

HOTELES HISTORICOS

HOTELSUD S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.”
Balance General
Año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares USA)

Activo

Activo Corriente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota B)	174.696,29
Activos financieros	(Nota C)	289.344,13
Inventarios	(Nota D)	22.823,31
Servicios y Otros Pagos anticipados	(Nota E)	5.555,96
Activos e impuestos corrientes	(Nota F)	27.864,94
Activo no corriente	(Nota G)	41.995,36
Total Activo Corriente		562.279,99

Total Activo **562.279,99**

Pasivo e Inversión de los accionistas

Pasivo corriente:

Cuentas y Documentos por pagar	(Nota H)	19.940,34
Otras obligaciones corrientes	(Nota I)	363.838,67
Cuentas por Pagar Diversas relacionadas	(Nota J)	
Anticipo de clientes	(Nota K)	5.445,68
Otros pasivos corrientes		2.321,99
Total pasivo corriente		391.546,68
Total Pasivo		391.546,68

Patrimonio Neto	(Nota L)	47.274,00
Reservas		5.163,78
Utilidad del ejercicio		118.306,63
Perdidas acumuladas		-11,15
Utilidades Acumuladas		0,05
Total Patrimonio		170.733,31

Total pasivo y patrimonio **562.279,99**

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares USA)

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.
Estado de Resultados
Año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares USA)

Total egresos operacionales	500.552,37
------------------------------------	-------------------

Utilidad (Pérdida) en operación	118.295,32
--	-------------------

Otros ingresos (egresos):

Otros ingresos	11,31
Otros egresos	

Otros ingresos (egresos) - neto	11,31
--	--------------

Excedente del ejercicio	118.306,63
--------------------------------	-------------------

Las notas que se acompañan de A a N,
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 2014
(Expresado en dólares USA)

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares USA)**Capital Social**

Saldo inicial	800,00
Aumento de capital	46.474,04

Saldo final	47.274,04
--------------------	------------------

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	(5.163,78)

Saldo final	5.163,78
--------------------	-----------------

Utilidades acumuladas

Resultado del Ejercicio	118.306,63
Ganancias acumuladas	0,05
Pérdidas acumuladas	(11,15)

Saldo final	118.295,53
--------------------	-------------------

Total inversión los accionistas	(Nota L)	170.733,35
--	-----------------	-------------------

Las notas que se acompañan de A a N,
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 2014
(Expresado en dólares USA)

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares USA)

Flujo de efectivo en actividades de operación

Recibido de clientes	514.064,69
Otros cobros por actividades de Operación	
Pagado a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(230.313,08)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(161.398,13)
Otros pagos por actividades de operación	(27.798,92)
Intereses pagados	(33.304,14)

Efectivo neto por actividades de operación	61.250,42
---	------------------

Flujo de efectivo en actividades de inversión

Adquisiciones de propiedad planta y equipo	(7.537,58)
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos	(7.025,19)

Efectivo neto por actividades de financiamiento	(\$ 14.563)
--	--------------------

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento

Pago por préstamos	(27.798,92)
--------------------	-------------

Efectivo neto por actividades de financiamiento	(27.798,92)
--	--------------------

Variación neta del efectivo durante el año	18.888,73
Efectivo al inicio del año	155.807,56

Efectivo al final del año	174.696,29
----------------------------------	-------------------

Las notas que se acompañan de A a N,
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 2014
(Expresado en dólares USA)

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares USA)

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

Utilidad (pérdida) neta 118.306,63

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

Ajuste por partidas distintas al efectivo 32.125,94

Ajuste por gastos de depreciación y amortización 32.901,00

Otros ajustes por partidas distintas a efectivo (775,06)

Cambios en Activos y Pasivos (89.182,15)

Incremento (Disminución en cuentas por cobrar clientes) (14.243,15)

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar (36.275,98)

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores (5.143,70)

(Incremento) disminución en inventarios (6.278,98)

(Incremento) disminución en otros activos (12.684,99)

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales (1.537,27)

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar (13.800,20)

Incremento (disminución) en beneficios empleados 8.830,80

Incremento (disminución) en anticipos de clientes (5.096,80)

Incremento (disminución) en Otros Pasivos (2.951,88)

Total ajustes 61.250,42

Efectivo en actividades de operación 61.250,42

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Expresado en dólares USA)

Las notas que se acompañan de A a N, 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.

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Expresado en dólares USA)

- ❑ **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 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 2014
Caja	207,94
Caja Chica	269,85
Banco Promerica	- 196,34
Cuenta de integración	800,00
Banco Internacional	2.247,32
Banco Internacional ahorros	119.035,25
Pay pal	14,99
Helm Bank USA	52.317,28
	174.696,29

(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 2014
Cuentas por Cobrar clientes	33.809,62
Tarjetas de crédito	1.530,07
Préstamo Empleados	11.634,69
Cuentas por Cobrar relacionados	242.369,75
	289.344,13

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares USA)

(Nota D) Inventarios

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

	Al 31 de diciembre 2014
Inventario de Materiales a ser consumidos	5.091,85
Inventario de herramientas y accesorios	16.567,89
Otros inventarios	1.163,57
TOTAL	22.823,31

(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 2014 es de USD. \$ 412,26 detallado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre 2014
Seguros Pagados por Anticipado	242,26
Anticipo a proveedores	5.313,70
TOTAL	5.555,96

(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 2014
Crédito tributario de IVA	16.690,22
Crédito tributario de Renta	11.174,72
TOTAL	27.864,94

Nota G) Propiedad Planta y Equipo

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

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares USA)

	Al 31 de diciembre de 2014
Edificios	11.474,56
Instalaciones	20.141,46
Muebles y Enseres	11.114,02
Maquinaria y Equipo	5.208,34
Equipo de Cómputo	26.720,79
Otros Propiedad Planta y Equipo	2.866,56
	77.525,73
(-) Depreciación	(35.530,37)
Valor neto en libros	41.995,36

(Nota H) Cuentas y Documentos por Pagar

Este saldo al 31 de diciembre del 2014 presenta un valor de USD \$ 19.940.34 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:

	Al 31 de diciembre 2014
Con la Administración tributaria	26.171,32
Con el IESS	2.503,86
Por beneficios de ley a empleados	21.475,82
TOTAL	50.151,00

(Nota J) Cuentas por pagar diversas relacionadas

El detalle de esta cuenta, corresponde a lo siguiente:

	Al 31 de diciembre 2014
Hotel Boutique La Ronda	30.666,07
Giovanni Angioletti	283.000,00
Zaldumbide Patricio	21,60
TOTAL	313.687,67

(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 2014 es de USD \$ 5.445,68.

HOTELES HISTORICOS HOTELSUD S.A.

Notas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares USA)

(Nota L) Patrimonio Neto

El detalle de esta cuenta, corresponde a lo siguiente:

	Al 31 de diciembre 2014
Capital Social	47.274,00
Reserva Legal	5.163,78
Resultados Acumulados	-11,10
Utilidad del Ejercicio	118.306,63
TOTAL	170.733,31

(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 2014 fue de USD \$ 612.570,80

(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 2014 fueron de USD \$ 500.552,37

Atentamente,

Ing. Sylvia Pérez CPA
Contadora