

CEM HOTELERA Y TURISTICA AMBATO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL PERIODO DE ENERO – DICIEMBRE DEL 2015

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 período comprendido entre el 1º de Enero y el 31 de Diciembre del 2015, 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 periodo de Enero a Diciembre del 2015, 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 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo 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 periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo 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 POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos 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 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 periodo.

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

Se entenderá que Propiedad, planta y equipo dentro de la CEM Hotelera y Turística Ambato se encuentra conformada por:

- Muebles y Enseres
- Equipo de Cómputo y Software (uso oficina)
- Equipos de Oficina
- Maquinaria e Instalaciones
- Edificios y Obras Civiles
- Elementos Decorativos

Definición Muebles y Enseres: Conjunto de muebles e instalaciones compradas por la empresa para su operación

3.3.2. Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren 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

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 2015

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 2015 USD.19.682,19 y de Julio a Diciembre 2015 un canon de USD.21.670,00.

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 distribuible 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:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Caja Chica	USD. 100.00	USD. 100.00
Bco Internacional Cta. Cte	USD. 85.513,18	USD. 199,78
Banco del Pacifico Cta Cte	USD. 58.440,16	USD. 125,49
TOTAL DISPONIBLE	USD. 144.053,34	USD. 425,27

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

Inversiones

Conformada por pólizas como sigue:

INSTITUCIÓN	VALOR	FECHA VENCIMIENTO	DE	TASA DE INTERES NOMINAL
Banco Pacífico	USD. 101.796,66	16/03/2016		5.75%
Produbanco	USD. 30.506,34	28/03/2016		5.25%
TOTAL	USD. 132.303,00			

Nota 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015 es de USD.21.972,74 y corresponde a lo siguiente:

Cuentas por Cobrar

CONCEPTO	AÑO 2015
Comisera FC# 22 emitida el 01/12/ 2015 (valor correspondiente a canon de arrendamiento por el mes de diciembre 2015 según Contrato de Arrendamiento)	USD.20.716,52
Comisera FC# 26 emitida el 31/12/ 2015 (valor interés por mora en cánones de arrendamientos, según cláusula cuarta del Contrato de Arrendamiento)	USD.1.256,22
TOTAL	USD.21.972,74

Nota 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipo Proveedores

PROVEEDOR	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
Superintendencia de Compañías	Valor por resolución emitida en septiembre del 2014, dejada sin efecto en resolución recibida en enero del 2015	USD.340,00	USD. 340,00
Dr. Saúl Lozada	50% del contrato por auditoría año 2015	USD.900,00	USD. 900,00
Licencia Ambiental	Tasa de registro y aprobación contrato	0	USD. 200,00
Megamaxi	Por retención efectuado a factura de compra, reembolsable de acuerdo a políticas de Megamaxi a través de Produbanco	USD. 2,26	-
Sra María Tayupanta	Por mantenimiento de jardines del Hotel	USD. 80,00	
TOTAL		USD.1.322,26	USD.1.440,00

Nota 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de USD 56.453,38 al 31 de diciembre del 2015, corresponde a lo siguiente:

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Anticipo Impuesto Renta	USD. 1.427,04	USD. 3.598,74
Crédito Tributario IVA	USD. 34.939,85	USD. 38.873,27
Retenciones del Impuesto a la Renta	USD. 20.086,49	USD. 18.753,36
TOTALES	USD. 56.453,38	USD. 61.225,37

Nota 8.- 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	AÑO 2014	INCREMENTO	AÑO 2015
MUEBLES Y ENSERES	349.345,24	0	349.345,24
MAQUINARIA	409.869,85	0	409.869,85
EQUIPO DE OFICINA	19.639,26	0	19.639,26
EQUIPO DE COMPUTO-SOFTWARE	6.634,00	348,21	6.982,21
EDIFICIO	2.301.255,52	0	2.301.255,52
TERRENO	1.577.003,30	0	1.577.003,30
ELEMENTOS DECORATIVOS	8.355,43	0	8.835,43
TOTALES	4.672.582,60	348,21	4.672.930,81

