

**INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA
HOTELERA Y TURÍSTICA AMBATO.**

EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2005

En cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Compañías y en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, en calidad de Comisario de la Empresa Turística

Ambato C.E.M., pongo a consideración de los señores Accionistas el siguiente informe sobre los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del 2005, en lo que se relaciona con el Estado de Ingresos y Gastos según los datos registrados en la contabilidad de la compañía y la liquidación presupuestaria, de acuerdo al presupuesto aprobado por la Junta de Accionistas.

El informe, se ha preparado en base a la revisión de los registros contables que reposan en los archivos de la Compañía y de acuerdo a los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

ORGANIZACION

La Compañía se constituyó mediante Escritura Pública el 23 de enero de 1979, con la finalidad de explotar la industria turística a través de un hotel ubicado en la ciudad de Ambato, pudiendo además realizar contratos relacionados con el objeto social y participar o asociarse con empresas similares.

CAPITAL SOCIAL

Con fecha 29 de Octubre del 2003, la Compañía procede a realizar la reforma de Estatutos y aumento del Capital Social, alcanzando al total de \$ 2,717,800.00 USD, con acciones de un valor nominal de \$ 1.00 USD.

La conformación del Capital Social, está constituido por los siguientes accionistas:

COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA HOTELERA Y TURISTICA AMBATO

ACCIONISTAS	ACCIONES	VALOR	PORCENTAJE
MINISTERIO DE TURISMO	1,885,881	1,885,881.00	69.39
I. MUNICIPIO DE AMBATO	617,484	617,484.00	22.72
ELENA MIÑO VDA. DE CUESTA	36,962	36,962.00	1.36
GRACIELA CUESTA	36,962	36,962.00	1.36
JOSE CUESTA HOLGUIN	36,962	36,962.00	1.36
PATRICIO CUESTA HOLGUIN	36,962	36,962.00	1.36
BOLIVAR PACHECO	29,624	29,624.00	1.09
JORGE PAREDES V.	14,677	14,677.00	0.54
GILBERTO GONZALEZ	7,338	7,338.00	0.27
FAUSTO TAMAYO	7,338	7,338.00	0.27
CARLOS ANDRADE	3,805	3,805.00	0.14
NEPTALI VILLACIS HDROS.	3,805	3,805.00	0.14
TOTAL	2,717,800	2,717,800.00	100.00

En el presente informe, se tratará exclusivamente sobre el Estado de Ingresos y Gastos, cuyo resultado está dado por los registros contables correspondientes al movimiento de Enero a Diciembre del 2005, en base a los documentos que por parte de la Administración han sido proporcionados y que fueron revisados para conocer de su veracidad y confiabilidad.

ANALISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS DEL BALANCE DE INGRESOS Y GASTOS

Del análisis del Balance de Resultados, del ejercicio del 2005, y en el anexo No. 1 adjunto, se puede observar las variaciones que se presentan entre los años 2004 y 2005, dentro de lo cual, se puede indicar lo siguiente:

ARRIENDOS.- Como ingresos por concepto de arriendos, durante el ejercicio económico 2005, la Compañía Hotelera Ambato, ha percibido un total de \$ 104.304,00 USD, que representa el 97.77 % del total de ingresos y corresponde a los valores cobrados de acuerdo al contrato suscrito con la Compañía Comisersa, a razón de \$ 8.480,00 USD de Enero a Julio y \$ 8.988,80 USD de Agosto a Diciembre. Existe un incremento en relación al

año 2004 de \$ 5.904,00 USD, hecho que se produce por el actual canon de arrendamiento.

INTERESES GANADOS.- Por concepto de intereses, al 31 de diciembre del 2005, se registra contablemente la cantidad de \$ 2.381,49 USD, por concepto de los intereses generados en el manejo de las Ctas. de Ahorros en los bancos Guayaquil y Produbanco. En relación al ejercicio anterior, esta cuenta se ha disminuido en \$ 172,25 USD con un porcentaje del -6.75%. El detalle de los ingresos por este concepto es el siguiente:

Produbanco	\$ 1.009.47
Banco Guayaquil	" 1.372.02
TOTAL	<u>\$ 2,381,49</u>

En cuanto a los egresos tenemos:

GASTOS MANO DE OBRA.- En relación a este grupo de gastos, que comprenden los Sueldos, Obligaciones Sociales, Aportes IESS, al 31 de diciembre 2005 se tiene un total de \$ 5.290,28 USD, que representa el 6,55 % del total de los egresos. El detalle de los gastos de mano de obra, es el siguiente:

Sueldos	\$ 3.900,00
Obligaciones Sociales	" 591,46
Aporte Patronal IESS	" 798,82
Total	<u>\$ 5.290,28</u>

Comparando con el ejercicio anterior, se observa que existe una disminución de \$ 3.778,48 USD. la misma que tiene su justificación toda vez que en el ejercicio 2005, el pago al señor Gerente se lo realiza mediante la modalidad de honorarios, por consiguiente, disminuyen los rubros de sueldos, obligaciones sociales y aportes IESS.

