

CEM HOTELERA Y TURISTICA AMBATO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL PERIODO DE ENERO – DICIEMBRE DEL 2011

Para la preparación de los Estados Financieros de CEM Hotelera y Turística Ambato del período comprendido entre el 1° de Enero y el 31 de Diciembre del 2011 se ha considerado los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), ya que la Hotelera por ser Compañía de Economía Mixta de acuerdo a la resolución 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008 expedida por la Superintendencia, entró en el segundo de grupo de aplicación de la NIIF, es decir para el año 2011 fueron aplicados los ajustes aprobados por la Junta de Accionistas celebrada el 12 de septiembre del 2011.

Los Balances se presentan en USD dólares americanos, moneda que es de curso normal en el país.

Los gastos del período de Enero a Diciembre del 2011, son reconocidos conforme las transacciones u operaciones contables registradas.

Se ha cumplido con la retención y pago mensual de los impuestos de acuerdo a las fechas previstas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, como se puede observar en los comprobantes de pago y los respectivos formularios

Para la facturación del ingreso por concepto de arriendo del Hotel Ambato a Comisera, se consideró el contrato de arrendamiento vigente desde el 1ro de Agosto del 2010 que contempla un canon de \$ 13.622,47 de Agosto 2010 a Julio 2011 y de Agosto a Diciembre 2011 un canon de USD14.076,10. Adicional a esto se firmó un contrato con la empresa Ambaplay por el arrendamiento del Casino con un canon de USD. 3.129,31 mensuales de Enero a Julio y de USD.3.129,30 de Agosto a Diciembre USD.3.233,51.

El Activo Disponible se encuentra distribuido de la siguiente manera:

CAJA - BANCOS

Caja Chica	USD. 100.00	Fondo para cancelar facturas de compra por gastos menores
------------	-------------	---

Instituciones Financieras:

Banco Internacional Cta.Cte.

500-061849-2 USD. 30.748,44**TOTAL DISPONIBLE USD. 30.848,44****CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de esta cuenta es de USD.30.400,81 al 31 de Diciembre del 2011 y que corresponde a lo siguiente:

Cuentas por Cobrar

CONCEPTO	VALOR
Comisera FC# 532 emitida el 01/12/ 2011 (saldo mes diciembre)	USD. 3.456,75
Ambaplay FC# desde mes junio hasta mes diciembre	USD.25.117,29
Valor a depositar por numerario aumento de capital (accionistas)	USD.3,77
TOTAL	USD.28.577,81

Anticipo Proveedores

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
Sra. Mónica Buitrón	Diferencia en valor den uniforme	USD.3,00
Dr. Alcivar Carrillo	50% del contrato por auditoría año 2011	USD.650,00
Ing .Carlos Mejía	Anticipo por estudio ambiental en Hotel Ambato (generación térmica del Hotel)	USD.1.120,00
Licencia Ambiental	Licencia permiso ambiental	USD. 50,00
TOTAL		USD.1.823,00

PAGOS POR ADELANTADO

El saldo de USD 35.356,38 al 31 de diciembre del 2011, corresponde a lo siguiente:

Anticipo Impuesto Renta, USD.2.980,26 valor del anticipo cancelado en julio y septiembre del presente año, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 41 literal b)

Crédito Tributario IVA, USD. 19.111,64 por concepto de Retenciones de IVA en las factura de Venta de Comisera

Retenciones del Impuesto a la Renta, USD.13.264,48 valores retenidos por: Comisera en el canon de arrendamiento de Enero a Diciembre del 2011, por Retenciones de los intereses generados por Inversiones Financieras y por Retenciones efectuadas por Ambaplay

ACTIVO FIJO

Las cuentas de Activo Fijo depreciable y no depreciable ascienden a USD 2.932.101,37 y considera los siguientes rubros:

ACTIVOS FIJOS	SALDO 2010	VARIACION	SALDO 2011
MUEBLES Y ENSERES	349.345,24	0	349.345,24
MAQUINARIA	245.881,87	0	245.881,87
EQUIPO DE OFICINA	16.180,35	0	16.180,35
EQUIPO DE COMPUTO-SOFTWARE	4.398,96	0	4.398,96
EDIFICIO	1.895.753,73	365.368,66	2.261.122,39
TERRENO	1.577.003,31	0	1,577,003.30
ELEMENTOS DECORATIVOS	7.555,43	0	7.555,43
TOTALES	4.096.118,89	365.368,66	4.461.487,54

