

1.	ACTIVO	1.1.	ACTIVO CORRIENTE	1.1.1.	DISPONIBLE	1.1.1.02. BANCOS	1.1.1.02.07. Banco Internacional	1.1.1.02.08. Banco Pacifico Cta Cte	1.1.1.02.09. BANCOS	1.1.1.02.10. CAJA	1.1.1.02.11. Caja Chica	1.1.1.02.12. TOTAL: 1.1.1.02.12. CAJA	1.1.1.02.13. TOTAL: 1.1.1.02.13. BANCOS	1.1.1.02.14. TOTAL: 1.1.1.02.14. DISPONIBLE	1.1.1.02.15. EXIGIBLE	1.1.2.01. CUENTAS POR COBRAR	1.1.2.01.01. Cuentas por Cobrar	1.1.2.01.02. IVA Pagado (Compras)	1.1.2.01.04. Anticipos Proveedores	1.1.2.01.05. Préstamos Empleados	1.1.2.01.06. TOTAL: 1.1.2.01.06. CUENTAS POR COBRAR	1.1.2.04. PAGOS POR ADELANTADO	1.1.2.04.01. Anticipo Impuesto Renta	1.1.2.04.02. Crédito Tributario IVA	1.1.2.04.03. Retenc.Fuente Impto.Renta	1.1.2.04.04. TOTAL: 1.1.2.04.04. PAGOS POR ADELANTADO	1.1.2.04.05. EXIGIBLE	1.1.2.04.06. TOTAL: 1.1.2.04.06. ACTIVO CORRIENTE	1.2. ACTIVO FIJO	1.2.1. Depreciable	1.2.1.01. Depreciable	1.2.1.01.33. Muebles y Enseres	1.2.1.01.34. Depreciación Acum. M y Enseres	1.2.1.01.35. Equipo de Computo y Software	1.2.1.01.36. Depreciación Acum.Eq.Computo Y Software	1.2.1.01.47. Equipo de Oficina	1.2.1.01.48. Depreciación Acum.Equip.Oficina	1.2.1.01.49. Maquinaria e Instalaciones	1.2.1.01.50. Depreciación Acum. Maquin.e Instalaciones	1.2.1.01.51. Edificio y Obras Civiles	1.2.1.01.52. Deprec.Acumul.Edif.Obr.Civiles	1.2.1.01.53. Elementos Decorativos	1.2.1.01.54. Depreciación Elementos Decorativos	1.2.1.01.55. TOTAL: 1.2.1.01.55. Depreciable	1.2.2. No Depreciable	1.2.2.01. Terrenos	1.2.2.01.01. Terrenos	1.2.2.01.02. TOTAL: 1.2.2.01.02. Terrenos	1.2.2.01.03. TOTAL: 1.2.2.01.03. No Depreciable	1.2.2.01.04. TOTAL: 1.2.2.01.04. Terrenos	1.2.2.01.05. TOTAL: 1.2.2.01.05. No Depreciable	1.2.2.01.06. TOTAL: 1.2.2.01.06. Terrenos	1.2.2.01.07. TOTAL: 1.2.2.01.07. No Depreciable	1.2.2.01.08. TOTAL: 1.2.2.01.08. Terrenos	1.2.2.01.09. TOTAL: 1.2.2.01.09. No Depreciable	1.2.2.01.10. TOTAL: 1.2.2.01.10. Terrenos	1.2.2.01.11. TOTAL: 1.2.2.01.11. No Depreciable	1.2.2.01.12. TOTAL: 1.2.2.01.12. Terrenos	1.2.2.01.13. TOTAL: 1.2.2.01.13. No Depreciable	1.2.2.01.14. TOTAL: 1.2.2.01.14. Terrenos	1.2.2.01.15. TOTAL: 1.2.2.01.15. No Depreciable	1.2.2.01.16. TOTAL: 1.2.2.01.16. Terrenos	1.2.2.01.17. TOTAL: 1.2.2.01.17. No Depreciable	1.2.2.01.18. TOTAL: 1.2.2.01.18. Terrenos	1.2.2.01.19. TOTAL: 1.2.2.01.19. No Depreciable	1.2.2.01.20. TOTAL: 1.2.2.01.20. Terrenos	1.2.2.01.21. TOTAL: 1.2.2.01.21. No Depreciable	1.2.2.01.22. TOTAL: 1.2.2.01.22. Terrenos	1.2.2.01.23. TOTAL: 1.2.2.01.23. No Depreciable	1.2.2.01.24. TOTAL: 1.2.2.01.24. Terrenos	1.2.2.01.25. TOTAL: 1.2.2.01.25. No Depreciable	1.2.2.01.26. TOTAL: 1.2.2.01.26. Terrenos	1.2.2.01.27. TOTAL: 1.2.2.01.27. No Depreciable	1.2.2.01.28. TOTAL: 1.2.2.01.28. Terrenos	1.2.2.01.29. TOTAL: 1.2.2.01.29. No Depreciable	1.2.2.01.30. TOTAL: 1.2.2.01.30. Terrenos	1.2.2.01.31. TOTAL: 1.2.2.01.31. No Depreciable	1.2.2.01.32. TOTAL: 1.2.2.01.32. Terrenos	1.2.2.01.33. TOTAL: 1.2.2.01.33. No Depreciable	1.2.2.01.34. TOTAL: 1.2.2.01.34. Terrenos	1.2.2.01.35. TOTAL: 1.2.2.01.35. No Depreciable	1.2.2.01.36. TOTAL: 1.2.2.01.36. Terrenos	1.2.2.01.37. TOTAL: 1.2.2.01.37. No Depreciable	1.2.2.01.38. TOTAL: 1.2.2.01.38. Terrenos	