La depreciación acumulada es la siguiente:

DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	AÑO 2014	VARIACION	AÑO 2015
MUEBLES Y ENSERES	334.866,10	2.769,14	337.635,24
MAQUINARIA	237.297,90	18.051,30	255.349,20
EQUIPO DE OFICINA	12.694,61	967,95	13.662,56
EQUIPO DE COMPUTO-SOFTWARE	5.586,30	595,37	6.181,67

EDIFICIO	1.115.553,44	50.293,50	1.165.846,94
ELEMENTOS DECORATIVOS	4.612,14	725,05	5.337,19
TOTALES	1,710,610,49	73.402,31	1,84.012,80

El valor neto de los Activos Fijos es la siguiente:

ACTIVOS FIJOS	VALOR ACTIVO	DEPRECIACION	VALOR NETO
MUEBLES Y ENSERES	349,345.24	337,635.24	11,710.00
MAQUINARIA	409,869.85	255,349.20	154,520.65
EQUIPO DE OFICINA	19,639.26	13,662.56	5,976.70
EQUIPO COMPUTO Y SOFTWARE	6,982.21	6,181.67	800.54
EDIFICIO	2,301,255.52	1,165,846.94	1,135,408.58
TERRERNO	1,577,003.30		1,577,003.30
ELEMENTOS DECORATIVOS	8,835.43	5,337.19	3,498.24
TOTAL	4,672,930.81	1,784,012.80	2,888,918.01

Nota 9.-ACTIVO FINANCIERO NO CORRIENTE

El saldo de la Cuenta contable Cooperativa de Ahorro y Crédito CACPET al 31 de diciembre fue de USD. 85.178,65.

Existen informes de la Señora Gerente y del Señor Abogado en los cuales se detallan los antecedentes y el estado actual de la denuncia presentada a la Fiscalía sobre el valor antes citado y no recuperado hasta la fecha del presente Balance.

Con estos antecedentes y aplicando la Norma de Información Financiera C-3 Cuentas por Cobrar que manifiesta en las Nomas de Presentación párrafo 1 y 2 literal b lo siguiente:

"1. Considerando su disponibilidad, las cuentas por cobrar pueden ser clasificadas como de exigencia inmediata o a corto plazo, y a largo plazo.

"2. Atendiendo a su origen, se puede formar dos grupos de cuentas por cobrar:

- a) A cargo de clientes
- b) A cargo de otros deudores

Dentro del primer grupo se deben presentar los documentos y cuentas a cargo de clientes de la entidad, derivados de la venta de mercancías o prestación de servicios, que representen la actividad normal de la misma.

En el segundo grupo, se originan por transacciones distintas a aquellas para las cuales fue constituida la entidad, tales como: Préstamos a accionistas y a funcionarios y empleados, reclamaciones, ventas de activos fijo, impuestos pagados en exceso, etc.; deberán agruparse por concepto y de acuerdo con su importancia, si los montos no son de importancia. Pueden mostrarse como otras cuentas por cobrar."

Se ha visto necesario ubicar el valor de USD. 85.178,65 de la inversión no recuperada en el grupo de Activo Financiero no Corriente en la cuenta contable Documentos y Cuentas por Cobrar a largo plazo- Cooperativa de Ahorro y Crédito CACPET a la cual se ha provisionado el 1% por incobrabilidad como lo determina la Ley de Régimen Tributario Interno en la parte referente a las deducciones legales.

Como hecho subsecuente el 18 de enero del 2016 se recibe el seguro de depósito en el valor máximo de USD 1.000,00 que ampara la Secretaría de Economía Popular y Solidaria, dicho valor fue depositado en la Cta Cte que dispone la CEM Hotelera y Turística Ambato en el Banco Internacional

Nota 10.- PASIVO CORRIENTE

El total de pasivo asciende USD.1.115,4 se encuentra conformado de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar

Préstamo IESS

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Préstamo IESS	USD 232,05	USD 213,77

Valor correspondiente al préstamo que tiene la Sra Secretaria en el IESS y es de USD.232,05 el cual es descontado mensualmente en el rol de pagos.

