

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

Ambato abril 16, 2.009

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 2.008. 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 empleadas por la administración y de otras 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. 102 de la Ley Orgánica de Control Tributario Interno y al Art. 259 de su Reglamento. Con ese propósito, el trabajo del Auditor considera las normas definidas en la Resolución N° 1071 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, y a la Resolución del S.R.I. N° 214, publicada en el R.O. N° 251 del 17 de abril del 2006, según corresponde.

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 procedimientos de auditoría necesarios en las circunstancias, excepto que:

1. La obra civil de remodelación del Hotel Ambato se omitió examinar en el ejercicio 2008, toda vez que ese trabajo es responsabilidad del fiscalizador contratado.
2. 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, según establece el respectivo contrato.

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

Además, no es posible opinar sobre la razonabilidad del Activo Fijo respecto a los bienes registrados en el año examinado en las cuentas: Muebles y Enseres, Equipos e Instalaciones, Equipos de Cómputo, Equipos de Oficina y Elementos Decorativos al 31 de diciembre del 2008, en vista de que estaba pendiente de levantar un inventario y suscribir las respectivas actas al finalizar el año 2008 de los bienes muebles, enseres, equipos y otros dados de baja, y de los adquiridos para reemplazar o para incrementar en parte a los que se encontraba utilizando COMISERSA en el Hotel Ambato y en las oficinas de la Empresa, a más de que faltó codificar los bienes dados de alta. La ocurrencia del hecho comentado fue en parte el resultado de que el mejoramiento civil del Hotel aún no se encuentre culminado, por cuanto fue extendido el plazo de entrega por incremento de obra.

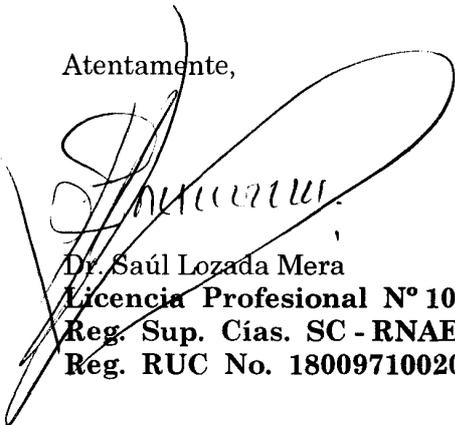
En consecuencia de lo indicado, a esa fecha faltaba inclusive ajustar la Póliza de Seguro y el detalle del inventario de los bienes en custodia de la arrendataria y de la oficina de la Compañía.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO CEM al 31 de diciembre del año 2008, 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 La salvedad origina:

Los dividendos del 2007 fueron registrados en Reservas Facultativas, no obstante de que la Junta General de Accionistas resolvió que se analice el costo que implica capitalizar las utilidades de ese ejercicio, según Acta N° 59 del 21 de abril del 2008, lo cual deja entrever que los dividendos debieron ser capitalizados dentro del ejercicio 2008 y no aplicados a Reservas.

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 de Obligaciones Tributarias y en los anexos a ese documento que remitirá el Auditor a la Gerencia y al SRI.

Atentamente,



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

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA

AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Expresado en dólares

| DETALLE | AÑO 2 007 EN DÓLARES | AÑO 2 008 EN DÓLARES |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Caja - Bancos | 9.416,31 | 9.832,99 |
| Cuentas por Cobrar | 47,86 | - |
| IVA Pagado en Compras | 208,41 | 24.378,38 |
| Cuentas por Cobrar Administración | 9.776,41 | 9.776,41 |
| Anticipos Proveedores | 2.117,97 | 73.324,28 |
| Préstamos Empleados | - | 73,99 |
| Deudores Varios | 901,28 | 901,28 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 22.468,24 | 118.287,33 |
| ACTIVO FIJO | | |
| Edificio y Obras Cíviles | 1.576.101,23 | 1.576.101,23 |
| Depreciación Acumulada | -816.430,33 | -848.354,77 |
| Equipos e Instalaciones Hotel | 229.562,21 | 245.741,21 |
| Depreciación Acumulada | -204.984,94 | -207.895,11 |
| Equipos de Oficina E.H.T.A. | 8.081,99 | 16.023,02 |
| Depreciación Acumulada | -7.269,44 | -7.847,72 |
| Equipo de Cómputo y Software | 4.023,00 | 4.289,96 |
| Depreciación Acumulada | -1.334,36 | -2.704,88 |
| Muebles y Enseres | 320.900,58 | 348.766,93 |
| Depreciación Acumulada | -317.552,41 | -318.662,22 |
| Elementos Decorativos | - | 6.484,00 |
| TOTAL DEPRECIABLE | 791.097,53 | 811.941,65 |
| NO DEPRECIABLE | | |
| Terrenos | 1.577.003,30 | 1.577.003,30 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 2.368.100,83 | 2.388.944,95 |
| PAGOS ANTICIPADOS | | |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 2.326,04 | 4.910,61 |
| Retención Fuente Impto. Renta | 8.079,32 | 13.961,27 |
| Crédito Tributario Impuesto Renta | - | 8.844,25 |
| Crédito Tributario IVA | 848,39 | - |
| TOTAL PAGOS ANTICIPADOS | 11.253,75 | 27.716,13 |
| OTROS ACTIVOS | | |
| Inversiones | | |
| Bco. Solidario | - | - |
| Unifinsa | 21.453,56 | 100.056,81 |
| Bco. Bolivariano | 124.391,04 | - |
| Bco. Pichincha | 121.411,20 | 50.000,00 |
| Bco. Pacífico | 90.000,00 | - |
| Coop. Oscus | 95.000,00 | 101.541,46 |
| Bco. Guayaquil | 50.000,00 | 63.605,06 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 502.255,80 | 315.203,33 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | | |
| Muro de contención y casino | - | 183,93 |
| Remodelación Planta Baja | - | 140.702,68 |
| Ampliación Hotel | - | 8.628,88 |
| Proyectos año 2009 | - | 374,00 |
| TOTAL CONSTRUCCIÓN EN CURSO | - | 149.889,49 |
| TOTAL ACTIVO: | 2.904.078,62 | 3.000.041,23 |
| CUENTAS DE ORDEN | | |
| Bienes de Control | 7.424,00 | 7.424,00 |
| Seguros | 2.445.685,00 | 2.445.685,00 |
| Reposiciones Mantenimiento | 87.612,47 | 87.612,47 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN | 2.540.721,47 | 2.540.721,47 |