1.2.2.01.39. TOTAL: 1.2.2.01.39. No Depreciable	1.2.2.01.40. TOTAL: 1.2.2.01.40. Terrenos	1.2.2.01.41. TOTAL: 1.2.2.01.41. No Depreciable	1.2.2.01.42. TOTAL: 1.2.2.01.42. Terrenos	1.2.2.01.43. TOTAL: 1.2.2.01.43. No Depreciable	1.2.2.01.44. TOTAL: 1.2.2.01.44. Terrenos	1.2.2.01.45. TOTAL: 1.2.2.01.45. No Depreciable	1.2.2.01.46. TOTAL: 1.2.2.01.46. Terrenos	1.2.2.01.47. TOTAL: 1.2.2.01.47. No Depreciable	1.2.2.01.48. TOTAL: 1.2.2.01.48. Terrenos	1.2.2.01.49. TOTAL: 1.2.2.01.49. No Depreciable	1.2.2.01.50. TOTAL: 1.2.2.01.50. Terrenos	1.2.2.01.51. TOTAL: 1.2.2.01.51. No Depreciable	1.2.2.01.52. TOTAL: 1.2.2.01.52. Terrenos	1.2.2.01.53. TOTAL: 1.2.2.01.53. No Depreciable	1.2.2.01.54. TOTAL: 1.2.2.01.54. Terrenos	1.2.2.01.55. TOTAL: 1.2.2.01.55. No Depreciable	1.2.2.01.56. TOTAL: 1.2.2.01.56. Terrenos	1.2.2.01.57. TOTAL: 1.2.2.01.57. No Depreciable	1.2.2.01.58. TOTAL: 1.2.2.01.58. Terrenos	1.2.2.01.59. TOTAL: 1.2.2.01.59. No Depreciable	1.2.2.01.60. TOTAL: 1.2.2.01.60. Terrenos	1.2.2.01.61. TOTAL: 1.2.2.01.61. No Depreciable	1.2.2.01.62. TOTAL: 1.2.2.01.62. Terrenos	1.2.2.01.63. TOTAL: 1.2.2.01.63. No Depreciable	1.2.2.01.64. TOTAL: 1.2.2.01.64. Terrenos	1.2.2.01.65. TOTAL: 1.2.2.01.65. No Depreciable	1.2.2.01.66. TOTAL: 1.2.2.01.66. Terrenos	1.2.2.01.67. TOTAL: 1.2.2.01.67. No Depreciable	1.2.2.01.68. TOTAL: 1.2.2.01.68. Terrenos	1.2.2.01.69. TOTAL: 1.2.2.01.69. No Depreciable	1.2.2.01.70. TOTAL: 1.2.2.01.70. Terrenos	1.2.2.01.71. TOTAL: 1.2.2.01.71. No Depreciable	1.2.2.01.72. TOTAL: 1.2.2.01.72. Terrenos	1.2.2.01.73. TOTAL: 1.2.2.01.73. No Depreciable	1.2.2.01.74. TOTAL: 1.2.2.01.74. Terrenos	1.2.2.01.75. TOTAL: 1.2.2.01.75. No Depreciable	1.2.2.01.76. TOTAL: 1.2.2.01.76. Terrenos	1.2.2.01.77. TOTAL: 1.2.2.01.77. No Depreciable	1.2.2.01.78. TOTAL: 1.2.2.01.78. Terrenos	1.2.2.01.79. TOTAL: 1.2.2.01.79. No Depreciable	1.2.2.01.80. TOTAL: 1.2.2.01.80. Terrenos	1.2.2.01.81. TOTAL: 1.2.2.01.81. No Depreciable	1.2.2.01.82. TOTAL: 1.2.2.01.82. Terrenos	1.2.2.01.83. TOTAL: 1.2.2.01.83. No Depreciable	1.2.2.01.84. TOTAL: 1.2.2.01.84. Terrenos	1.2.2.01.85. TOTAL: 1.2.2.01.85. No Depreciable	1.2.2.01.86. TOTAL: 1.2.2.01.86. Terrenos	1.2.2.01.87.
----	--------	------	------------------	--------	------------	------------------	----------------------------------	-------------------------------------	---------------------	-------------------	-------------------------	---------------------------------------	---	---	-----------------------	------------------------------	---------------------------------	-----------------------------------	------------------------------------	----------------------------------	---	--------------------------------	--------------------------------------	-------------------------------------	--	---	-----------------------	---	------------------	--------------------	-----------------------	--------------------------------	---	---	--	--------------------------------	--	---	--	---------------------------------------	---	------------------------------------	---	--	-----------------------	--------------------	-----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--------------

