

CEM HOTELERA Y TURISTICA AMBATO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL PERIODO DE ENERO - DICIEMBRE DEL 2013

Objeto Social

La CEM Hotelera y Turística Ambato tiene como objeto social (a) explotación de la industria turística, a través de la ejecución de actividades turísticas, tales como alojamientos hoteleros, alojamientos extrahoteleros, agencias de viaje, agencias de servicios turísticos y organizadores de eventos, casinos y salas de juego, servicio de alimentos y bebidas, parque de atracciones estables, museos turísticos, catering y espacios recreativos, (b) promoción nacional e internacional de la industria turística local, (c) prestación de servicios de capacitación turística, (d) prestación de servicios relativos a la instalación, mantenimiento, control y reparación de maquinaria y equipos para las actividades turísticas. En cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley, podrá ejercer la representación de casas comerciales y compañías, podrá constituirse en distribuidora, comisionista o consignataria de los productos, servicios y actividades contempladas en su objeto social, podrá arrendar bienes inmuebles y mobiliarios destinados a las actividades y servicios turísticos, podrá realizar actos relativos a bienes raíces, y, participar en procesos de licitación o de concursos públicos de ofertas, sea de manera individual o conjuntamente con otras personas naturales o jurídicas

Ingresos

Para la facturación del ingreso por concepto de arriendo del Hotel Ambato a Comisera, se consideró el contrato de arrendamiento vigente. El canon de arrendamiento que le corresponde a este año es: de Enero a Julio 2013 USD.14.837.62 y de Agosto a Diciembre 2013 un canon de USD.19.164,73 de acuerdo al adendum ampliatorio vigente hasta el 31 de diciembre de 2013.

Domicilio

La Compañía realiza sus actividades en el lugar de su domicilio tributario ubicado en:

Provincia: Tungurahua
Cantón: Ambato
Parroquia: La Matriz
Barrio: El Español
Calle: Guayaquil

Número: 0108

Intersección: Rocafuerte
Oficina: Parquadero

del Hotel Ambato- Junto al Hotel Ambato

Base Legal

Para la preparación de los Estados Financieros de CEM Hotelería y Turística Ambato del período comprendido entre el 1° de Enero y el 31 de Diciembre del 2013, se ha considerado los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), ya que la Hotelería por ser Compañía de Economía Mixta de acuerdo a la resolución 08.G.DSC.010 del 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.

Cumpliendo el marco conceptual de las NIIF, los ingresos son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad y los gastos del período de Enero a Diciembre del 2013, son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo de las transacciones u operaciones contables registradas.

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

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

ACTIVO

El total del Activo asciendo a USD.3.155.485,39 y 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 Cia.Cte.

500-061849-2

Banco Pacifico Cia Cte

0750368-7

TOTAL DISPONIBLE

USD. 57.023,16

USD. 985,00

Los depósitos son inmediatos e intactos a la fecha de recepción.

CUENTAS POR COBRAR

IVA pagado en compras

El saldo de esta cuenta constituye el crédito tributario por compras, presentado en Declaración de Impuesto al Valor Agregado a diciembre 2013 y asciende a USD.9.667,72

Anticipo Proveedores

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
Dr. Saúl Lozada	50% del contrato por auditoría año 2013	USD.900,00
Agencia Regulación	Tasa de registro y aprobación contrato	USD. 200,00
TOTAL		USD.1.100,00

PAGOS POR ADELANTADO

El saldo de USD 54.257,69 al 31 de diciembre del 2013, corresponde a lo siguiente:

Anticipo Impuesto Renta, USD.5.093,76 valor del anticipo cancelado en julio y septiembre 2013, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 41 literal b).

Crédito Tributario IVA, USD. 32.310,53 por concepto de Retenciones de IVA en las facturas de Venta a Comisera, Declaración de Impuesto al Valor Agregado a diciembre 2013.

Retenciones del Impuesto a la Renta, USD.16.068,43 valores retenidos por: Comisera en el canon de arrendamiento de Enero a Diciembre del 2013, por Retenciones de los intereses generados por Inversiones Financieras y por Retenciones de intereses en Cuenta Corriente.

Crédito Tributario Impuesto a la Renta, USD.784,97 crédito reflejado en la Declaración de Impuesto a la Renta 2012

ACTIVO FIJO

Las cuentas de Activo Fijo depreciable y no depreciable ascienden a USD 2.879.561,55 y considera los siguientes rubros:

ACTIVOS FIJOS	SALDO 2012	INCREMENTO/DECREMENTO	SALDO 2013
MUEBLES Y ENSERES	349.345,24		349.345,24
MAQUINARIA	251.742,28	43.116,95	294.859,23
EQUIPO DE OFICINA	20.939,26	(1.300,00)	19.639,26
EQUIPO DE COMPUTO-SOFTWARE	4.915,96	1.718,04	6.634,00
EDIFICIO	2.261.122,39		2.261.122,39
TERRENO	1.577.003,30		1.577.003,30
ELEMENTOS DECORATIVOS	8.355,43		8.355,43
TOTALES	4.473.423,86	43.534,99	4.516.958,85