Fuente.: Hotelera y Turística Ambato
Preparó: Contador General

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA

AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

Expresado en Dólares

| DETALLE | AÑO 2 007 EN DÓLARES | AÑO 2 008 EN DÓLARES |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Retención en la Fuente | 160,07 | 2.156,26 |
| Obligaciones Sociales | - | 254,88 |
| Aportes IESS | 298,72 | 298,70 |
| Préstamos IESS | 83,07 | 91,72 |
| Retenciones IVA por Pagar | 128,98 | 5.094,30 |
| Proveedores | 32,30 | 16.240,44 |
| IVA Cobrado | 1.211,98 | |
| Provisión Contingencia | 4.287,39 | 4.287,39 |
| Contraloría General | 1.045,11 | 916,22 |
| Fondo de Solidaridad | 1.617,53 | 996,53 |
| Décimo Tercer Sueldo | 34,83 | - |
| Décimo Cuarto Sueldo | 70,85 | - |
| Vacaciones | 209,00 | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 9.179,83 | 30.336,44 |
| OTROS PASIVOS | | |
| Reserva Jubilación Patronal | 5.249,70 | 6.355,90 |
| Reserva Desahucio | 1.351,62 | 1.497,13 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | 6.601,32 | 7.853,03 |
| TOTAL PASIVOS: | 15.781,15 | 38.189,47 |
| PATRIMONIO | | |
| Capital Social | 2.717.800,00 | 2.717.800,00 |
| Reserva Legal | 2.827,88 | 7.060,76 |
| Reserva Facultativa | 17.039,03 | 55.134,99 |
| Reserva por Valuación | 76.771,64 | 76.771,64 |
| Superávit por Revaluación | 22.223,69 | 22.223,69 |
| TOTAL CAPITAL Y RESERVAS | 2.836.662,24 | 2.878.991,08 |
| RESULTADOS | | |
| Utilidad del Ejercicio | 51.635,23 | 82.860,68 |
| TOTAL RESULTADOS | 51.635,23 | 82.860,68 |
| TOTAL PATRIMONIO | 2.888.297,47 | 2.961.851,76 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 2.904.078,62 | 3.000.041,23 |
| CUENTAS DE ORDEN | | |
| Bienes de Control | 7.424,00 | 7.424,00 |
| Seguros | 2.445.685,00 | 2.445.685,00 |
| Reposiciones Mantenimiento | 87.612,47 | 87.612,47 |
| TOTAL CUENTAS DE ORDEN | 2.540.721,47 | 2.540.721,47 |

| |
|--|
| Fuente. : Hotelera y Turística Ambato Preparó: Contador General |
|--|

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

ESTADO DE RESULTADOS EMITIDO POR LA COMPAÑÍA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2 008
 Expresado en Dólares