La depreciación acumulada es la siguiente:

DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	SALDO 2010	VARIACION DEPRECIACION	SALDO 2011
MUEBLES Y ENSERES	323.147,12	3.267,60	326.414,72
MAQUINARIA	214.214,37	3.161,40	217.375,77
EQUIPO DE OFICINA	9.631,26	1.015,08	10.646,34
EQUIPO DE COMPUTO-SOFTWARE	4.397,96	0	4.397,96
EDIFICIO	933.513,89	34.770,93	968.284,82
ELEMENTOS DECORATIVOS	1.511,04	755,52	2.266,56
TOTALES	1.486.415,64	42.970,53	1.529.386,17

El valor neto de los Activos Fijos es la siguiente:

ACTIVOS FIJOS	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION	VALOR NETO
MUEBLES Y ENSERES	349.345,24	326.414,72	22.930,52
MAQUINARIA	245.881,87	217.375,77	28.506,10
EQUIPO DE OFICINA	16.180,35	10.646,34	5.534,01
EQUIPO COMPUTO Y SOFTWARE	4,398.96	4.397.96	1.00
EDIFICIO	2.261.122,39	968.284,82	1.292.837,57
TERRERNO	1,577.003.30		1,577.003.30
ELEMENTOS DECORATIVOS	7,555.43	2.266,56	5.288,87
TOTAL	4.461.487,54	1.529.386,17	2,932.101,37

OTROS ACTIVOS

Banco Internacional.- Póliza # 226501 por USD.70.180,83 que vence el 03 de enero del 2012 al 3.04% de interés anual.

PASIVO

El total de pasivo asciende USD.13.968,44 representando el 0.45% del total de Pasivo - Patrimonio y se encuentra conformado de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores

PROVEEDORES	CONCEPTO	VALOR
AMBAPLAY CIA.LTDA	Diferencia del Iva en Facturas de Reembolso de Gastos por	USD.2.040,00
JORGE LOPEZ	Diagnóstico energético para el Hotel	USD. 1.680,00
COMISERSA	Diferencia en la FC.14624 recibida el 28/07/2008 por venta de espaldares, bases y colchones de acuerdo a informe de Dra. Victoria Callejas y Cristina Barrera intermediarias contratadas en la negociación	USD. 3.280,65
PAZMIÑO JUAN	Valor pendiente de pago por FC.#54	USD.25,00
TOTAL		USD. 7.025,65

Préstamo IESS

Valor correspondiente al préstamo que tiene la Sra Secretaria en el IESS y es de USD.161,19

Provisión Contingente

Se refiere a una reclasificación del saldo de Fondo de Solidaridad correspondiente al año 2005 por USD. 4.997.43 y por la reclasificación del valor no cancelado al Ing. Telmo Mayorga Contratista de la Remodelación Planta Baja por USD. 1.784.17, siendo el valor presentado en esta cuenta USD.6.781.60.

RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

Conformada por las retenciones del 1%, 8%, 10%, 2% y realizadas en el mes de Diciembre, las cuales se liquidarán en el mes de enero 2012 y ascienden a USD.838,15

OBLIGACIONES SOCIALES

El saldo es de USD \$ 131,73 al 31 de Diciembre del 2011 y corresponde a las provisiones efectuadas por Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo correspondiente a la Señora Secretaria.

APORTES AL IEES

El saldo de la cuenta es de USD \$ 112,82 al 31 de Diciembre del 2011 y corresponde al valor pendiente de pago por Aportes Patronales, Aportes Personales, IECE -Secap de la Señora Secretaria de la Compañía.

RETENCIONES IVA POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre del 2011 es de USD 1.279,60 corresponde a las retenciones IVA 30%, 70% y 100% efectuadas en el mes de Diciembre del 2011 que se liquidan en enero 2012 con el pago de Impuestos

OTROS PASIVOS

El saldo de este grupo es de USD.10.897,04 integrado por Reserva Jubilación Patronal y Reserva por Desahucio del año 2011, para la señora Secretaria según informe de Logaritmo empresa contratada para efectuar el estudio actuarial y en aplicación de la NIIF # 39 :

CONCEPTO	SALDO 2010	INCREMENTO 2010	SALDO 31/12/2011
RES.JUB.PATRONAL	7.617,75	764,83	8.382,58
RES.DESAHUCIO	2.213,60	300,86	2.514,46
TOTAL	9.831,35	1.065.69	10.897,04