BALANCE GENERAL

TOTAL: 1.2.		ACTIVO FIJO	2,961,972.11
1.3.		OTROS ACTIVOS	
1.3.1.		Otros Activos	
1.3.1.13.		Inversiones Banco Pacifico	
1.3.1.13.01		Poliza Banco Pacifico	101,715.00
TOTAL: 1.3.1.13.		Inversiones Banco Pacifico	101,715.00
TOTAL: 1.3.1.13.		Inversiones Banco Pacifico	101,715.00
1.3.1.15.		Inversiones CACPET	
1.3.1.15.01		Certificado de Depósito	90,000.00
TOTAL: 1.3.1.15.		Inversiones CACPET	90,000.00
TOTAL: 1.3.1.		Otros Activos	191,715.00
TOTAL: 1.3.		OTROS ACTIVOS	191,715.00
TOTAL: 1.		ACTIVO	3,237,292.84
TOTAL: ACTIVO			3,237,292.84
PASIVO Y PATRIMONIO			
2.		PASIVO	
2.1.		PASIVO CORRIENTE	
2.1.1.		Exigible (C.Plazo)	
2.1.1.01.		Cuentas por pagar	
2.1.1.01.01		Proveedores	2,783.13
2.1.1.01.06		IVA Cobrado (Ventas)	0.00
2.1.1.01.07		Préstamos IESS	213.77
2.1.1.01.13		Superintendencia de Compañías	1,363.85
TOTAL: 2.1.1.01.		Cuentas por pagar	4,360.75
2.1.1.02.		RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	
2.1.1.02.01		Retenc. Fuente 1%	29.17
2.1.1.02.02		Retenc. Fuente 10%	187.48
2.1.1.02.03		Retenc. Fuente 8%	111.13
2.1.1.02.04		Retenc. Fuente 2%	14.03
TOTAL: 2.1.1.02.		RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	341.81
2.1.1.04.		OBLIGACIONES SOCIALES	
2.1.1.04.01		Décimo Tercer Sueldo	48.72
2.1.1.04.02		Décimo Cuarto Sueldo	141.65
TOTAL: 2.1.1.04.		OBLIGACIONES SOCIALES	190.37
2.1.1.05.		Aportes I.E.S.S.	
2.1.1.05.01		Aporte Personal	55.25
2.1.1.05.02		Aporte Patronal	65.19
2.1.1.05.04		IECE y SECAP	5.85
TOTAL: 2.1.1.05.		Aportes I.E.S.S.	126.29
2.1.1.06.		Retenciones IVA por Pagar	
2.1.1.06.01		Retenc.30% IVA	41.62
2.1.1.06.03		Retenc.100% IVA	397.79
TOTAL: 2.1.1.06.		Retenciones IVA por Pagar	439.41
TOTAL: 2.1.1.		Exigible (C.Plazo)	5,458.63
TOTAL: 2.1.		PASIVO CORRIENTE	5,458.63
2.3.		OTROS PASIVOS	
2.3.1.		OTROS PASIVOS	
2.3.1.01.		OTRO PASIVOS	
2.3.1.01.01		Reserva Jubil.Patronal	11,781.65
11/03/2015			