| | | |
|---|-----------|--------------------|
| INGRESOS | | |
| ORDINARIOS | | |
| Arriendos Cobrados Hotel | | -151.895.74 |
| Arriendo Casino | | -15.000.00 |
| OTROS INGRESOS | | |
| Intereses Ganados Inversiones | | -30.453.09 |
| Intereses Ganados Cta. Cte | | -36.52 |
| Venta de Especies | | -1.350.00 |
| TOTAL INGRESOS | | -198.735.35 |
| GASTOS | | |
| DEL PERSONAL | | |
| Sueldos y Salarios | 5,016.00 | 8,612.12 |
| Aporte Patronal | 559.32 | |
| Secap - Iece | 50.16 | |
| Fondos de Reserva | 417.96 | |
| Décimo Tercer Sueldo | 417.96 | |
| Décimo Cuarto Sueldo | 195.83 | |
| Vacaciones | 209.04 | |
| Amortización Jub. Patronal Desahucio | 1,251.71 | |
| Uniformes | 87.00 | |
| Capacitaciones | 407.14 | |
| SERVICIOS BÁSICOS | | 1,593.48 |
| Energía Eléctrica | 190.76 | |
| Agua Potable | 217.16 | |
| Teléfono | 1,185.56 | |
| GASTOS SUMINISTROS | | 1,067.33 |
| Utiles de Oficina | 634.39 | |
| Formularios e Impresiones | 251.02 | |
| Copias | 181.92 | |
| GASTOS DEPRECIACIONES | | 2,163.46 |
| Depreciación Muebles y Enseres | 256.85 | |
| Depreciación Equipo de oficina | 409.80 | |
| Depreciación Maquinaria e Instalaciones | 126.29 | |
| Depreciación Equipo de Cómputo | 1,370.52 | |
| GASTOS FINANCIEROS | | 156.70 |
| Comisiones Bancarias | 156.70 | |
| GASTOS HONORARIOS Y SUBSIST. | | 19,311.75 |
| Honorarios Administrativos | 9,600.00 | |
| Honorarios Prof. Externos | 9,126.75 | |
| Subsistencias | 585.00 | |
| OTROS GASTOS | | 47,206.93 |
| Arriendo Local | 1,399.20 | |
| Expensas | 667.42 | |
| Publicaciones | 1,588.80 | |
| Movilizaciones | 155.33 | |
| Mantenimiento de Computadoras | 31.30 | |
| Impuestos Municipales | 3,635.44 | |
| Mantenimiento de Oficina | 49.23 | |
| Varios Gastos Administrativos | 2,373.83 | |
| Suscripciones y Afiliaciones | 52.00 | |
| Contribución Contraloría | 888.11 | |
| Gastos por reembolso | 8,028.49 | |
| IVA por Gasto | 51.27 | |
| Valoración de Activos Fijos | 6,238.17 | |
| Mantenimiento General del Hotel | 20,959.31 | |
| Contribución Superintendencia de Cías | 1,089.03 | |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | | 35,762.90 |
| Depreciaciones Edificios | 31,924.44 | |
| Deprec. Equipos de oficina Hotel | 168.48 | |
| Deprec. Maquinaria | 2,783.88 | |
| Deprec. Muebles y Enseres | 845.04 | |
| Sin sustento legal | 33.14 | |
| Deprec. Muebles y Enseres oficina | 7.92 | |
| TOTAL GASTOS | | 115,874.67 |
| UTILIDAD LÍQUIDA | | -82,860.68 |

| |
|--------------------------------------|
| Fuente : Hotelera y Turística Ambato |
| Preparó: Contador General |

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165
 AMBATO - ECUADOR

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LA CÍA HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008
 EXPRESADO EN DÓLARES

| DETALLE | CAPITAL | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | RESERVA VALUACIÓN | RESERVA POR REVALUACIÓN | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN | UTILIDAD EJERCICIO | TOTAL |
|--|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------|
| Saldo al 31-XII-2007 en Dólares | 2.717.800,00 | 2.827,88 | 17.039,03 | 76.771,64 | 22.223,69 | 51.635,23 | 2.888.297,47 | |
| Distribución de la Utilidad 2007 | | 4.232,88 | | | | (4.232,88) | - | |
| Distribución de la Utilidad 2007 | | | 38.095,96 | | | (38.095,96) | - | |
| Utilidad del Ejercicio año 2008 | | | | | | 82.860,68 | 82.860,68 | |
| Impuesto a la Renta y 15% Trabaj. | | | | | | (9.306,39) | (9.306,39) | |
| Saldo al 31 de diciembre del 2008 | 2.717.800,00 | 7.060,76 | 55.134,99 | 76.771,64 | 22.223,69 | 82.860,68 | 2.961.851,76 | |

Fuente : Hotelera y Turística Ambato
 Preparó: Auditor Externo

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA

AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA Nº 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

