

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

(Expresado en dólares USA)

HOTELES HISTORICOS

HOTELSUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.”
Balance General
Año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresado en dólares USA)

Activo

Activo Corriente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota B)	10,078.92
Activos financieros	(Nota C)	291,498.69
Inventarios	(Nota D)	5,102.58
Servicios y Otros Pagos anticipados	(Nota E)	7,139.94
Activos e impuestos corrientes	(Nota F)	1,415.72
Propiedad Planta y Equipo	(Nota G)	8,285.52
Total Activo Corriente		323,521.37

Total Activo **323,521.37**

Pasivo e Inversión de los accionistas

Pasivo corriente:

Cuentas y Documentos por pagar	(Nota H)	12,572.20
Obligaciones con Instituciones financieras		415.62
Otras obligaciones corrientes	(Nota I)	21,537.54
Cuentas por Pagar Diversas relacionadas	(Nota J)	273,883.94
Anticipo de clientes	(Nota K)	14,323.22

Total pasivo corriente **322,732.52**

Total Pasivo **322,732.52**

Patrimonio Neto (Nota L) 788.85

Total pasivo y patrimonio **323,521.37**

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresado en dólares USA)

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Estado de Resultados
Año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresado en dólares USA)

Ingresos:

Intereses y otros ingresos similares	114,862.39
Otros ingresos de Actividades ordinarias	141.37

Total ingresos operacionales	(Nota M)	115,003.76
-------------------------------------	----------	-------------------

Egresos:

Costo de Ventas y Producción	50,008.07
Gastos	65,006.86

Total egresos operacionales	(Nota N)	115,014.93
------------------------------------	----------	-------------------

Utilidad (Pérdida) en operación		-11.17
--	--	---------------

Otros ingresos (egresos):

Otros ingresos
Otros egresos

Otros ingresos (egresos) - neto		0.00
--	--	-------------

Excedente del ejercicio	(Nota L)	-11.17
--------------------------------	----------	---------------

Las notas que se acompañan de A a L,
son parte integral de los estados financieros

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

(Expresado en dólares USA)

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año terminado el 31 de diciembre del 2012

(Expresado en dólares USA)

Capital Social

Saldo inicial	800.00
Incremento de aportaciones	0.00

Saldo final	800.00
--------------------	---------------

Aportes Futuras Capitalizaciones

Saldo inicial	0.00
Aportes de socios	0.00

Saldo final	0.00
--------------------	-------------

Reserva legal

Saldo inicial	0.00
Apropiación del excedente	0.00

Saldo final	0.00
--------------------	-------------

Utilidades acumuladas

Resultado del Ejercicio	-11.15
Excedente a distribuirse	

Saldo final	-11.15
--------------------	---------------

Total inversión los accionistas	(Nota L)	788.85
--	-----------------	---------------

Las notas que se acompañan de A a L,
son parte integral de los estados financieros

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

(Expresado en dólares USA)

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.**Estado de Flujo de Efectivo**

Año terminado el 31 de diciembre del 2012

(Expresado en dólares USA)

Flujo de efectivo en actividades de operación

Recibido de clientes	95,410.48
Otros cobros por actividades de Operación	7,139.94
Pagado a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(55,143.96)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(29,661.75)
Otros pagos por actividades de operación	(14,323.22)
Intereses pagados	(12,763.00)

Efectivo neto por actividades de operación	(9,341.51)
---	-------------------

Flujo de efectivo en actividades de inversión

Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	41,000.00
Adquisiciones de propiedad planta y equipo	(13,388.10)

Efectivo neto por actividades de financiamiento	27,611.90
--	------------------

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento

Pago por préstamos	(13,169.60)
--------------------	-------------

Efectivo neto por actividades de financiamiento	-13,169.60
--	-------------------

Variación neta del efectivo durante el año	5,100.79
Efectivo al inicio del año	4,978.13

Efectivo al final del año	10,078.92
----------------------------------	------------------

Las notas que se acompañan de A a L,
son parte integral de los estados financieros

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresado en dólares USA)

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Estado de Flujo de Efectivo
Año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresado en dólares USA)

**Conciliación entre el Flujo de Efectivo y las
Actividades de Operación:**

Utilidad (pérdida) neta (11.15)

**Ajuste a ingresos y gastos que no
representan efectivo:**

Ajuste por partidas distintas al efectivo (2,988.03)

Ajuste por gastos de depreciación y amortización 358.77

Ajustes por gastos en provisiones (3,346.80)

Cambios en Activos y Pasivos (6,342.33)

Incremento (Disminución en cuentas por cobrar clientes) (18,536.73)

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores 24,071.73

(Incremento) disminución en inventarios 6,111.24

(Incremento) disminución en otros activos (66,276.56)

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciale 10,796.00

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar 260.14

Incremento (disminución) en beneficios empleados 19,552.83

Incremento (disminución) en anticipos de clientes 9,381.68

Incremento (disminución) en Otros Pasivos 8,297.34

Total ajustes (9,341.51)

Efectivo en actividades de operación (9,341.51)

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

(Expresado en dólares USA)

Las notas que se acompañan de A a N,
son parte integral de los estados financieros

(Nota A) Principales políticas y prácticas de contabilidad

a) Bases legales de constitución

La “**HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.**”. Fue constituida mediante escritura pública del 28 de noviembre del 2012, inscrita en el Registro Mercantil el 27 de febrero del 2012 bajo el número 0720 del Tomo 143; mediante Resolución No. 001028.