BALANCE GENERAL

2.3.1.01.02	Reserva Desahucio	3,654.13
TOTAL: 2.3.1.01. OTRO PASIVOS		15,435.78
TOTAL: 2.3.1. OTROS PASIVOS		15,435.78
TOTAL: 2.3. OTROS PASIVOS		15,435.78
TOTAL: 2. PASIVO		20,894.41
3. PATRIMONIO		
3.1. CAPITAL SOCIAL		
3.1.1. CAPITAL SOCIAL		
3.1.1.01.01	Capital Social	2,970,023.00
3.1.1.01.01	Aportes Accionistas Pagado	2,970,023.00
TOTAL: 3.1.1. CAPITAL SOCIAL		2,970,023.00
TOTAL: 3.1. CAPITAL SOCIAL		2,970,023.00
3.2. RESERVAS		
3.2.1. RESERVAS		
3.2.1.01. Reservas		
3.2.1.01.01	Reserva Legal	12,273.78
3.2.1.01.03	Reserva Facultativa	110,469.68
3.2.1.01.08	Superavit por revaluación	22,223.69
TOTAL: 3.2.1.01. Reservas		144,967.15
TOTAL: 3.2.1. RESERVAS		144,967.15
TOTAL: 3.2. RESERVAS		144,967.15
3.3. RESULTADOS		
3.3.1. RESULTADOS		
3.3.1.01. Resultados		
3.3.1.01.01	Utilidad del Ejercicio	101,408.28
TOTAL: 3.3.1.01. Resultados		101,408.28
TOTAL: 3.3.1. RESULTADOS		101,408.28
TOTAL: 3.3. RESULTADOS		101,408.28
TOTAL: 3. PATRIMONIO		3,216,398.43
TOTAL: 6.1.1.01. Cuentas de Orden Deudora		3,237,292.84
6.1.1.01.01	Bienes de Control	7,424.00
6.1.1.01.02	Seguros	2,951,996.03
TOTAL: 6.1.1.01. Cuentas de Orden Deudora		2,959,420.03
TOTAL: 7.1.1.01. Cuentas de Orden Acreedoras		-7,424.00
7.1.1.01.01	Bienes de Control	-2,951,996.03
7.1.1.01.02	Seguros	-2,959,420.03
TOTAL: 7.1.1.01. Cuentas de Orden Acreedoras		-2,959,420.03

COMPANIA DE ECONOMIA MIXTA HOTELERA Y TURISTICA AMBATO

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

1. INGRESOS	
4.1.	DE OPERACION
4.1.1.01.01	Arriendo Hotel
233,081.57	
4.1.1.01.03	Arriendo Garaje
553.56	
233,635.13	
4.2.1.01.01	Intereses ganados Invers.
3,608.16	
4.2.1.01.02	Intereses ganados Cta.Cte
0.76	
3,608.92	
4.3.1.01.04	Intereses mora arrendatario
1,731.55	
1,731.55	
4.3.1.	NO OPERACIONALES - TOTAL
1,731.55	
238,975.60	TOTAL 1. INGRESOS