D E T A L L E

| | |
|--|----------------------|
| Flujo de Efectivo de Actividades Operativas | |
| Efectivo recibido de Clientes | \$ 103.332,94 |
| Efectivo proveniente de operaciones | \$ 103.332,94 |
| Gastos del Personal | \$ -8.602,02 |
| Servicios Básicos | \$ -1.593,48 |
| Gastos Suministros | \$ -1.067,33 |
| Gastos Depreciaciones | \$ -2.163,46 |
| Gastos Financieros | \$ -156,70 |
| Gastos Honorarios y Subsistencias | \$ -9.311,75 |
| Otros Gastos | \$ -42.512,70 |
| Gastos no Deducibles | \$ 2.130,32 |
| Efectivo neto generado en actividades operativas | \$ 30.045,72 |
| Efectivo proveniente de actividades de inversión | |
| Incremento en Equipos e Instalaciones | \$ -16.179,00 |
| Incremento en Equipos de Oficina | \$ -7.941,03 |
| Incremento de Equipo de Computo | \$ -266,96 |
| Incremento de Muebles e Enseres | \$ -27.866,35 |
| Incremento de Elementos Decorativos | \$ -6.484,00 |
| Disminución en Inversiones | \$ 87.052,47 |
| Incremento de Construcciones en Curso | \$ -109.889,49 |
| Efectivo neto generado en actividades de inversión | \$ -21.574,36 |
| Efectivo proveniente de actividades de financiamiento | |
| Aumento Reserva Jubilación Patronal | \$ 1.116,20 |
| Aumento Reserva Desahucio | \$ 145,51 |
| Aumento Reserva Facultativa | \$ 38.095,96 |
| Aumento Reserva Legal | \$ 4.232,88 |
| Efectivo neto generado en actividades de financiamiento | \$ 43.580,55 |
| Efectivo proveniente de actividades de eliminación | |
| Utilidad del Ejercicio | \$ -51.635,23 |
| Efectivo neto generado en actividades de eliminación | \$ -51.635,23 |
| Efectivo neto generado en el Periodo | \$ 116,68 |
| Efectivo al Inicio del Periodo | \$ 9.416,31 |
| Efectivo al Final del Periodo | \$ 9.532,99 |

CONCILIACIÓN UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS

CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

| | |
|---|--------------------|
| Utilidad del Ejercicio | -82.860,68 |
| Ajustes por: | |
| Gastos Depreciaciones | -37.893,22 |
| Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo | -120.753,90 |
| Cuentas por Cobrar | -47,86 |
| IVA Pagado en Compras | 24.169,97 |
| Anticipos | 71.206,31 |
| Préstamos Empleados | 73,99 |
| Anticipo Imppto a la Renta | 2.584,57 |
| Retención Fuente Imppto. Renta | 5.881,95 |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta | 8.844,23 |
| Crédito Tributario IVA | -848,39 |
| Retenciones en la Fuente | -1.996,49 |
| Obligaciones Sociales | -254,88 |
| Aportes ESS | 0,02 |
| Préstamos ESS | -8,65 |
| IVA por Pagar | -4.965,32 |
| Proveedores | -16.208,14 |
| IVA Cobrado | 1211,98 |
| Contratista General | 128,89 |
| Fondo de Solidaridad | 621,00 |
| Décimo Tercer Sueldo | 34,83 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 70,85 |
| Vacaciones | 209,00 |
| | -30.045,72 |

Fuente : Hotelera y Turística Ambato
Preparó: Auditor Externo

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA Nº 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2 008

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 Nº 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 Nº 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.

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA Nº 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

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 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 Compañía 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 del año, calculado de acuerdo al Código del Trabajo y a la LOSCCA hasta el 24 de enero del 2008 en que se eliminó el beneficio de las utilidades mediante el Mandato Constituyente Nº 2, en su Art. Nº 6; y el I.R. en base a la Ley de Régimen Tributario Interno y demás normas conexas.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Compañía preparó los estados financieros al 31 de diciembre del 2.008 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 2 008 el saldo de \$. 9,832.99, de acuerdo al siguiente desglose:

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

| | | |
|-------------------------|----------|--------------------|
| Caja Chica | | 100.00 |
| Bancos: | | 9,732.99 |
| Pichincha Cta. Cte. | 9,725.44 | |
| Produbanco Cta. Ahorros | 4.76 | |
| Guayaquil Cta. Ahorros | 2.79 | |
| Suman: | | <u>\$ 9,832.99</u> |

2. CUENTAS POR COBRAR

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$. 107.553.06, el que se desgrega así:

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| IVA Pagado | 24,378.38 |
| Cuentas por Cobrar Administración | 9,776.41 |
| Anticipo Proveedores | 73,324.28 |
| Préstamos Empleados | 73.99 |
| Suman: | <u>\$ 107,553.06</u> |

3. PAGOS POR ADELANTADO

Al 31 de diciembre del 2.008, la Compañía presenta en esta partida el valor de \$. 27.716,13, importe que corresponde a:

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| Anticipo Impto. a la Renta | 4.910,61 |
| Crédito Tributario Impto. Renta | 8.844,25 |
| Retenciones del Impto. Renta | 13.961,27 |
| Suman: | <u>\$ 27.716,13</u> |

4. DEUDORES VARIOS

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$. 901,28, distribuidos así:

| | |
|--------------------|------------------|
| Dr. Danilo Torres | 277.50 |
| Ing. José Jácome | 370.00 |
| Lic. Edgar Sánchez | 253.78 |
| Suman: | <u>\$ 901.28</u> |

