

HOTELES HISTORICOS

HOTELSUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.”
Balance General
Año terminado el 31 de diciembre del 2013
(Expresado en dólares USA)

Activo

Activo Corriente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota B)	155.807,56
Activos financieros	(Nota C)	258.825,00
Inventarios	(Nota D)	16.544,33
Servicios y Otros Pagos anticipados	(Nota E)	412,26
Activos e impuestos corrientes	(Nota F)	15.179,95
Activo no corriente	(Nota G)	34.457,78
Total Activo Corriente		481.226,88

Total Activo	481.226,88
---------------------	-------------------

Pasivo e Inversión de los accionistas

Pasivo corriente:

Cuentas y Documentos por pagar	(Nota H)	21.477,61
Otras obligaciones corrientes	(Nota I)	27.321,48
Cuentas por Pagar Diversas relacionadas	(Nota J)	341.486,59
Anticipo de clientes	(Nota K)	10.542,48
Otros pasivos corrientes		5.273,87

Total pasivo corriente	406.102,03
-------------------------------	-------------------

Total Pasivo	406.102,03
---------------------	-------------------

Patrimonio Neto	(Nota L)	800,00
Utilidad del ejercicio		74.336,00
Perdidas acumuladas		-11,15
Total Patrimonio		75.124,85

Total pasivo y patrimonio	481.226,88
----------------------------------	-------------------

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013
(Expresado en dólares USA)

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Estado de Resultados
Año terminado el 31 de diciembre del 2013
(Expresado en dólares USA)

Ingresos:

Intereses y otros ingresos similares	528.260,19
(-) Descuento en Ventas	-1.218,92

Total ingresos operacionales	(Nota M)	527.041,27
-------------------------------------	----------	-------------------

Egresos:

Costo de Ventas y Producción	198.272,01
Gastos de Ventas	64.468,98
Gastos de Administración	157.740,74
Gastos Financieros	36.279,31

Total egresos operacionales	(Nota N)	456.761,04
------------------------------------	----------	-------------------

Utilidad (Pérdida) en operación	70.280,23
--	------------------

Otros ingresos (egresos):

Otros ingresos	4.055,77
Otros egresos	

Otros ingresos (egresos) - neto	4.055,77
--	-----------------

Excedente del ejercicio	(Nota L)	74.336,00
--------------------------------	----------	------------------

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 2013

(Expresado en dólares USA)

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.**Estado de Cambios en el Patrimonio**

Año terminado el 31 de diciembre del 2013

(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	74.336,00
Pérdidas acumuladas	-11,15

Saldo final	74.324,85
--------------------	------------------

Total inversión los accionistas	(Nota L) 75.124,85
--	---------------------------

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 2013

(Expresado en dólares USA)

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

Año terminado el 31 de diciembre del 2013

(Expresado en dólares USA)

Flujo de efectivo en actividades de operación

Recibido de clientes	493.480,44
Otros cobros por actividades de Operación	
Pagado a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(239.808,59)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(109.032,19)
Otros pagos por actividades de operación	(36.279,31)
Intereses pagados	(3.361,60)

Efectivo neto por actividades de operación	104.998,75
---	-------------------

Flujo de efectivo en actividades de inversión

Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	67.602,65
Adquisiciones de propiedad planta y equipo	(28.442,86)
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos	45.000,00

Efectivo neto por actividades de financiamiento	84.159,79
--	------------------

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento

Pago por préstamos	(43.429,90)
--------------------	-------------

Efectivo neto por actividades de financiamiento	(43.429,90)
--	--------------------

Variación neta del efectivo durante el año	145.728,64
Efectivo al inicio del año	10.078,92

Efectivo al final del año	155.807,56
----------------------------------	-------------------

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 2013
(Expresado en dólares USA)

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Año terminado el 31 de diciembre del 2013
(Expresado en dólares USA)