La depreciación acumulada es la siguiente:

DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO AL 2012	VARIACION	SALDO AL 2013
MUEBLES Y ENSERES	329.682,32	2.414,64	332.096,96
MAQUINARIA	222.272,30	(2921,05)	219.351,25
EQUIPO DE OFICINA	11.661,42	158,69	11.820,11

Construcción, adquisición e instalación energía térmica USD.153.875,27 valor al cual asciende el proyecto de energía térmica implementado en el Hotel Ambato de acuerdo a presupuesto de inversión aprobado por Junta de Accionistas de julio 30 de 2012.

CONSTRUCCIONES HOTEL AMBATO

Con fecha 27 de diciembre se procede a realizar la baja de activos fijos aprobada en Directorio del 12 de diciembre de 2013, para lo cual se efectúa Acta debidamente notariada.

TOTAL	4.516.958,85	1.637.397,30	2.879.561,55
ELEMENTOS DECORATIVOS	8.355,43	3.916,20	5.273,95
FERREÑO	1.577.003,30		1.577.003,30
EDIFICIO	2.261.122,39	1.065.259,94	1.244.350,01
EQUIPO COMPUTO Y SOFTWARE	6.634,00	4.952,84	347,36
EQUIPO DE OFICINA	19.639,26	11.820,11	9.277,94
MAQUINARIA	294.859,23	219.351,25	29.469,90
MUEBLES Y ENSERES	349.345,24	332.096,96	19.662,92
ACTIVOS FIJOS	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION	VALOR NETO

El valor neto de los Activos Fijos es la siguiente:

TOTALES	1,588,038.58	49.358,80	1.637.397,30
ELEMENTOS DECORATIVOS	3,081.48	834.72	3.916,20
EDIFICIO	1,016,772.38	48.487,56	1.065.259,94
EQUIPO DE COMPUTO-SOFTWARE	4,568.60	384.24	4.952.84

PASIVO

El total de pasivo asciende USD.16,434,40 representando el 0,52% del total de Pasivo - Patrimonio y se encuentra conformado de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores

RUBRO	CONCEPTO	VALOR
PROVEEDORES	Reposición de Caja Chica	USD.59,31
VARIOS		USD.59,31
TOTAL		USD. 59,31

Préstamo IESS

Valor correspondiente al préstamo que tiene la Sra Secretaria en el IESS y es de USD.225,47 el cual es descontado mensualmente mediante rol de pagos.

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 2014 y ascienden a USD.870,24

OBLIGACIONES SOCIALES

El saldo es de USD \$ 180,21 al 31 de Diciembre del 2013 y corresponde a las provisiones efectuadas por Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo correspondiente a la Señora Secretaria.

APORTES AL IESS

El saldo de la cuenta es de USD \$ 123,13 al 31 de Diciembre del 2013 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 2013 es de USD 1.158,29 corresponde a las retenciones IVA 30%, 70% y 100% efectuadas en el mes de Diciembre del 2013 que se liquidan en enero 2014 con el pago de Impuestos

OTROS PASIVOS

El saldo de este grupo es de USD.13.817,75 integrado por Reserva Jubilación Patronal y Reserva por Desahucio del año 2013, para la señora Secretaria según informe de Logaritmo empresa contratada para efectuar el estudio actuarial y en aplicación de la NIIF # 39 :

CONCEPTO	SALDO 2012	INCREMENTO 2013	SALDO 31/12/2013
RES.JUB.PATRONAL	9.271,82	1.249,19	10.521,01
RES.DESAHUCIO	2.868,88	427,86	3.296,74
TOTAL	12.140,70	1.677,05	13.817,75

PATRIMONIO

CAPITAL

Capital Social

El capital suscrito y pagado es de USD 2.970.023,00 al 31 de Diciembre del 2013, representa el 94.12% del total del Pasivo y Patrimonio, el valor nominal de cada acción es de un dólar americano (USD.1,00) .

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

El saldo al 31 de Diciembre del 2013 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

Superavit por Revaluación

El saldo al 31 de diciembre del 2013 es de USD.56.343,42 y el incremento corresponde a la utilidad del 2012 aprobada por Junta General y no distribuida.