5. VALORES POR COBRAR A INSTITUCIONES PÚBLICAS O PRIVADAS

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

6. ACTIVOS FIJOS

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

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

| <u>DETALLE</u> | <u>VALOR HISTÓRICO</u> |
|------------------------------|------------------------|
| ACTIVO FIJO | |
| NO DEPRECIABLE | |
| Terrenos | 1,577,003.30 |
| DEPRECIABLE | |
| Edificio y Obras Civiles | 1,576,101.23 |
| Muebles y Enseres | 348,766.93 |
| Equipo de Oficina | 16,023.02 |
| Maquinaria e Instalaciones | 245,741.21 |
| Equipo de Cómputo y Software | 4,289.96 |
| Elementos Decorativos | 6,484.00 |
| SUMA ACTIVO FIJO | <u>3,774,409.65</u> |
| DEPRECIACIONES | |
| Edificio y Obras Civiles | 848,354.77 |
| Muebles y Enseres | 318,662.22 |
| Equipo de Oficina | 7,847.72 |
| Maquinaria e Instalaciones | 207,895.11 |
| Equipo de Cómputo y Software | 2,704.88 |
| SUMA DEPRECIACIONES | <u>1,385,464.70</u> |
| ACTIVO FIJO NETO | <u>2,388,944.95</u> |

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 de 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.

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.

7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2.008, en esta cuenta la Compañía registra el saldo

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

de las siguientes inversiones efectuadas en el sector financiero:

| DETALLE | VALOR | % | VENCE |
|----------------------------|----------------------|-------|------------|
| Inversiones Unifinsa | 100,056.81 | 5.10% | 10/03/2008 |
| Inversiones Bco. Guayaquil | 63,605.06 | 5.25% | 11/02/2008 |
| Inversiones Bco. Pichincha | 50,000.00 | 3.25% | 28/03/2008 |
| Inversiones Coop. Oscus | 101,541.46 | 6.63% | 18/03/2008 |
| Suman: | <u>\$ 315,203.33</u> | | |

La rentabilidad obtenida por la Compañía en las inversiones financieras en el ejercicio están en un promedio del 5.05%. El tipo de Interés fue negociado por la Administración y responde al costo de mercado.

8. CONSTRUCCIONES HOTEL AMBATO

En la cuenta referida del Activo del Estado de Situación consta el importe de \$. 149.889,49, lo cual obedece a las siguientes inversiones pendientes de liquidación:

| DETALLE | VALOR |
|---------------------------------------|----------------------|
| Muro contención y casino (Proyecto 3) | \$. 183,93 |
| Remodelación Planta Baja (Proyecto 4) | 140.702,68 |
| Ampliación Hotel (Proyecto 5) | 8.628,88 |
| Proyecto año 2009 | <u>374,00</u> |
| Suman: | <u>\$ 149.889,49</u> |

9. CUENTAS POR PAGAR

Esta partida, de acuerdo al Balance General presenta el valor de \$.22.532,30, presentada así:

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Proveedores | 16,240.44 |
| Préstamos al IESS | 91.72 |
| Fondo de Solidaridad | 996.53 |
| Contraloría General del Estado | 916.22 |
| Provisión Contingente | <u>4,287.39</u> |
| Suman: | <u>\$ 22,532.30</u> |

10. RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

Esta cuenta refleja al 31 de diciembre del 2.008 el saldo de \$.2.156,26, el cual obedece a retenciones realizadas el último mes de ese año, según el siguiente desglose:

| | |
|------------------------------|--------------------|
| Retenc. Fuente 1% | 1,249.15 |
| Retenc. Fuente 8% | 410.62 |
| Retenc. Fuente 2% | 490.95 |
| Retenc. Fuente Relación Dep. | <u>5.54</u> |
| Suman: | <u>\$ 2,156.26</u> |

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

11. OBLIGACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2.008, el Estado de Situación revela el valor de \$.254.88 por la provisión de las siguientes obligaciones laborales:

| | |
|----------------------|------------------|
| Décimo Tercer Sueldo | 34.83 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 66.68 |
| Vacaciones | 153.37 |
| Suman: | <u>\$ 254.88</u> |

12. APORTES IESS

Esta partida según el Estado de Situación presenta el valor de \$.298.70, cuyo detalle es el que sigue:

| | |
|------------------------|------------------|
| Aporte personal 9,35% | 39.08 |
| Aporte patronal 11,15% | 46.61 |
| Fondos de Reserva | 208.83 |
| Secap - Iece | 4.18 |
| Suman: | <u>\$ 298.70</u> |

13. RETENCIÓN IVA POR PAGAR

El saldo de la obligación tributaria revelada en el Balance General es de \$.5.094,30, desagregado así:

| | |
|-----------------|--------------------|
| Retenc.30% IVA | 3,879.20 |
| Retenc.70% IVA | 613.16 |
| Retenc.100% IVA | 601.94 |
| Suman: | <u>\$ 5,094.30</u> |

14. 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 2008, no

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

constituyen préstamos a favor de la Empresa.

