldo de \$ 56,619.46, de acuerdo al siguiente desglose:

Caja Chica	6.04
Bancos:	56,613.42
Pichincha Cta. Cte.	52,779.15
Produbanco Cta. Ahorros	2,195.19
Guayaquil Cta. Ahorros	1,339.08
Suma:	<u>\$ 56,619.46</u>

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO**2. ANTICIPOS**

Al 31 de diciembre del 2.006, la Compañía presenta en esta partida el valor de \$. 385,96, importe que corresponde al anticipo realizado al Auditor Externo por el examen financiero al ejercicio 2006.

3. CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACIÓN

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$.1.200.00 cancelados por estudios para la construcción de muro de contención, importe que se registra como deuda del ex - Administrador por disposición de la Junta de Accionistas.

4. VALORES POR COBRAR A INSTITUCIONES PÚBLICAS O PRIVADAS

La Compañía no registra a su favor obligaciones con entidades públicas o privadas.

5. PAGOS POR ADELANTADO

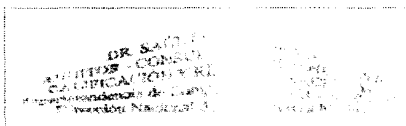
El Balance de la Hotelera revela en este rubro el saldo de \$.8,752.29 conformado así:

Retención Fuente Impto. Renta	5,999.22
Anticipo Impuesto a la Renta	1,856.04
Crédito Tributario IVA	897.03
Suman:	<u>\$ 8,752.29</u>

6. ACTIVOS FIJOS

Los activos registrados por la Empresa referentes a la Propiedad, Planta, Equipo e Instalaciones están constituidos así:

DETALLE	VALOR HISTÓRICO
<u>ACTIVO FIJO</u>	
<u>NO DEPRECIABLE</u>	
Terrenos	1.722.644.00
<u>DEPRECIABLE</u>	
Edificio y Obras Civiles	1.593.162.23
Muebles y Enseres	320.900.58
Equipo de Oficina	9.576.99
Maquinaria e Instalaciones	229.562.21
SUMA ACTIVO FIJO	<u><u>3.875.846.01</u></u>
<u>DEPRECIACIONES</u>	
Edificio y Obras Civiles	800.918.99
Muebles y Enseres	316.658.53
Equipo de Oficina	7.088.24
Maquinaria e Instalaciones	202.201.06
SUMA DEPRECIACUM.	<u><u>1.326.866.82</u></u>
ACTIVO FIJO NETO	<u><u>2.548.979.19</u></u>

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO

La depreciación se contabilizó con la base de la revalorización de los activos fijos realizada al 31 de diciembre del 2001, y al valor de los bienes adquiridos durante los ejercicios subsiguientes y el del examen. La depreciación aplicada por la Compañía a esos activos se sujeta a la metodología aplicada por la firma Organización Levín S.A., y a las tablas de vida útil y porcentajes de depreciación que constan en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, así:

<u>BIEN</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
Instalaciones, maquinaria,	
Equipos y muebles	10% anual
Maquinaria e Instalaciones	10% anual
Vehículos, equipos de transporte	20% anual
Equipos de computación y software	33% anual

Las nuevas adquisiciones que sirven para el cumplimiento del fin social de la Compañía se encuentran autorizadas y presupuestadas, excepto por la compra de dos equipos de computación, una impresora y un proyector que no estuvo presupuestado.

Los sistemas implementados para el control y mantenimiento de los activos fijos es adecuado, por cuanto esos bienes de propiedad de la Empresa están bajo la custodia y responsabilidad de COMISERSA, Arrendatario del Edificio del Hotel Ambato, tal como consta en el Contrato de Arrendamiento, lo cual le releva a la Compañía de su control.

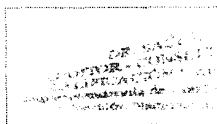
Además, la Compañía realiza la constatación física de los bienes en forma anual; y, en lo que respecta a su mantenimiento, la arrendataria es responsable de ello y la Compañía de verificar.

El incremento en este rubro fue en la cuenta Equipos de Oficina por un valor de \$1.400,00, cuyo aumento fue autorizado por el funcionario competente y sirve para el cumplimiento de las actividades referentes al giro del negocio.