GASTOS GENERALES.- Dentro de este grupo de cuentas, se puede indicar que corresponden a diversos gastos que tienen relación con la marcha normal de las actividades de la Compañía, que se los analiza en forma detallada especialmente aquellas que tienen una mayor incidencia en el total de gastos generales, cuyo desglose se encuentra registrado en las diferentes sub cuentas que se mantienen en Contabilidad. Según los respectivos auxiliares que controlan los diferentes conceptos de gastos, el monto total al 31 de diciembre del presente año, asciende a la cantidad de \$ 22.333,47 USD, con una incidencia dentro del total de gastos del 27,66%.

Comparado con el ejercicio anterior, existe un incremento de \$ 6.451,35 USD. con un porcentaje del 40,62 %.

Dentro del rubro de Gastos Generales, las partidas que han tenido una significativa incidencia, tenemos:

Honorarios.- Para el ejercicio 2005, se ha registrado un total de \$ 11.112,00 USD, correspondiendo al pago de honorarios profesionales como son Comisarios, Auditoría Externa, estudio actuarial y otros, por un total de \$1.776,00 USD; al igual que los pagos por honorarios de Gerente y Contador por un total de \$ 9.336.00 USD.

Arriendo Oficina.- Durante el año 2005, dentro de este rubro se han realizado egresos por un monto de \$ 1.683,42 USD, correspondiente al pago por arriendo de las oficinas de la Compañía.

Impuestos Pagados.- Con un valor al 31 de Diciembre de \$ 3.206,47 USD, corresponde a los valores cancelados al Municipio de Ambato según el siguiente detalle:

Mejoras Predio Urbano	\$ 2.442,89
Impuesto 5/1000 al Capital	" 332.09
Pago Patentes Municipales	" 431.49
Total	<u>\$ 3.206.47</u>

Contribución Superintendencia de Cías.- Corresponde al pago realizado a la Superintendencia de Compañías por concepto del 1/1000 del total de los activos, siendo su valor el de \$ 2.831,99 USD, cuyo cálculo se lo realiza en base al balance del año 2004.

Contribución Contraloría.- Como pago a la Contraloría General, durante el ejercicio 2005, se ha contabilizado el valor de \$ 624,94 USD, y corresponde al cálculo del 5/1000 de los ingresos.

Varios Caja Chica.- Dentro de este rubro, durante el año 2005, se han realizado egresos por un total de \$ 962,70 USD, y corresponde a gastos efectuados por copias de documentos y liquidaciones varias mediante las reposiciones de Caja Chica.

El desglose de cada una de las partidas de gastos, se presenta en el anexo No.1, en el mismo que se presentan las variaciones que se han producido al fin del año 2004.

OTROS GASTOS.- Dentro de este grupo de gastos, se registra un valor de \$ 53.105,92 USD, que corresponde exclusivamente a las aplicaciones de las depreciaciones de los Activos de la Compañía y al registro del cálculo por concepto de Jubilación y Desahucio de acuerdo al estudio actuarial realizado por la firma Logaritmo, que si bien no implican egresos de dineros, tienen relación con la obtención de los resultados finales durante el período. En comparación con el total de gastos, este rubro representa el 65.79%.

Como resultado final del ejercicio del año 2005, se presenta una utilidad contable de \$ 25.955,82 USD. antes de impuestos y participación de trabajadores así como la aplicación de la disposición transitoria No. 5 de la Ley de Servicio y Carrera Administrativa, publicada en el R.O. 184 de Octubre del 2003,

Partiendo de la Utilidad Contable, a continuación se presenta la Conciliación Tributaria y de esta manera obtener la Utilidad Líquida a disposición de los Accionistas.

Cálculo 15% Trabajadores:

Utilidad Contable		\$ 25.955,82
Más Gastos no Deducibles:		
Depreciaciones	\$ 40.677,66	
Crédito Tributario	<u>394,32</u>	<u>41.071,98</u>
Base Imponible		\$ 67.027,80

15% Trabajadores " 10.054,17

Cálculo Impuesto a la Renta:

Utilidad Contable	\$ 25.955,82
Más Gastos no Deducibles	" 41.071,98
Menos 15% Trabajadores	<u>" 10.054,17</u>
Base Imponible	\$ 56.973,63

25% Impuesto a la Renta \$ 14.243,41

Con la aplicación de la disposición transitoria 5 de la Ley de Servicio y Carrera Administrativa, en el sentido de que ningún trabajador podrá percibir utilidades una suma superior al 1.5 veces el PIB por habitante del año inmediato anterior, se contabiliza como Cuentas por Pagar 15% Utilidades, el valor de \$ 3.487,50 USD. La diferencia de \$ 6.566,67 USD, se contabiliza como Cuentas por Pagar a favor del Fondo de Solidaridad.