15. OTROS PASIVOS

La Provisión para Jubilación se registró en el año 2 008 con la base del correspondiente cálculo actuarial efectuado por la firma Logaritmo Cía. Ltda., sobre la remuneración de la empleada que labora 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 \$.7,853.03 y está constituido así:

| | |
|-----------------------------|--------------------|
| Reserva Jubilación Patronal | 6,355.90 |
| Reserva Desahucio | <u>1,497.13</u> |
| Suman: | <u>\$ 7,853.03</u> |

16. CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado por los Accionistas de la Compañía al 31 de diciembre del 2.008 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 |
| Venus S.A. | 147.848,00 |
| 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> |

17. RESERVAS

Según los registros contables, las reservas al 31 de diciembre del 2008 lo conforman las cuentas y valores que se indican:

| | |
|---------------------------|----------------------|
| Reserva Legal | 7,060.76 |
| Reserva por Valuación | 76,771.64 |
| Reserva Facultativa | 55,134.99 |
| Superavit por Revaluación | <u>22,223.69</u> |
| Suman: | <u>\$ 161,191.08</u> |

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

18. UTILIDAD DEL EJERCICIO

El Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2.008 refleja en esta cuenta una utilidad neta de \$. 82,860.68.

19. PROVISIONES

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

20. RAZONABILIDAD DE LOS DESEMBOLSOS EFECTUADOS EN EL PERÍODO.

Los desembolsos efectuados en el ejercicio auditado fueron realizados conforme a las normas y disposiciones pertinentes, tal como se ilustra y comenta a continuación:

a. INGRESOS:

La liquidación de los ingresos se presenta así:

| RUBROS | VALOR MENSUAL | ORDINARIOS APROBADOS EN JUNTA 16-10-08 | EXTRAORDINARIOS POR GESTION | PLAN OPERATIVO 2008 | | | | TOTAL | EJECUTADO GASTO | diferencias | % DE CUMPLIMIENTO |
|--------------------------------------|---------------|--|-----------------------------|---------------------|--------------|--------------|-----------|------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | | | | PROYECTO # 1 | PROYECTO # 2 | PROYECTO # 3 | | | | | |
| | | | | | | GASTO | INVERSION | | | | |
| INGRESOS | | 124,227.79 | 22,647.00 | - | 21,470.95 | - | - | 168,246.74 | 168,282.26 | | 1.00 |
| <u>Ordinarios</u> | | 124,227.79 | 21,197.00 | - | 21,470.95 | - | - | 166,895.74 | 166,895.74 | | |
| Arriendo: | | | | - | | - | - | - | - | | |
| Enero a Julio | 10,099.82 | 70,698.74 | 21,197.00 | | | | | 91,895.74 | 91,895.74 | | |
| Agosto a Diciembre | 10,705.81 | 53,529.05 | | | 21,470.95 | | | 75,000.00 | 75,000.00 | | |
| <u>Extraordinarios</u> | | - | 1,350.00 | | | | | 1,350.00 | 1,386.52 | | |
| Intereses cuenta corriente y ahorros | - | - | - | | | | | - | 36.52 | | |
| Venta de Bases | | | 1,350.00 | | | | | 1,350.00 | 1,350.00 | | |

La Empresa obtuvo sus ingresos conforme al presupuesto en un 100%.

b. GASTOS:

La Compañía ejecutó los Gastos de la siguiente manera:

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE – OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR – TLFNO. 2422165