7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2.006, en esta cuenta la Compañía registra las inversiones efectuadas en el sector financiero, las cuales fueron autorizadas por el Directorio de la Hotelera según consta en el Acta N° 55 del 17 de octubre del 2006, cuyo saldo que es de \$.224,399.71 se compone del siguiente modo:

Inversiones Bco.Solidario	61,411.95
Inversiones Unifinsa	61,411.95
Inversiones Bco. Bolivariano	61,005.81
Inversiones Bco. Guayaquil	40,570.00
Suman:	<u>\$ 224,399.71</u>

COMPANÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO

La rentabilidad obtenida por la Compañía en las inversiones financieras en el ejercicio es de \$. 4.399,71 (excluye la retención en la fuente), la cual se encuentra incluida en cada valor invertido que el cuadro revela. El tipo de Interés fue negociado por la Administración y responde al costo de mercado.

8. PRÉSTAMOS IEES

Esta partida de acuerdo al Balance General presenta el valor de \$.59.84.

9. FONDO DE SOLIDARIDAD

Al 31 de diciembre del 2 006, el valor que se presenta en el Balance de \$.6.566.67 corresponde al saldo de las utilidades distribuidas a los trabajadores pendientes de entregar al Fondo de Solidaridad.

10. CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

Este rubro al cierre del ejercicio revela el valor por pagar de \$.542.08 a la Contraloría General del Estado.

11. RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

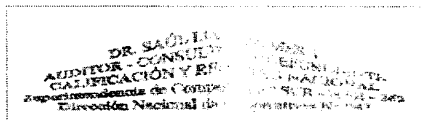
Esta cuenta refleja al 31 de diciembre del 2.006 el saldo de \$. 975.80, el cual obedece a retenciones realizadas el último mes de ese año, según el siguiente desglose:

Fideicomiso AGD	5.04
Empresa Eléctrica	0.09
Edgar Sánchez	20.04
Luis Cordero	0.43
Homero Soria	732.03
El Heraldo	0.51
Comisarsa	0.45
Andinatel	0.96
Colón Torres	13.39
José Jácome	29.60
Jorge Paredes	14.80
Rodrigo Andrade	22.20
Danielo Torres	22.20
Rocio Villacís	7.40
Miguel Frias	22.20
Lorena Llerena	46.35
Roberto Armendariz	38.11
Suma:	<u>\$ 975.80</u>

12. OBLIGACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2.006, el Estado de Situación revela el valor de \$.369.29 por la provisión de las siguientes obligaciones laborales:

Décimo Tercer Sueldo	107.01
Décimo Cuarto Sueldo	53.32
Vacaciones	208.96
Suma:	<u>\$ 369.29</u>

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO**13. APORTES IESE**

Esta partida según el Estado de Situación presenta el valor de \$.524.62, cuyo detalle es el que sigue:

Aporte personal 9.35%	120.15
Aporte patronal 11.15%	143.29
Fondos de Reserva	248.33
Secap - Iece	12.85
Suman:	<u>\$ 524.62</u>

14. RETENCIÓN IVA POR PAGAR

El saldo de la obligación tributaria revelada en el Balance General es de \$.1,688.42, desagregado así:

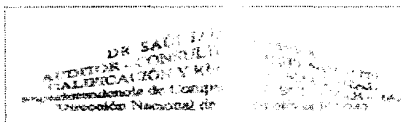
Fideicomiso AGD	8.47
Edgar Sánchez	30.06
Luis Cordero	3.61
Homero Soria	1,098.05
Colón Torres	48.21
José Jacome	44.40
Jorge Paredes	22.20
Rodrigo Andrade	33.30
Danielo Torres	33.30
Rocio Villacís	11.10
Miguel Frias	33.30
Lorena Llerena	69.52
Roberto Armendariz	252.90
Suman:	<u>\$ 1,688.42</u>

15. CUENTAS O DOCUMENTOS POR PAGAR CON INSTITUCIONES PÚBLICAS O PRIVADAS

La Compañía Hotelera y Turística Ambato mantiene obligaciones tributarias con el SRI, obligaciones sociales con los trabajadores, y compromisos con entidades públicas como son Contraloría General del Estado y Fondo de Solidaridad, en cumplimiento a las Normas que a continuación se transcriben, entre otras:

- Ley del Régimen Tributario Interno y su Reglamento.
- Ley Reformatoria a la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado.
- Reglamento para la Determinación y Recaudación del Aporte del Cinco por Mil.
- Ley de Servicio Civil y Carrera Administrativa y de Unificación y Homologación de las Remuneraciones del Sector Público.
- Ley de Seguridad Social.
- Código de Trabajo.

En consecuencia, los saldos por los conceptos referidos revelados en los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2006, no constituyen préstamos a favor de la Empresa.

COMPANÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO**16. PASIVOS A LARGO PLAZO**

La Provisión para Jubilación se registró en el año 2 006 con la base del correspondiente cálculo actuarial efectuado por la firma Logaritmo Cía. Ltda., sobre la remuneración de los empleados que laboran por más de 10 años en la Empresa, en concordancia con lo dispuesto en el numeral 14 del Art. 10 de la Ley de Régimen Tributario.

El saldo de la provisión para Jubilación Patronal y Desahucio es de \$. 5,820.07 y está constituido así:

Reserva Jubilación Patronal	4,735.50
Reserva Desahucio	1,084.57
Suman:	<u>\$ 5,820.07</u>

17. CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado por los Accionistas de la Compañía al 31 de diciembre del 2.006 que consta en el Estado Financiero es de \$.2'717.800.00, siendo su composición como sigue:

Ministerio de Turismo	1,885,881.00
I. Municipio de Ambato	617,484.00
José Cuesta H.	36,962.00
Elena Miño Vda. De Cuesta	36,962.00
Patricio Cuesta H.	36,962.00
Graciela Cuesta H.	36,962.00
Bolívar Pacheco	29,624.00
Jorge Paredes V.	14,677.00
Fausto Tamayo	7,338.00
Gilberto Gonzales	7,338.00
Herederos de Carlos Andrade	3,805.00
Neptalí Villacis	3,805.00
	<u>2,717,800.00</u>

18. RESERVAS

Según los registros contables, las reservas al 31 de diciembre del 2006 lo conforman las cuentas y valores que se indican:

Reserva Legal	1,766.33
Reserva por Valuación	76,771.64
Reserva Facultativa	7,485.07
Suman:	<u>\$ 86,023.04</u>

19. UTILIDAD DEL EJERCICIO

El Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2.006 refleja en esta cuenta una utilidad neta de \$. 19,966.78.

COMPANÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO

20. PROVISIONES

La Compañía no realiza provisión para cuentas incobrables, dado que por su actividad adolece de obligaciones de dudosa o difícil cobrabilidad.

21. RAZONABILIDAD DE LOS DESEMBOLSOS EFECTUADOS EN EL PERÍODO.

Los gastos efectuados en el ejercicio auditado fueron realizados conforme a las normas pertinentes y al Presupuesto del año 2006; excepto por los desembolsos que superan los presupuestados, tal como se ilustra y comenta a continuación:

DETALLE	PRESUPUESTO 2006	VALOR EJECUTADO	DIFERENCIA VALOR	%
INGRESOS				
Arriendo Hotel	110,562.24	110,562.25	(0.01)	
Otros Ingresos				
Intereses Ganados	2,400.00	7,111.12	(4,711.12)	-196.30
TOTAL INGRESOS DE OP.	112,962.24	117,673.37	(4,711.13)	
EGRESOS				
Personal	5,568.98	6,790.47		
Sueldos y Salarios	4,070.04	5,015.99	945.95	23.24
Obligaciones Sociales	665.26	746.92	81.66	12.27
Aportes IESS	833.68	1,027.56	193.88	23.26
Servicios	3,425.06	3,512.00		
Energía Eléctrica. Agua	494.15	448.01	(46.14)	-9.34
Teléfono Correo	682.49	657.53	(24.96)	-3.66
Arriendo Mantenimiento	1,741.44	1,741.44	-	-
Reparaciones	63.87	124.24	60.37	94.52
Avisos y Publicaciones	76.64	152.64	76.00	99.16
Gastos Bancarios	118.09	159.24	41.15	34.85
Formularios e impresos	248.38	228.90	(19.48)	-7.84
Suministros y Materiales	142.37	290.84		
Útiles de Oficina	142.37	290.84	148.47	104.28
Provisiones	53,151.87	52,908.00		
Depreciaciones, amortización	52,000.00	52,015.94	15.94	0.03
Jubilación Patronal	1,151.87	892.06	(259.81)	-22.56
Impuestos Contribuciones	4,881.53	5,683.04		
Contr. Superintendencia	2,834.70	2,834.70	-	-
Contr. CGE	496.80	503.02	6.22	1.25
Impuestos	1,550.03	2,345.32	795.29	51.31
Otros Gastos	17,584.42	23,138.35		
Honorarios Profesionales	1,871.00	1,924.46	50.46	2.69
Honorarios Administrativos	9,894.00	19,049.04	9,155.04	92.53
Uniforme	92.00	84.85	(7.15)	-7.77
Varios Gastos	448.41	519.64	71.23	15.89
Xerocopias	114.70	125.47	(19.23)	-13.29
Viáticos	31.31	40.00	8.69	27.75
Asesoramiento Jurídico	5,000.00	731.58	(4,268.42)	-85.37
Multas	-	430.00	430.00	430.00
Atenciones	100.00	233.31	133.31	133.31
Agasajo Navideño	-	1,435.71	1,435.71	1,435.71
Dietas	-	1,480.00	1,480.00	1,480.00
Subsistencias	-	57.50	57.50	57.50
Obsequios Agendas	-	2,410.68	2,410.68	2,410.68
TOTAL EGRESOS	84,754.23	97,706.59	(12,952.36)	