En el Anexo No. 2, que corresponde a la liquidación presupuestaria del ejercicio 2005, se puede observar las variaciones que han tenido las diferentes partidas tanto de ingresos como de gastos, pudiéndose resumir en lo siguiente:

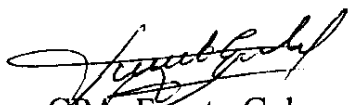
	<u>PRESUPUESTO EJECUTADO</u>		<u>VARIACION</u>
INGRESOS:	\$ 105.804,00	\$ 106.685.49	\$ 881,49
EGRESOS :	" 86.049,00	" 80.729,67	" -5.319,33
UTILIDAD :	\$ 19.755,00	\$ 25.955.82	\$ 6.200,82

De acuerdo al anexo No. 2, se puede observar que los ingresos han superado a lo presupuestado en \$ 881,49 USD. con una incidencia del 0,83% en más,

En relación a los egresos, ha existido un control en los gastos que ha permitido que éstos se ejecuten en menor valor de lo presupuestado esto es la cantidad de 5.319.33 USD.

OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Empresa HOTELERA Y TURISTICA AMBATO, cortados al 31 de diciembre del 2005, en lo que se refiere al Estado de Resultados, en mi opinión, presentan razonablemente la situación de la Compañía en los términos económicos financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a lo dispuesto en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.



CPA. Fausto Galarza S.
COMISARIO REVISOR

EMPRESA HOTELERA Y TURISTICA AMBATO
BALANCE COMPARATIVO DE RESULTADOS
DOLARES
EJERCICIO ECONOMICO 2005

7

ANEXO No. 1

CUENTAS	31/12/2004	% INGR	31/12/2005	% INGR	VARIAC.	PORCEN
INGRESOS						
ARRIENDOS	98,400.00	93.71	104,304.00	97.77	5,904.00	6.00
OTROS INGRESOS	4,049.93	3.86	-	-	4,049.93	100.00
INTERESES GANADOS	2,553.74	2.43	2,381.49	2.23	172.25	6.75
TOTAL INGRESOS	105,003.67	100.00	106,685.49	100.00	1,681.82	1.60
EGRESOS						
SUELDOS	5,075.44	6.59	3,900.00	4.83	1,175.44	23.16
OBLIGACIONES SOCIALES	928.39	1.21	591.46	0.73	336.93	36.29
COMPONENTE SALARIAL	124.96	0.16	-	-	124.96	100.00
APORTE PATRONAL IESS	1,039.63	1.35	798.82	0.99	240.81	23.16
INDEMNIZACIONES	1,900.34	2.47	-	-	-	-
TOTAL MANO DE OBRA	9,068.76	11.78	5,290.28	6.55	3,778.48	41.66
VIATICOS	-	-	30.00	0.04	30.00	-
CAPACITACION	-	-	-	-	-	-
UNIFORME	77.29	0.10	88.00	0.11	10.71	13.86
HONORARIOS	8,335.48	10.83	11,112.00	13.76	2,776.52	33.31
ENERGIA ELECTRICA-AGUA	483.15	0.63	473.50	0.59	9.65	2.00
TELEFONO-CORREO	705.72	0.92	663.68	0.82	42.04	5.96
ARRIENDO OFICINA	1,580.96	2.05	1,683.42	2.09	102.46	6.48
INTERESES PAGADOS	-	-	-	-	-	-
GASTOS BANCARIOS	107.66	0.14	114.16	0.14	6.50	6.04
MULTAS	11.00	0.01	-	-	11.00	100.00
UTILES DE OFICINA	81.73	0.11	136.42	0.17	54.69	66.92
FORMULARIOS	58.60	0.08	238.00	0.29	179.40	306.14
PUBLICACIONES	132.00	0.17	73.44	0.09	58.56	44.36
IMPUESTOS PAGADOS	379.00	0.49	3,206.47	3.97	2,827.47	746.03
REPARACIONES OFICINA	226.05	0.29	61.20	0.08	164.85	72.93
ATENCIONES	269.72	0.35	33.55	0.04	236.17	87.56
CONTRIB. SUPER. CIAS.	2,818.64	3.66	2,831.99	3.51	13.35	0.47
CONTRIB. CONTRALORIA	-	-	624.94	0.77	624.94	100.00
VARIOS CAJA CHICA	615.12	0.80	962.70	1.19	347.58	56.51
TOTAL GASTOS GENERALES	15,882.12	20.63	22,333.47	27.66	6,451.35	40.62
JUBILACION Y DESAHUCIO	-	-	1,103.75	1.37	1,103.75	100.00
DEPRECIACIONES	52,039.09	67.59	52,002.17	64.42	36.92	0.07
TOTAL OTROS GASTOS	52,039.09	67.59	53,105.92	65.78	1,066.83	2.05
TOTAL GASTOS	76,989.97	100.00	80,729.67	100.00	3,739.70	4.86
UTILIDAD (PERDIDA) LIQUIDA	28,013.70	-	25,955.82	-	2,057.88	7.35