AMBATO – ECUADOR

| RUBROS | VALOR MENSUAL | ORDINARIOS APROBADOS EN JUNTA 16-10-08 | EXTRAORDINARIOS POR GESTION | PLAN OPERATIVO 2008 | | | | | | | TOTAL | EJECUTADO GASTO | % DE CUMPLIMIENTO | | | |
|----------------------------------|---------------|--|-----------------------------|---------------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|-------------|--------------|-------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|
| | | | | PROYECTO #1 | PROYECTO #2 | PROYECTO #3 | PROYECTO #4 | PROYECTO #5 | PROYECTO #6 | PROYECTO #7 | | | | | | |
| EGRESOS Operativos | | 82.768,23 | | 960,00 | 3.336,00 | 220,00 | | 120,00 | | 50,00 | | 6.065,00 | 5.200,00 | 98.748,23 | 115.874,67 | 1,17 |
| En el Personal | | 7.626,17 | | | | | | | | | | | | 7.626,17 | 7.273,41 | |
| Sueldos y Salarios | 418,00 | 5.016,00 | | | | | | | | | | | | 5.016,00 | 5.016,00 | |
| Obligaciones Sociales | | 882,73 | | | | | | | | | | | | 882,73 | 822,83 | |
| Aportes IESS | | 1.027,44 | | | | | | | | | | | | 1.027,44 | 1.027,44 | |
| Capacitación | | 700,00 | | | | | | | | | | | | 700,00 | 407,14 | |
| Servicios | | 5.773,82 | | 230,00 | 1.750,00 | 70,00 | | | | 50,00 | | | 70,00 | 7.943,82 | 26.615,93 | |
| Energía Eléctrica y Agua | 42,43 | 509,18 | | | | | | | | | | | | 509,18 | 407,92 | |
| Teléfono y Correo | | 1.210,00 | | | | | | | | | | | | 1.210,00 | 1.185,56 | |
| Ariendo | 121,22 | 1.454,64 | | | | | | | | | | | | 1.454,64 | 1.399,20 | |
| Mantenimiento | | 680,00 | | | | | | | | | | | | 680,00 | 667,42 | |
| Reparaciones | | 960,00 | | | | | | | | | | | | 960,00 | 20.969,31 | |
| Avisos y Publicaciones | | 360,00 | | 80,00 | 1.750,00 | 70,00 | | | | 50,00 | | | 70,00 | 2.380,00 | 1.568,80 | |
| Gastos Bancarios | | 200,00 | | | | | | | | | | | | 200,00 | 156,70 | |
| Formularios e Impresos | | 400,00 | | 150,00 | | | | | | | | | | 550,00 | 251,02 | |
| Suministros y Materiales | | 500,00 | | | 80,00 | 50,00 | | 40,00 | | 20,00 | | 10,00 | 100,00 | 800,00 | 634,39 | |
| Utiles de Oficina | | 500,00 | | | 80,00 | 50,00 | | 40,00 | | 20,00 | | 10,00 | 100,00 | 800,00 | 634,39 | |
| Provisiones | | 37.723,68 | | | | | | | | | | | | 37.723,68 | 39.144,93 | |
| Depreciaciones y Amortizaciones | | 37.123,68 | | | | | | | | | | | | 37.123,68 | 37.893,22 | |
| Jubilación Patronal Desahucio | | 600,00 | | | | | | | | | | | | 600,00 | 1.251,71 | |
| Impuestos y Contribuciones | | 5.653,03 | | | | | | | | | | | | 5.653,03 | 5.612,56 | |
| Contribución Intendencia de Cias | | 1.500,00 | | | | | | | | | | | | 1.500,00 | 1.089,03 | |
| Impuestos Municipales | | 3.650,00 | | | | | | | | | | | | 3.650,00 | 3.635,44 | |
| Contraloría General del Estado | | 503,03 | | | | | | | | | | | | 503,03 | 888,11 | |
| Gastos Administrativos | | 25.481,53 | | 730,00 | 1.505,00 | 100,00 | | 80,00 | | 20,00 | | 6.055,00 | 5.030,00 | 39.001,53 | 36.593,43 | |
| Honorarios a Profesionales | | 7.100,00 | | 600,00 | 1.200,00 | | | | | | | 5.885,00 | 5.000,00 | 19.785,00 | 9.126,75 | |
| Honorarios Administrativos | | 9.600,00 | | | | | | | | | | | | 9.600,00 | 9.600,00 | |
| Uniforme | | 113,36 | | | | | | | | | | | | 113,36 | 87,00 | |
| Microscopias | | 100,00 | | 30,00 | 50,00 | | | | | | | | | 200,00 | 161,92 | |
| Varios Gastos Administrativos | | 1.500,00 | | 100,00 | 255,00 | 100,00 | | 80,00 | | 20,00 | | 170,00 | 30,00 | 2.255,00 | 2.746,10 | |
| Gastos de Reembolso | | | | | | | | | | | | | | 10.500,00 | 8.028,49 | |
| Subsistencias | | 810,00 | | | | | | | | | | | | 810,00 | 585,00 | |
| Valoración de Activos | | 6.238,17 | | | | | | | | | | | | 6.238,17 | 6.238,17 | |

Como se observa, la variación del gasto de manera total es del 17% superior al presupuestado, lo cual es efecto de manera sustancial por el incremento en el gasto de mantenimiento revelado en el Estado de Resultados.

c. PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

En el Presupuesto de Inversión transcrito a continuación se observa que no fue construido el muro de contención y protección, de que la remodelación del Hotel aún no está terminada, la compra de muebles, equipos y otros no considera la liquidación, y que la definición del macro proyecto a ejecutarse en el terreno adyacente no se lo realiza en su totalidad.

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

**LIQUIDACION PRESUPUESTARIA DE
 INVERSIONES 2008**

| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE INVERSION | | | | EJECUCION AL 31/12/2008 | VALOR COMPROMETI DO AÑO 2009 |
|---|--------------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------------|
| | SALDO AL 31/12/2007 | ESTUDIOS | INVERSION | TOTAL | | |
| SALDO DE POLIZAS DE ACUMULACION | 502.255,80 | | | | 502.255,80 | |
| Al 31 de Diciembre de 2007 | | | | | | |
| Intereses ganados | 26.833,33 | | | | 30.453,09 | |
| TOTAL PARA INVERTIR | 529.089,13 | | | | 532.708,89 | |
| EGRESOS PARA INVERSIONES | | 56.680,00 | 523.094,29 | 579.774,29 | | |
| <i>Proyecto # 3 Plan Operativo 2008</i> Construir el Muro de Contención y Protección del talud del Hotel Ambato | | 6.370,00 | 200.000,00 | 206.370,00 | 1.833,93 | 204.536,07 |
| Anticipo Ing. Wilson Cando | | | | | 183,93 | |
| | | | | | 1.650,00 | |
| <i>Proyecto # 4 Plan Operativo 2008</i> Remodelación del Espacio Físico de la Planta Baja del Hotel Ambato | | 6.220,00 | 243.094,29 | 249.314,29 | 208.683,73 | 40.630,56 |
| Anticipo Ing. Telmo Mayorga Puerres | | | | | 140.702,68 | |
| Anticipo Arq Fabricio Amancha | | | | | 64.603,82 | |
| Anticipo Víctor Zambrano | | | | | 2.659,23 | |
| Anticipo Sr. Camilo Coca | | | | | 518,00 | |
| | | | | | 200,00 | |
| <i>Proyecto # 5 Plan Operativo 2008</i> Definición del macro proyecto en el terreno adyacente al Hotel Ambato. | | 44.090,00 | | 44.090,00 | 8.628,88 | 35.461,12 |
| | | | | | | |
| <i>Proyecto # 6 Plan Operativo 2008</i> Adquisición de maquinarias, equipos, muebles y enseres | | | 80.000,00 | 80.000,00 | 61.737,34 | 18.262,66 |
| Anticipo Sr. Edwin Poveda | | | | | 58.737,34 | |
| Anticipo Sra-Gissela Aguirre (muebles recepción) | | | | | 500,00 | |
| | | | | | 2.500,00 | |