2. EGRESOS	
5.1.1.01.01	Sueldos y Salarios
7,015.92	
5.1.1.01.05	Aporte Patronal
782.28	
70.20	Secap- lece
5.1.1.01.06	Fondos de Reserva
584.64	
584.64	Décimo Tercer Sueldo
5.1.1.01.08	Décimo Cuarto Sueldo
349.15	
286.35	Vacaciones
5.1.1.01.12	Amortización Jub.Patronal Desahucio
1,575.42	
179.96	Uniformes
875.14	Capacitaciones
5.1.1.01.16	GASTOS PERSONAL - TOTAL
12,303.70	
5.1.1.02.02	Agua Potable
248.40	
1,287.98	Teléfono e Internet
5.1.1.02.03	GASTOS SERVICIOS BASICOS - TOTAL
1,536.38	
5.1.1.03.01	Honorarios Administración
16,670.16	
5.1.1.03.02	Honorarios Prof.Externos
17,565.24	
34,235.40	GASTOS HONORARIOS - TOTAL
350.58	Utilles de Oficina
5.1.1.04.01	Formularios e impresiones
298.00	Copias
5.1.1.04.03	GASTOS SUMINISTROS - TOTAL
1,137.42	
2,769.14	Depreciación Muebles Y Enseres
874.50	Depreciación Equipos de Oficina
17,946.65	Depreciación Maquinaria e Instalaciones
27,657.12	Depreciación Edificio y Obras Civiles
633.46	Depreciación Equipo de Cómputo
695.94	Depreciación Elementos Decorativos
50,576.81	GASTOS DEPRECIACIONES - TOTAL
93.76	GASTOS FINANCIEROS
5.1.1.06.01	Comisiones Bancarias

COMPANIA DE ECONOMIA MIXTA HOTELERA Y TURISTICA AMBATO
 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

5.1.1.06.03	Cto Financ. Reservas Jubilación-Desahucio	42.61
5.1.1.06.	GASTOS FINANCIEROS - TOTAL	136.37
5.1.1.07.	OTROS GASTOS	
5.1.1.07.03	Publicaciones	680.24
5.1.1.07.04	Movilizaciones	109.90
5.1.1.07.05	Mantenimiento de Computadoras	153.57
5.1.1.07.06	Impuestos Municipales	3,926.69
5.1.1.07.08	Mantenimiento de Oficina	560.75
5.1.1.07.09	Varios gastos administrativos	4,228.35
5.1.1.07.11	Contribucion Contraloría	844.02
5.1.1.07.13	IVA al Gasto	61.84
5.1.1.07.15	Mantenimiento General del Hotel	1,090.87
5.1.1.07.16	Mantenimiento Jardines del Hotel	1,971.70
5.1.1.07.17	Contribución Superintendencia de Cias	1,363.85
5.1.1.07.	OTROS GASTOS - TOTAL	14,991.78
5.1.1.08.	GASTOS NO DEDUCIBLES	
5.1.1.08.03	Depreciación Edificios	22,636.38
5.1.1.08.07	Sin sustento Legal	13.08
5.1.1.08.	GASTOS NO DEDUCIBLES - TOTAL	22,649.46
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS:		
TOTAL 2. EGRESOS		101,408.28
UTILIDAD DEL PERIODO		137,567.32
		101,408.28

CEM HOTELERA Y TURISTICA AMBATO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL PERIODO DE ENERO – DICIEMBRE DEL 2014

Nota 1. OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

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

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Para la preparación de los Estados Financieros de CEM Hotelera y Turística Ambato del periodo comprendido entre el 1º de Enero y el 31 de Diciembre del 2014, 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 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.

2.2 Base de medición y presentación

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 2014, son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo de las transacciones u operaciones contables registradas.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.5 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar comerciales
Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro por la actividad comercial a la que se dedica la empresa en el curso normal de los negocios.
- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:
- Cuentas por pagar comerciales
Corresponden principalmente aquellos proveedores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios.
- Otras Cuentas por cobrar y/o pagar
Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos, impuestos y relevantes etc.

3.3 Propiedad, planta y equipo 3.3.1. Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

3.3.2. Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

3.3.3. Años de vida útil estimada

Mobiliario de oficina, elementos decorativos y maquinaria, 10 años
Equipos de computación, 3 años

Edificios y Obras Civiles, 50 años de acuerdo a estudio NIIF

3.4.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2014

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.5 Beneficios a los empleados

3.5.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.5.2 Beneficios de largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación debe ser calculada anualmente por actuarios independientes usando el método vigente a la fecha.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

3.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

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 Junio 2014 USD.19.164,73 y de Julio a Diciembre 2014 un canon de USD.19.682,19.