Retenciones en la fuente por pagar

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
--------	----------	----------

Retenciones Fuente por Pagar	USD. 203,69	USD.341,81
------------------------------	-------------	------------

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 2016 y ascienden a USD.203,69

Obligaciones sociales

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Obligaciones sociales	USD. 197,77	USD. 190,37

El saldo es de USD \$ 197,77 al 31 de diciembre del 2015 y corresponde a las provisiones efectuadas por Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo correspondiente a la Señora Secretaria.

Aportes al IESS

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Aportes al IESS	USD.130,33	USD.126,29

El saldo de la cuenta es de USD \$ 130,33 al 31 de diciembre del 2015 y corresponde al valor pendiente de pago por Aportes Patronales, Aportes Personales, IECE –SETEC de la Señora Secretaria de la Compañía.

Retenciones IVA por pagar

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Retenciones IVA por Pagar	USD.351,58	USD. 439,41

El saldo al 31 de diciembre del 2015 es de USD. 351,58 corresponde a las retenciones IVA 30%, y 100% efectuadas en el mes de diciembre del 2015 que se liquidaron en enero 2015 con el pago de Impuestos

Otros pasivos

El saldo de este grupo es de USD.16.406,79 integrado por Reserva Jubilación Patronal y Reserva por Desahucio para la señora Secretaria según informe de Logaritmo empresa contratada para efectuar el estudio actuarial y en aplicación de la NIIF # 39 :

CUENTA	AÑO 2014	INCREMENTO	AÑO 2015
--------	----------	------------	----------

		2015	
RES.JUB.PATRONAL	11.781,65	703,23	12.484,88
RES.DESAHUICIO	3.654,13	267,78	3.921,91
TOTAL	15.435,78	971,01	16.406,79

Nota 11.- PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito y pagado es de USD 2.970.023,00 al 31 de Diciembre del 2015, 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 está 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
PEREDES FIALLOS MONICA	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

Reservas

Reserva Legal

CUENTA	AÑO 2014	INCREMENTO 2015	AÑO 2015
RESERVA LEGAL	12.273,78	7.411,56	19.685,34

Reserva Facultativa

CONCEPTO	AÑO 2014	INCREMENTO 2015	AÑO 2015
RESERVA FACULTATIVA	110.469,68	66.704,02	177.173,70

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 2015 no ha sufrido cambios.

Nota 11.- INGRESOS

De operación

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Arriendos facturados a Comisera	USD. 248.113,14	USD. 233.081,57
Arriendo garaje	USD. 495,53	USD. 553,66
Intereses ganados inversiones y Cta.Cte	USD. 9.914,22	USD. 3.608,92
Otros Ingresos	USD. 2.427,53	USD. 1.731,55
Total	USD. 260.950,42	USD. 238.975,60

Nota 12.- EGRESOS

Operacionales

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Egresos Operacionales	USD. 138.028,77	USD. 137.567,32

Los gastos operacionales durante el año 2015 ascienden a USD.138.028,77 representan el 52.90% del total de ingresos percibidos durante el período.

Gastos en el Personal

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Gastos en el Personal	USD. 11.479,93	USD. 12.303,70

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 8.32% del total de los gastos efectuados el 31 de Diciembre del 2015.

Servicios Básicos

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Servicios Básicos	USD. 1.511,85	USD. 1.536,38

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 1.511,85 al 31 de Diciembre del 2015 y representa el 1.10% del total de los gastos realizados.