COMPANHIA DE ECONOMIA MIXTA
HOTELERA Y TURISTICA AMBATO

- **Sueldos y Salarios.-** Este rubro se incrementó en \$.945.95, es decir en un 23%, por el aumento realizado al sueldo de la señora Secretaria de la Hotelera.
- **Obligaciones Sociales y Aportes al IESS.-** Al sufrir una variación el sueldo, esta cuenta creció en el 12% y 23%, respectivamente.
- **Reparaciones.-** En esta cuenta se aumentó el 95% del valor presupuestado, por pago de servicios prestados.
- **Avisos y Publicaciones.-** Este rubro creció en un 99% con relación al presupuestado, debido a que se realizó 3 invitaciones en el Diario El Heraldito a Juntas de Accionistas en el año 2006.
- **Gastos Bancarios.-** Los gastos bancarios crecieron en un 35% por la adquisición de chequeras en 3 ocasiones.
- **Útiles de Oficina.-** Esta cuenta aumentó en un 104% con relación al Presupuesto que fue de \$.142.37, debido a que la Empresa realizó adquisición de materiales más de lo estimado.
- **Impuestos Pagados.-** El rubro superó el valor presupuestado en el 51%, lo que obedece a que la Empresa debió cancelar el valor del Predio, Patentes y por el Capital en Giro.
- **Honorarios Administrativos.-** El incremento fue causado por cuanto la Compañía realizó un incremento por este concepto al Ex Gerente y al actual, valor que superó en un 93% al del presupuesto.
- **Varios Gastos.-** Este concepto se incrementó en 16% con relación al presupuesto que fue de \$.448,41.
- **Viáticos.-** experimentó un aumento del 28% al presupuesto que fue del \$.31.31, por cuanto se realizaron gestiones en el Ministerio de Desarrollo Urbano.
- **Multas.-** Con relación al presupuesto, este rubro que fue de cero aparece un gasto de \$.430,00. debido a que se canceló una multa al SRI.
- **Atenciones.-** El presupuesto inicial de \$.100.00 fue superado en el 133%, debido a reuniones realizadas con COMISERSA.
- **Agasajo Navideño.-** Se incrementó en 1,434.71%, por cuanto en el presupuesto no se consideró este particular.
- **Dietas.-** Este rubro creció en el 1,480.00%, en razón de que en el presupuesto no se incluyó este asunto.
- **Subsistencias.-** Esta cuenta se aumentó en un 57.50% por viajes de la Gerente de la Compañía al Ministerio de Turismo.
- **Obsequios Agendas.-** Este rubro aparece en la Liquidación Presupuestaria, mientras que en la contabilidad se encuentra como Renovación de Equipos, lo cual realmente se debe a la compra de una computadora, impresora y proyector, por \$2.410,68, sin que esté presupuestado. Su valor corresponde al Activo y no al gasto.

22. CUENTAS DE ORDEN

Según los registros contables, al 31 de diciembre del 2005 la Compañía mantiene cuentas de orden conformadas por los rubros y valores que se indican:

COMPANHIA DE ECONOMIA MIXTA
HOTELERA Y TURISTICA AMBATO

Bienes de Control	6,311.00
Seguros	2,445,685.60
Reposiciones Mantenimiento	68,562.15
Sumar:	<u>\$ 2,520,558.75</u>

B. CUMPLIMIENTO DE NORMAS SOBRE DERECHOS DE AUTOR

Se omite el comentario por cuanto la Hotelera no registra derechos de autor en su contabilidad.