3.7. Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

4. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% en caso de compañía de economía mixta de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía.

5. Aspectos sobre las Normas Internacionales de Información Financiera

Con fecha 9 de septiembre de 2011, la Superintendencia de Compañías emitió la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, publicada en el Registro Oficial Nro. 566 del 28 de octubre de 2011, en dicha resolución se expide el Reglamento del destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), superávit por valuación, utilidades de compañías Holding y controladoras, y designación e informe de peritos.

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se refiere a:

Caja - Bancos			
Caja Chica	USD.	100.00	Fondo para cancelar facturas de compra por gastos menores
Instituciones Financieras:			
Banco Internacional Cta.Cte	USD.	199.78	
Banco del Pacifico Cta Cte	USD.	125.49	
TOTAL DISPONIBLE	USD.	325.27	

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

Nota 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta es de USD.20.513,09 al 31 de Diciembre del 2014 corresponde a lo siguiente:

Cuentas por Cobrar

CONCEPTO	VALOR
Comisera FC# 689 emitida el 01/12/2014 (valor correspondiente a canon de arrendamiento por el mes de diciembre 2014 según Contrato de Arrendamiento)	USD.18.816,17
Comisera FC# 693 emitida el 30/12/2014 (valor interés por mora en cánones de arrendamientos, según cláusula cuarta del Contrato de Arrendamiento)	USD.1.696,92
TOTAL	USD.20.513,09

Préstamos Empleados

Préstamo otorgado a la señora Secretaria, el saldo es de USD. 2,00 y se descuenta en rol de pagos.

Nota 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipo Proveedores

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
Superintendencia de Compañías	Valor por resolución emitida en septiembre del 2014, dejada sin efecto en resolución recibida en enero del 2015	USD.340,00
Dr. Saúl Lozada	50% del contrato por auditoría año 2014	USD.900,00
Licencia Ambiental	Tasa de registro y aprobación contrato	USD. 200,00
TOTAL		USD.1.440,00

Nota 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de USD 61.225,37 al 31 de diciembre del 2014, corresponde a lo siguiente:

Anticipo Impuesto Renta, USD.3.598,74 valor del anticipo cancelado en julio y septiembre 2014, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 41 literal b)

Crédito Tributario IVA, USD. 38.873,27 por concepto de Retenciones de IVA en las facturas de Venta a Comisarsa.

Retenciones del Impuesto a la Renta, USD.18.753,36 valores retenidos por: Comisarsa en el canon de arrendamiento de Enero a Diciembre del 2014, por Retenciones de los intereses generados por Inversiones Financieras y por Retenciones de intereses en Cuenta Corriente.

Nota 8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se refiere a:

Certificado de Depósito CACPET # 1155 por USD.90.000 vence el 05 de marzo del 2015 al de interés nominal del 7.25% que será reconocido al vencimiento.

Certificado de Depósito Banco Pacífico.- #261712676 por USD.101.715,00 que vence el 20 de marzo del 2015 al 5.30% de interés anual.

Nota 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las cuentas de Propiedad Planta y Equipo depreciable y no depreciable ascienden a USD 2.961.972,11 y considera los siguientes rubros:

ACTIVOS FIJOS	SALDO 2013	INCREMENTO	SALDO 2014
MUEBLES Y ENSERES	349.345,24	0	349.345,24
MAQUINARIA	294.859,23	115.010,62	409.869,85
EQUIPO DE OFICINA	19.639,26	0	19.639,26
EQUIPO DE COMPUTO-SOFTWARE	6.634,00	0	6.634,00
EDIFICIO	2.261.122,39	40.133,13	2.301.255,52
TERRENO	1.577.003,30	0	1.577.003,30
ELEMENTOS DECORATIVOS	8.355,43	480,00	8.835,43
TOTALES	4.516.958,85	155.623,75	4.672.582,60

La depreciación acumulada es la siguiente:

DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO AL 2013	VARIACION	SALDO AL 2014
MUEBLES Y ENSERES	332.096,96	2.769,14	334.866,10
MAQUINARIA	219.351,25	17.946,65	237.297,90
EQUIPO DE OFICINA	11.820,11	874,50	12.694,61
EQUIPO DE COMPUTO-SOFTWARE	4.952,84	633,46	5.586,30
EDIFICIO	1.065.259,94	50.293,50	1.115.553,44
ELEMENTOS DECORATIVOS	3.916,20	695,94	4.612,14
TOTALES	1.637.397,30	73.213,19	1.710.610,49

El valor neto de los Activos Fijos es la siguiente:

ACTIVOS FIJOS	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION	VALOR NETO
MUEBLES Y ENSERES	349.345,24	334.866,10	14.479,14
MAQUINARIA	409.869,85	237.297,90	172.571,95
EQUIPO DE OFICINA	19.639,26	12.694,61	6.944,65
EQUIPO COMPUTO Y SOFTWARE	6.634,00	5.586,30	1.047,70
EDIFICIO	2.301.255,52	1.115.553,44	1.185.702,08
TERRENO	1.577.003,30	0	1.577.003,30
ELEMENTOS DECORATIVOS	8.835,43	4.612,14	4.223,29
TOTAL	4.672.582,60	1.710.610,49	2.961.972,11

Nota 10.- PASIVO CORRIENTE

El total de pasivo asciende USD.20.894,41 se encuentra conformado de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar

Proveedores

RUBRO	CONCEPTO	VALOR
ALCOCER PACHECO JAIME DAVID	Copias varias FC.17628	USD.155,08
ILERENA CEPEDA SONNIA LORENA	Honorarios Profesionales como Administradora por el mes de diciembre 2014	USD.1.278,05
URVINA BARRIONUEVO	Asesoría Sistema-Activos Fijos-Balances NIIF-Reqüerimientos	USD. 1.350,00

KLEVER	comprobanes electrónicos-SRI	
RENATO		USD. 2.783,13
TOTAL		

Préstamo IESS

Valor correspondiente al préstamo que tiene la Sra Secretaria en el IESS y es de USD.213,77 el cual es descontado mensualmente en el rol de pagos.

Superintendencia de Compañías

Se refiere a la contribución por la presentación de Balances correspondientes al año 2013, USD. 1.363,85

Retenciones en la fuente por pagar

Conformada por las retenciones del 1%, 2%, 8%, 10% y realizadas en el mes de diciembre, las cuales se liquidaron en el mes de enero 2015 y ascienden a USD.341,81

Obligaciones sociales

El saldo es de USD \$ 190,37 al 31 de diciembre del 2014 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 \$ 126,29 al 31 de diciembre del 2014 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 2014 es de USD 439,41 corresponde a las retenciones IVA 30%, 70% y 100% efectuadas en el mes de diciembre del 2014 que se liquidaron en enero 2015 con el pago de Impuestos

Otros pasivos

El saldo de este grupo es de USD.15.435,78 integrado por Reserva Jubilación Patronal y Reserva por Desahucio del año 2014, para la señora Secretaria según informe de

Logaritmo empresa contratada para efectuar el estudio actuarial y en aplicación de la NIIF # 39 :

CONCEPTO	SALDO 2013	INCREMENTO 2014	SALDO 31/12/2014
RES.JUB.PATRONAL	10.521,01	1.260,64	11.781,65
RES.DESAHUICIO	3.296,74	357,39	3.654,13
TOTAL	13.817,75	1.618,03	15.435,78

Nota 11.- PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito y pagado es de USD 2.970.023,00 al 31 de Diciembre del 2014, representa el 91,74% del total del Pasivo y Patrimonio, el valor nominal de cada acción es de un dólar americano (USD.1,00) .