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

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 fueron contratadas por la firma COMISERSA para respaldar el cumplimiento del contrato de arrendamiento, así como la integridad de los bienes de la Hotelera con valores que son los mismos que constan en el Contrato de Arrendamiento. Las Pólizas que mediante endoso consignan como beneficiario acreedor a la Compañía son:

- Edificio del Hotel Ambato, Obras Civiles, y Maquinaria e Instalaciones.- Están asegurados con la Póliza de Incendio N° IN-0700294 por el valor de \$. 2'045.981,73 extendida por la Aseguradora del Sur; el plazo de vigencia está comprendido entre el 29 de septiembre del 2008 y el 29 de septiembre del 2.009.
- Póliza por rotura de maquinaria RM-0700004 vigente desde el 29 de septiembre del 2.008 hasta el 29 de septiembre del 2.009, la que fue emitida por la misma firma por el valor de \$. 236.700,00.
- 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 2.008 y el 29 de septiembre del 2.009.
- Póliza de la Aseguradora del Sur que garantiza el cumplimiento del contrato de arrendamiento (Seguro y Fianza) N° 709222 por \$. 36.000,00, con vigencia del 28 de agosto del 2008 y 28 de agosto del 2009.

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

Hasta el año 2008, la Ley Orgánica de la Procuraduría General del Estado, en su artículo 3 señalaba 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

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA Nº 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

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 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, constaba 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 suscribió contratos con el Ing. Telmo Mayorga que realizó el mejoramiento de la obra civil del Hotel Ambato, con el Auditor Externo y con la firma Logaritmos, en base a requerimientos y autorizaciones hasta por los montos de actuación que estipulan los Estatutos, mas no requirieron revisión e informe del Procurador por cuanto sus importes fueron inferiores al monto de \$.207.153,00 que era la base para el concurso público de ofertas en el sector público en el año 2008.

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 a la Administración Tributaria, 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 inversiones para el mejoramiento del edificio de su propiedad en el que funciona el Hotel, lo cual está orientado a cumplir el objeto social y a fortalecer su patrimonio.

H. CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS EN EL AÑO 2007 POR AUDITORÍA EXTERNA

A la fecha del examen, las sugerencias planteadas en el Informe de Auditoría del año 2007 fueron cumplidas, excepto por la siguiente que está pendiente de ejecución por recomendación del Comisario Revisor:

DR. SAÚL RODRIGO LOZADA MERA
AUDITOR CONSULTOR INDEPENDIENTE

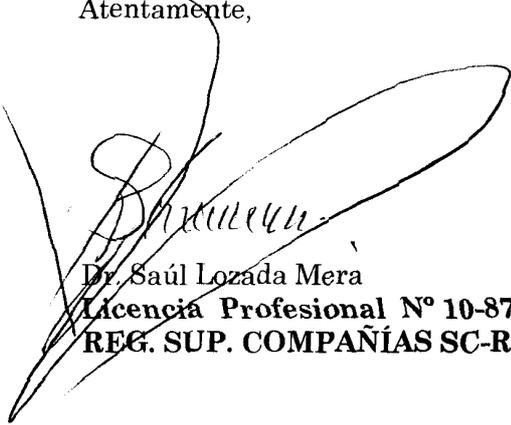
CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

"3.- DISPOSICIÓN DE COBRO DE OBLIGACIONES POR PARTE DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.- En la Resolución del 11 de junio del año 2007 que consta en el numeral 10 literal (G) de la respectiva Acta, la Junta de Accionistas expresa lo siguiente: "Disponer a Gerencia General la recuperación de los valores pagados indebidamente y que constan en los Estados Financieros al 2006 como "Cuentas por Cobrar Administrador" y "Deudores Varios", gestión que debe ser informada en la próxima Junta de Accionistas."

A este respecto, el Auditor deja entrever en su informe que es necesario definir una solución al inconveniente.

Atentamente,



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