CAPITAL

El capital suscrito y pagado es de USD 2.970.023,00 al 31 de Diciembre del 2011, representa el 95.78% del total del Pasivo y Patrimonio, el cual está conformado de la siguiente manera:

RAZON SOCIAL/APELLIDOS Y NOMBRES 880MPLETOS	% PART	VALOR TOTAL (ACCIONES O PARTICIPACIONES)
ANDRADE MORENO CARLOS FERNANDO	0.14	4.159,00
GONZALEZ CLAVIJO GABRIEL GILBERTO(HRDOS)	0.27	8.019,00
MINISTERIO DE TURISMO	69.39	2.060.896,00
MUNICIPIO DE AMBATO	22.72	674.789,00
PACHECO SALAZAR BOLIVAR RENE	1.09	32.374,00
PAREDES VILLACIS JORGE HUMBERTO	0.54	16.039,00
TAMAYO LARREA FAUSTO ANIBAL	0.27	8.019,00
VENUS SA	5.44	161.569,00
VILLACIS MOYA NEPTALI(HRDOS)	0.14	4.159,00
T O T A L		2.970.023,00

RESERVAS

Superavit por Revaluación

El saldo al 31 de Diciembre del 2008 es de USD.22.223.69 esta cuenta es un incremento al Patrimonio, que no deberá ser tomada en consideración para un futuro Aumento de Capital según las normativas expuestas en el Registro Oficial # 46 del 22 de agosto del 2000. Por lo tanto al año 2011 no ha sufrido cambios.

INGRESOS

Los ingresos de la Compañía de Enero – Diciembre del 2011 son de USD.204.374,31 representa el xx% del total de ingresos presupuestados y se clasifican de la siguiente manera:

Arriendos facturados a Comisera año 2011	USD.	165.737,79
Arriendos facturados a Ambaplay año 2011	USD.	38.072,65
Arriendo garaje	USD.	285,71
Intereses ganados inversiones y Cta.Cte	USD.	278,16
Total	USD.	204.374,31

EGRESOS

En cumplimiento con lo presupuestado para el ejercicio económico del 2011, los egresos al 31 de Diciembre del 2011 representan el xx% del total de los egresos presupuestados, registrándose un valor de USD.124.960,95

Gastos en el Personal

En estos rubros se registran los valores correspondientes al rol de pagos, beneficios sociales, provisiones para jubilación y desahucio además de uniformes y capacitación al personal, registrándose un valor global de USD 9.906,82 que representa el 7.93% del total de los gastos efectuados el 31 de Diciembre del 2011.

Servicios Básicos

En este rubro se registraron los gastos efectuados por los servicios de agua potable, teléfono y servicio de internet con un valor total de USD 1.844,90 al 31 de Diciembre del 2011 y representa el 1.48% del total de los gastos realizados

Honorarios y Subsistencias

Conformado por honorarios administrativos y profesionales externos lo cual asciende a USD.36.913,91 representando el 29.54% del total de los gastos efectuados.

Suministros

Al 31 de Diciembre del 2011 se registró el valor de USD \$ 794,26 correspondiente a útiles de oficina, formularios e impresiones y copias representa el 0.64% del total de los gastos realizados.

Gastos Financieros

Presenta un saldo al 31 de Diciembre del 2011 de USD.116.39 correspondiente a comisiones que cobran las Instituciones Financieras por mantenimiento de cuentas y certificación de cuentas bancarias emisión de chequeras representa el 0.09% del total de gastos realizados

Otros Gastos

En este rubro se registran los valores pagados como publicaciones, movilizaciones, impuestos municipales, mantenimientos, suscripciones, afiliaciones, gastos de reembolso del casino y varios gastos administrativos por un valor de USD 18.699,48 y representa el 14.96% de los gastos efectuados.

Depreciaciones

Las depreciaciones de activos fijos se dividen en el Estado de Resultados en deducibles con un valor de USD.30.456,36 y las depreciaciones no deducibles correspondientes a los activos fijos que han cumplido su vida útil y han sido revalorizados, asciende a USD. 26.230,80 siendo el total de depreciaciones de activos fijos USD.56.687,16 y representa el 45.36% del total de gastos realizados

Otros gastos no deducibles constituyen USD.1.97 por ajuste centavos

RESULTADOS

La Utilidad contable al 31 de Diciembre del 2011 refleja USD 79.413,36 que representa el 38.86% del total de los ingresos generados de Enero – Diciembre del 2011

Dra. Marisol Miranda S.

CONTADORA