C. SEGUROS DEL HOTEL AMBATO

Las siguientes Pólizas de Seguro contratadas por la firma COMISERSA para respaldar los bienes de la Hotelera, son por los mismos valores que constan en el Contrato de Arrendamiento, las que a su vez mediante endoso consignan como beneficiario acreedor a la Compañía:

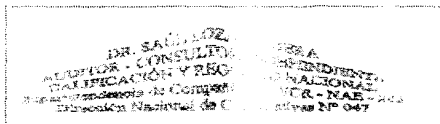
- Edificio del Hotel Ambato, Obras Civiles, y Maquinaria e Instalaciones.- Están asegurados con la Póliza de Incendio N° IN-0700294 por el valor de \$. 2'201.116,00 extendida por la Aseguradora del Sur; el plazo de vigencia está comprendido entre el 29 de septiembre del 2006 y el 29 de septiembre del 2.007.
- Póliza por rotura de maquinaria RM-0700004 vigente desde el 29 de septiembre del 2.006 hasta el 29 de septiembre del 2.007, la que fue emitida por la misma firma por el valor de \$. 229.569,00.
- Póliza de la Aseguradora del Sur que cubre los riesgos de los muebles y enseres, equipos de oficina, maquinaria e instalaciones propios del giro del negocio de la Hotelera No. RB-0700245 por \$. 15.000,00, cuya vigencia está comprendida entre el 29 de septiembre del 2.006 y el 29 de septiembre del 2.007.

D. NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE LA COMPAÑÍA

La Empresa cumple con las normas legales y disposiciones internas emitidas por los Organismos Superiores.

E. CONVENIOS Y CONTRATOS SUSCRITOS POR LA COMPAÑÍA

La Ley Orgánica de la Procuraduría General del Estado, en su artículo 3 señala que, entre las atribuciones del Procurador General del Estado, en el literal "F", está la siguiente: *"Emitir informes razonados y motivados sobre aquellos contratos que celebren las instituciones del Estado determinadas en el artículo 118 de la Constitución Política de la República, así como aquellos que celebren las personas jurídicas de derecho privado que cuenten con recursos públicos, en los términos a los que se refiere, para estos efectos, la Ley Orgánica de la*



Informe del Auditor

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO

Contraloría del Estado, cuya cuantía supere la base para concurso público de ofertas, así como los contratos sujetos a la Ley de Modernización del Estado."

En el literal "G" de este mismo artículo, consta la atribución de: *"Supervisar el cumplimiento de dichos contratos y proponer o adoptar, con este fin, las acciones judiciales necesarias en defensa del patrimonio nacional y del interés público."*

La Compañía a suscrito contratos con Auditoría Externa, Comisarios y con la firma Logaritmos, en base a requerimientos y autorizaciones y a los montos de actuación que estipulan los Estatutos, mas no requirieron revisión e informe del Procurador.

F. CONTROLES PARA SALVAGUARDAR LAS PROPIEDADES DEL ESTADO

La Compañía está constituida con capitales públicos y privados; empero, entre sus activos no dispone de bienes o valores de propiedad del Estado, lo cual nos exime de presentar una opinión sobre este asunto, excepto por las deudas pendientes de pago al Fondo de Solidaridad y a la Contraloría General del Estado.

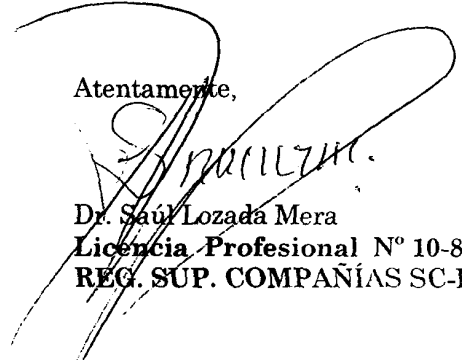
G. COMENTARIOS SOBRE LOS PRESUPUESTOS ANUALES DE INVERSIÓN CON INDICACIÓN DE QUE SI ÉSTOS SE CIÑEN AL OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA, GARANTIZAN EL MANTENIMIENTO DEL PATRIMONIO, EL DESARROLLO DE LA COMPAÑÍA Y EVITAN PERJUICIOS.

En el ejercicio examinado, Hotelera Ambato realizó únicamente inversiones en entidades financieras, por lo que se evidencia que no se presupuestó otro tipo de inversiones.

H. CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS EN EL AÑO 2005 POR AUDITORÍA EXTERNA

A la fecha del examen las sugerencias planteadas en el Informe de Auditoría del año 2005 fueron cumplidas.

Atentamente,


Dr. Saul Lozada Mera
Licencia Profesional N° 10-876
REG. SUP. COMPAÑÍAS SC-RNAE 262