El Capital Social esta conformado de la siguiente manera:

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
PAREDES FIALLOS MONICA	0.54	16,039	16,039.00

TAMAYO LARREA FAUSTO	0.27	8,019	8,019.00
ANIBAL			
VENUS SA	5.44	161,569	161,569.00
VILLACIS MOYA	0.14	4,159	4,159.00
NEPTALI(HRDOS)			
TOTAL	100	2,970,023	2,970,023.00

Reservas

Reserva Legal

CONCEPTO	SALDO 2013	INCREMENTO 2014	SALDO 31/12/2014
RESERVA LEGAL	6.259,75	6.014,03	12.273,78

Reserva Facultativa

CONCEPTO	SALDO 2013	INCREMENTO 2014	SALDO 31/12/2014
RESERVA FACULTATIVA	56.343,42	54.126,26	110.469,68

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 2014 no ha sufrido cambios.

Nota 12.- INGRESOS

De operación

Los ingresos de la Compañía de Enero – Diciembre del 2014 son de USD.238.975,60 y se clasifican de la siguiente manera:

Arrendos facturados a Comisera por arriendo del	
Hotel año 2014	USD. 233.081,57
Arriendo garaje	USD. 553,66
Intereses ganados inversiones y Cta.Cte	USD. 3.608,92
Intereses por mora en arriendo	USD. 1.731,55
Total	USD. 238.975,60

Nota 13.- EGRESOS

Operacionales

Los gastos operacionales durante el año 2014 ascienden a USD.137.567,32 representan el 57,57% del total de ingresos percibidos durante el periodo.

Gastos en el Personal

En estos rubros se registran los valores correspondientes a remuneraciones, beneficios sociales, provisiones para jubilación y desahucio además de uniformes y capacitación de la señora secretaria, registrándose un valor global de USD 12.303,70 que representa el 8,94% del total de los gastos efectuados el 31 de Diciembre del 2014.

Servicios Básicos

En este grupo se registran los gastos efectuados por los servicios de agua potable, teléfono y servicio de internet con un valor total de USD 1.536,38 al 31 de Diciembre del 2014 y representa el 1,12% del total de los gastos realizados.

Honorarios

Conformado por honorarios administrativos y profesionales externos lo cual asciende a USD.34.235,40 representando el 24,89% del total de los gastos efectuados y corresponde a lo siguiente:

RUBRO	USD.
Gerencia General	16.670,16
Contabilidad	4.497,24
Abogado	218,00

Auditoria-2013	1.800,00
Comisario	700,00
Valoración de acciones-APH S.A.	6.700,00
Asesoría Sistema Informático	1.500,00
Planimetría-Informe entrega definitiva sistema solar	1.990,00
Estudio actuarial	160,00
TOTAL	34.235,40

Suministros
Al 31 de Diciembre del 2014 se registró el valor de USD \$ 1.137,42 correspondiente a útiles de oficina, formularios e impresiones y copias representa el 0.83% del total de los gastos realizados.

Gastos Financieros
Presenta un saldo al 31 de Diciembre del 2014 de USD.136,37 correspondiente a comisiones que cobran las Instituciones Financieras por mantenimiento de cuentas y certificación de cuentas bancarias emisión de chequeras representa el 0.10% 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, Superintendencia de Compañías y varios gastos administrativos por un valor de USD 15.004,86 y representa el 10.90% de los gastos efectuados.

Depreciaciones
Las depreciaciones de activos fijos se dividen en el Estado de Resultados en deducibles los activos fijos que han cumplido su vida útil y han sido revalorizados, asciende a USD. 22.636,38 siendo el total de depreciaciones de activos fijos USD.73.213,19 y representa el 53,22% del total de gastos realizados.

DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO AL 2013	VARIACION	SALDO AL 2014
MUEBLES Y ENSERES	332.096,96	2.769,14	334.866,10
MAQUINARIA	219.351,25	17.946,65	237.297,90
EQUIPO DE OFICINA	11.820,11	874,50	12.694,61

Dr. Marisol Miranda S.
CONTADORA

La Utilidad contable al 31 de Diciembre del 2014 refleja USD 101.408,28 que representa el 42,43% del total de los ingresos generados de Enero – Diciembre del 2014

RESULTADOS

EQUIPO DE COMPUTO-SOFTWARE	4.952.84	633,46	5.586,30
	1.065.259,94	50.293,50	1.115.553,44
	3.916,20	695,94	4.612,14
	1.637.397,30	73.213,19	1.710.610,49
EDIFICIO			
ELEMENTOS DECORATIVOS			
TOTALES			