Honorarios

RUBRO	AÑO 2015	AÑO 2014
Gerencia General	17.203,56	16.670,16
Contabilidad	4.541,28	4.497,24
Abogado	1.500,00	218,00
Auditoria	1.800,00	1.800,00
Comisario	700,00	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
Notaría	22,40	
Levantamiento topográfico, planimetría y	2.750,00	

cuantificación áreas arquitectónicas		
Estudio actuarial	170,00	160,00
TOTAL	28.687,24	34.235,40

Conformado por honorarios administrativos y profesionales externos lo cual asciende a USD.28.687,24 representando el 20.78% del total de los gastos efectuados en el año 2015

Suministros

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Suministros	USD. 564,35	USD. 1.37,42

Al 31 de Diciembre del 2015 se registró el valor de USD \$ 564,35 correspondiente a útiles de oficina, formularios e impresiones y copias representa el 0.41% del total de los gastos realizados.

Gastos Financieros

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Gastos Financieros	USD. 129,41	USD. 136,37

Presenta un saldo al 31 de Diciembre del 2015 de USD.129,41 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

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Otros Gastos	USD.21.401,89	USD. 15.004,86

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 21.401,89 y representa el 15.50% de los gastos efectuados.

La variación corresponde básicamente por la publicación a nivel nacional para el arrendamiento del Hotel, Impuestos Municipales y Mantenimiento General del Hotel.

Depreciaciones y Deterioros

Las depreciaciones de activos fijos y deterioros de activos financieros no corrientes se dividen en el Estado de Resultados en deducibles con un valor de USD.51.617,72 y las depreciaciones no deducibles correspondientes a 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 y deterioros USD.74.254,10 y representa el 53,80% del total de gastos realizados.

DEPRECIACION FIJOS Y DETERIORO FINANCIEROS CORRIENTES	ACTIVOS ACTIVOS NO	AÑO 2014	VARIACION	AÑO 2015
MUEBLES Y ENSERES		334.866,10	2.769,14	337.635,24
MAQUINARIA		237.297,90	18.051,30	255.349,20
EQUIPO DE OFICINA		12.694,61	967,95	13.662,56
EQUIPO DE COMPUTO- SOFTWARE		5.586,30	595,37	6.181,67
EDIFICIO		1.115.553,44	50.293,50	1.165.846,94
ELEMENTOS DECORATIVOS		4.612,14	725,05	5.337,19
DETERIORO FINANCIEROS CORRIENTES	ACTIVOS NO		851,79	851,79
TOTALES		1,710,610,49	74.254,10	1,784.861,59

NOTA 13. RESULTADOS

La Utilidad contable al 31 de Diciembre del 2015 refleja USD 122.921,65 que representa el 47,10 del total de los ingresos generados de Enero – Diciembre del 2015

NOTA 14. CONCILIACION TRIBUTARIA

Es la revisión detallada sobre los ajustes que la normativa legal tributaria permite para efecto de establecer la base imponible y el impuesto a la renta del ejercicio, en base a la depuración de los ingresos.

Para la CEM Hotelera y Turistica Ambato la conciliación tributaria es como sigue:

CEM HOTELERA Y TURISTICA AMBATO
CONCILIACION TRIBUTARIA
AÑO 2015

INGRESOS	260.950.42	
GASTOS	138.228.77	
UTILIDAD	122.721.65	✓
15% TRAB	-	
UTILIDAD BRAVABLE	122.721.65	
GASTOS NO DEDUCIBLES	23.067.40	✓
UTILIDAD GRAVABLE	145.789.05	
ANTICIPO DETERMINADO 2015		20.180.40
IMP RTA CAUSADO	32.073.59	✓
RTE	20.086.49	
ANT	1.427.04	
IMPUESTO RENTA A PAGAR	10.560.06	
UTILIDAD EJERCICIO	122.721.65	
IMP RENTA CAUSADO	32.073.59	
UTILIDAD ANTES RESERVA	90.648.06	
10% RESERVA LEGAL	9.064.81	
DECISION DE JUNTA ACCIONISTAS	81.583.25	


 Dra. Marisol Miranda S.
 CONTADORA