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

Utilidad (pérdida) neta	74.336,00
-------------------------	-----------

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

Ajuste por partidas distintas al efectivo	47.608,32
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	33.515,09
Ajustes por gastos en provisiones	14.093,23

Cambios en Activos y Pasivos	(16.945,57)
Incremento (Disminución en cuentas por cobrar clientes)	(11.503,24)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	4.176,93
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	6.727,68
(Incremento) disminución en inventarios	(11.441,75)
(Incremento) disminución en otros activos	(13.764,23)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciale	8.905,41
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5.205,47
Incremento (disminución) en beneficios empleados	578,47
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(3.780,74)
Incremento (disminución) en Otros Pasivos	(2.049,57)

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

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.

☐ **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

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013

(Expresado en dólares USA)

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 2013
Caja	731,30
Caja Chica	450,00
Banco Promerica	1.791,95
Cuenta de integración	800,00
Banco Internacional	5.833,71
Banco Internacional ahorros	105.009,01
Pay pal	764,29
Helm Bank USA	40.427,30
	155.807,56

(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 2013
Inversiones financieras temporales	10.000,00
Cuentas por Cobrar clientes	248.825,00
	258.825,00

(Nota D) Inventarios

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

	Al 31 de diciembre 2013
Inv. Suministros y materiales	6.242,36
Inv. Repuestos, herramientas y Accesorios	10.301,97
TOTAL	16.544,33

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.**Notas a los estados financieros**

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013

(Expresado en dólares USA)

(Nota E) Servicios y Otros pagos anticipados

Este rubro registra los seguros pagados por anticipado y los anticipos a proveedores que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; su saldo al 31 de diciembre del 2013 es de USD. \$ 412,26 detallado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre 2013
Seguros Pagados por Anticipado	389,72
Anticipo a proveedores	22,54
TOTAL	412,26

(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 2013
Crédito tributario de IVA	6.232,22
Crédito tributario de Renta	8.947,73
TOTAL	15.179,95

(Nota G) Propiedad Planta y Equipo

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

	Al 31 de diciembre c 2013
Edificios	2.352,86
Instalaciones	15.987,31
Muebles y Enseres	8.118,35
Maquinaria y Equipo	2.956,62
Equipo de Cómputo	4.805,46
Otros Propiedad Planta y Equipo	2.866,56
	37.087,16
(-) Depreciación	(2.629,37)
Valor neto en libros	34.457,79

(Nota H) Cuentas y Documentos por Pagar

Este saldo al 31 de diciembre del 2013 presenta un valor de USD \$ 21.477,61 pendiente de pago a proveedores locales.

(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:

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013

(Expresado en dólares USA)

	Al 31 de diciembre 2013
Con la Administración tributaria	12.125,26
Con el IESS	1.055,65
Impuesto a la Renta por Pagar	47,34
Por beneficios de ley a empleados	14.093,23
TOTAL	27.321,48

(Nota J) Cuentas por pagar diversas relacionadas

El detalle de esta cuenta, corresponde a lo siguiente:

	Al 31 de diciembre 2013
SOC. Prolimit Cía. Ltda.	27.798,92
Hotel Boutique La Ronda	30.666,07
Giovanni Angioletti	283.000,00
Zaldumbide Patricio	21,60
TOTAL	341.486,59

(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 31 de diciembre del 2013 es de USD \$ 10,542,48

(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 utilidad por ser segundo año de actividad económica de USD \$ 74.336,00

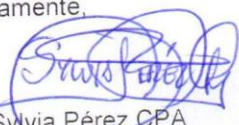
(Nota M) Ingresos

Este saldo presenta los valores obtenidos como resultado de las ventas de servicios de hospedaje, expendio de alimentos y bebidas y contratación de eventos, suyo saldo al 31 de diciembre del 2013 fue de USD \$ 527.041,27

(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, suyo saldo al 31 de diciembre del 2013 fueron de USD \$ 456.761,04

Atentamente,


Ing. Sylvia Pérez CPA
Contadora