EMPRESA HOTELERA Y TURISTICA AMBATO
LIQUIDACION PRESUPUESTARIA
EJERCICIO ECONOMICO 2005
ANEXO No. 2

8

CUENTAS	1	2	3	4	5	6
	PRESUPUESTO ANUAL	% INGR	EJECUTADO 30/06/2005	% INGR	VARIAC.	PORCEN P.EJECUT
INGRESOS						
ARRIENDOS	104,304.00	98.58	104,304.00	97.77	-	-
OTROS INGRESOS	-	-	-	-	-	-
INTERESES GANADOS	1,500.00	1.42	2,381.49	2.23	881.49	58.77
TOTAL INGRESOS	105,804.00	100.00	106,685.49	100.00	881.49	0.83
EGRESOS						
SUELDOS Y SALARIOS	3,904.00	4.54	3,900.00	4.83	- 4.00	- 0.10
OBLIG. SOCIALES	636.00	0.74	591.46	0.73	- 44.54	- 7.00
APORTE PATRONAL IESS	1,166.00	1.36	798.82	0.99	- 367.18	- 31.49
TOTAL PERSONAL	5,706.00	6.63	5,290.28	6.55	- 415.72	- 7.29
ENERGIA ELECTRICA-AGUA	493.00	0.57	473.50	0.59	- 19.50	- 3.96
TELEFONO-CORREO	720.00	0.84	663.68	0.82	- 56.32	- 7.82
ARRIENDO OFICINA	1,683.00	1.96	1,683.42	2.09	0.42	0.02
REPARACIONES OFICINA	230.00	0.27	61.20	0.08	- 168.80	- 73.39
PUBLICACIONES	135.00	0.16	73.44	0.09	- 61.56	- 45.60
GASTOS BANCARIOS	110.00	0.13	114.16	0.14	4.16	3.78
FORMULARIOS	60.00	0.07	238.00	0.29	178.00	296.67
TOTAL SERVICIOS	3,431.00	3.99	3,307.40	4.10	- 123.60	- 3.60
UTILES DE OFICINA	84.00	0.10	136.42	0.17	52.42	62.40
TOTAL SUMINISTROS	84.00	0.10	136.42	0.17	52.42	62.40
DEPRECIACIONES	50,000.00	58.11	52,002.17	64.42	2,002.17	4.00
TOTAL DEPRECIACIONES	50,000.00	58.11	52,002.17	64.42	2,002.17	4.00
CONTRIB. SUPER. CIAS.	2,874.00	3.34	2,831.99	3.51	- 42.01	- 1.46
CONTRIB. CONTRALORIA	-	-	624.94	0.77	624.94	100.00
IMPUESTOS	386.00	0.45	3,206.47	3.97	2,820.47	730.69
TOTAL IMPUESTOS Y CONTRIB.	3,260.00	3.79	6,663.40	8.25	3,403.40	104.40
HONORARIOS PROFESIONALES	2,200.00	2.56	1,776.00	2.20	- 424.00	- 19.27
HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	9,336.00	10.85	9,336.00	11.56	-	-
JUBIL. PATRON. Y DESAHUCIO	-	-	1,103.75	-	1,103.75	100.00
INSCRIP. ACCIONES BOLSA VAL.	10,800.00	12.55	-	-	- 10,800.00	- 100.00
UNIFORME	79.00	0.09	88.00	0.11	9.00	11.39
GASTOS VARIOS	473.00	0.55	824.05	1.02	351.05	74.22
COPIAS DOCUMENTOS	155.00	0.18	138.65	0.17	- 16.35	- 10.55
VIATICOS	250.00	0.29	30.00	0.04	- 220.00	- 88.00
ATENCIONES	275.00	0.32	33.55	0.04	- 241.45	- 87.80
TOTAL OTROS GASTOS	23,568.00	27.39	13,330.00	15.14	- 10,238.00	- 43.44
TOTAL GASTOS	86,049.00	100.00	80,729.67	98.63	- 5,319.33	- 6.18
UTILIDAD (PERDIDA)	19,755.00	-	25,955.82	-	6,200.82	31.39

- 1.- PRESUPUESTO APROBADO POR JUNTA
- 2.- PORCENTAJE EN RELACION AL TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS
- 3.- VALOR EJECUTADO AL 31-12-05
- 5.- VALOR POR EJECUTARSE
- 6.- PORCENTAJE POR EJECUTARSE