Reserva Facultativa

El saldo al 31 de diciembre del 2013 es de USD.6.259,75

Reserva Legal

RESERVAS

RAZON SOCIAL/APELLIDOS Y NOMBRES	% ACCIONES	# ACCIONES	VALOR TOTAL DE CAPITAL PAGADO EN DOLARES
ANDRADE MORENO CARLOS FERNANDO (HRDOS)	0.14	4,159	4,159.00
GONZALEZ CLAVIJO GABRIEL GILBERTO(HRDOS)	0.27	8,019	8,019.00
MINISTERIO DE TURISMO	69.39	2,060,896	2,060,896.00
MUNICIPIO DE AMBATO	22.72	674,789	674,789.00
PACHECO SALAZAR BOLIVAR RENE	1.09	32,374	32,374.00
PARDES FIALLOS MONICA ELIZABETH	0.54	16,039	16,039.00
TAMAYO LARREA FAUSTO ANIBAL	0.27	8,019	8,019.00
VENUS SA	5.44	161,569	161,569.00
VILLACIS MOYA NEPTALI(HRDOS)	0.14	4,159	4,159.00
TOTAL	100	2,970,023	2,970,023.00

Capital según las normativas expuestas en el Registro Oficial # 46 del 22 de agosto del 2000.

INGRESOS

De operación

Los ingresos de la Compañía de Enero – Diciembre del 2013 son de USD.214.948,03 se clasifican de la siguiente manera:

Arrendos facturados a Comisera por arriendo del

Hotel año 2013	USD.	199.687,03
Arrendos por espacio de excasino	USD.	1.319,29
Arriendo garaje	USD.	1.227,63
Intereses ganados inversiones, Cta.Cte,	USD.	2.187,95
especies por contrato energía	USD.	10.526,13
Otros ingresos(*)	USD.	214.948,03
Total	USD.	

(*) Con el objeto de sanear los saldos de los pasivos, la junta de accionistas del 22 de abril de 2013 ratificó lo dispuesto por directorio, sobre la liquidación de estos pasivos en consideración que no iban a ser demandados por terceros, destinándolos como fuente de financiamiento al proyecto de generación de energía térmica. Las cuentas contables de “Provisión contingente” y “Proveedores - Comisera” para ser liquidadas se deben reconocer como ingresos.

En el rubro otros ingresos constan los siguientes valores:

Provisión contingente	USD. 6.781,60
Cuenta por pagar Comisera (diferencia negociación año 2008)	USD. 3.289,65
Total	USD.10.062,25

EGRESOS

Operacionales

En cumplimiento con lo presupuestado para el ejercicio económico del 2013, los egresos al 31 de Diciembre del 2013 representan el 78.87% del total de los egresos presupuestados, registrándose un valor de USD.130.746,90.

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 de la señora secretaria, registrándose un valor global de USD 11.850,88 que representa el 9.06% del total de los gastos efectuados el 31 de Diciembre del 2013.

Servicios Básicos

En este grupo se registraron los gastos efectuados por los servicios de agua potable, energía eléctrica, teléfono y servicio de internet con un valor total de USD 2.283.65 al 31 de Diciembre del 2013 y representa el 1.75% del total de los gastos realizados.

Honorarios

Conformado por honorarios administrativos y profesionales externos lo cual asciende a USD.37.218,20 representando el 28.47% del total de los gastos efectuados y corresponde a lo siguiente:

RUBRO		USD.
Gerencia General		16.328,88
Contabilidad		4.405,20
Abogado		3.173,88
Auditoría-2012		1.800,00
Fiscalización- diversos estudios para Adm de Hotel		10.402,44
Comisario Revisor 2012		700,00
Estudio actuarial		140,00
Notaria		67,80
Actualizaciones sistema contable		200,00
TOTAL		37.218,20

Suministros

Al 31 de Diciembre del 2013 se registró el valor de USD \$ 1.149,19 correspondiente a útiles de oficina, formularios e impresiones y copias representa el 0.89% del total de los gastos realizados.

Financieros

Presenta un saldo al 31 de Diciembre del 2013 de USD.171,77 correspondiente a comisiones que cobran las Instituciones Financieras por mantenimiento de cuentas y certificación de cuentas bancarias emisión de chequeras representa el 0.13% del total de gastos realizados

Otros Gastos

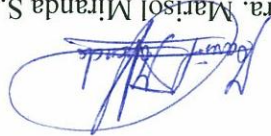
En este rubro se registran los valores pagados como publicaciones, movilizaciones, impuestos municipales, mantenimientos, suscripciones, contribuciones a la Contraloría y a la Superintendencia de Compañías y varios gastos administrativos por un valor de USD 20.052,86 y representa el 15.34% de los gastos efectuados.

Depreciaciones

Las depreciaciones de activos fijos se dividen en el Estado de Resultados en deducibles con un valor de USD.32.854,04 y las depreciaciones no deducibles correspondientes a los activos fijos que han cumplido su vida útil y han sido revalorizados, asciende a USD. 25.022,94 siendo el total de depreciaciones de activos fijos USD.57.876,98 y representa el 44.27% del total de gastos realizados.

RESULTADOS

La Utilidad contable al 31 de Diciembre del 2013 refleja USD 84.201,13 que representa el 39.17% del total de los ingresos generados de Enero – Diciembre del 2013


Dra. Marisol Miranda S.
CONTADORA