El domicilio principal de la Empresa es la ciudad de Quito Provincia de Pichincha

b) Objeto Social

La Empresa fue constituida para cumplir el siguiente objeto: El desarrollo del turismo nacional e internacional mediante la instalación y administración de hoteles, restaurantes, clubes, cafeterías y demás infraestructura afín a este propósito, así como funcionar como operadora de turismo y agencia de viajes. Para el cumplimiento de su objeto, la Compañía podrá celebrar contratos de asociación, cuentas en participación, o consorcio de actividades con personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras, para la realización de una actividad determinada, actuar como mandante o mandataria de personas naturales o jurídicas a través de su representante legal; y abrir toda clase de cuenta corrientes, comerciales y bancarias.

Para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, y particularmente, la Ley de Compañías y su Reglamento.

c) Bases contables

Las políticas contables de la Compañía Cooperativa están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

❑ Presentación de los estados financieros

La contabilidad y los estados financieros de la Compañía, fueron preparados en US\$ dólares americanos, la nueva moneda oficial del Ecuador. Y la acumulación se realizó con base al costo histórico, que estuvieron vigentes a la fechas de cada transacción.

❑ Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos.

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

(Expresado en dólares USA)

- ❑ **Cuentas y Documentos por cobrar.-** Estas se encuentran registradas al valor nominal.
- ❑ **Ingresos** - Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año en función a la venta de hospedaje y expendio de alimentos.
- ❑ **Valuación de Propiedades, Planta y Equipo** - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de oficina e instalaciones y 3 equipo electrónico.
- ❑ **Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta** - Se reconocen en los resultados del año en función a lo dispuesto en la ley.
- ❑ **Intereses Ganados** - Se llevan a resultados de acuerdo a lo causado en el período.

(Nota B) Efectivo o equivalente de efectivo

Los valores efectivos, sobre los cuales la compañía podía disponer sin ninguna restricción, se detallan a continuación. Los saldos inmóviles depositados en cuentas corrientes, de acuerdo a la ley, ganan intereses en tasas variables:

	Al 31 de diciembre Del 2012
Caja	643.80
Caja Chica	450
Banco Promerica	1132.05
Cuenta de integración	800
Helm Bank USA	7053.07
	10,078.92

(Nota C) Activos Financieros

Corresponde a cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; tal como cuenta por cobrar a otra entidad. Este grupo se descomponía en las siguientes cuentas y cuya permanencia no generan interés y se conoce el plazo para su vencimiento:

	Al 31 de diciembre 2012
Inversiones financieras temporales	50,000.00
Cuentas por Cobrar clientes	19,593.30
Cuentas por cobrar empleados	74.30
Cuentas por cobrar otros	221,831.09
	291,498.69

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.**Notas a los estados financieros****Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012****(Expresado en dólares USA)****(Nota D) Inventarios**

Corresponde a saldos finales correspondientes a bienes de operación controlados bajo inventario.

	Al 31 de diciembre 2012
Cristalería y utensilios de cocina	357.13
Lencería	4,681.40
Artículos de habitación	64.05
Otras cuentas por cobrar socios	
TOTAL	5,102.58

(Nota E) Servicios y Otros pagos anticipados

Este rubro registra los anticipos a proveedores que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; su saldo al 31 de diciembre del 2012 es de USD. \$ 7.139,94

(Nota F) Activos e impuestos corrientes

Corresponde a valores de impuestos por crédito de IVA y de Retenciones de Impuesto a la Renta, su detalle es el siguiente:

	Al 31 de diciembre 2012
Crédito tributario de IVA	54.94
Crédito tributario de Renta	1360.78
	1415.72

(Nota G) Propiedad Planta y Equipo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

	2012
Muebles y Enseres de Oficina	3,529.58
Instalaciones	2,020.46
Equipos	3,094.25
	8,644.29
(-) Depreciación	(358.77)
Valor neto en libros	8,285.52

(Nota H) Cuentas y Documentos por Pagar

Este saldo al 31 de diciembre del 2012 presenta un valor de USD \$ 12.572,20 pendiente de pago a proveedores.

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresado en dólares USA)

(Nota I) Otras Obligaciones Corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago de pago a la Administración tributaria, al IESS y a los empleados. Su detalle es el siguiente:

	Al 31 de diciembre 2012
Con la Administración tributaria	4,196.56
Con el IESS	3,826.22
Por beneficios de ley a empleados	13,514.76
	21,537.54

(Nota J) Cuentas por pagar diversas relacionadas

El detalle de esta cuenta, corresponde a lo siguiente:

	Al 31 de diciembre 2012
Giovanni Angioletti	72,883.94
Prolimit	201,000.00
	273,883.94

(Nota J) Otras Cuentas por pagar

El detalle de esta cuenta, corresponde a lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2012
Fondo de Ayuda Social	1.494,40
Cesantía	5.233,07
Gastos de Administración	548,60
	7.276,07

(Nota K) Anticipo de clientes

En este grupo de registra todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes por tiempos menores a un mes. Su saldo al 3 de diciembre del 2012 es de USD \$ 14.323,22.

(Nota L) Patrimonio Neto

Este grupo está constituido por el capital social que se encuentra descompuesto en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un dólar de valor cada una.

El año 2012 la Empresa generó una pérdida por ser su primer año de actividad económica de USD \$ 11.15.

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

(Expresado en dólares USA)

(Nota M) Ingresos

Este saldo presenta los valores obtenidos como resultado de las ventas de servicios de hospedaje, expendio de alimentos y bebidas y contratación de eventos, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2012 fue de USD \$ 115.003,78.

(Nota N) Costos y Gastos

Este grupo detalla los costos y gastos directos en los que se incurrió para la generación de los ingresos de la Empresa, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2012 fueron de USD \$ 115.014,93

Atentamente,



Ing. Sylvia Pérez CPA
Contadora