

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que se hubieran requerido efectuados como necesarios, para aplicar procedimientos de Auditoría por lo expresado en el párrafo 3, Los Estados Financieros referidos presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la compañía HAMPTOSA S.A. por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad establecidos en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

Atentamente:



Econ. Luis Rojas Guano

Registro No.: SC-RNAE-416

Registro CPA No. 4558

HAMPTOSA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	del 2012	del 2013
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	800	800
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		
Inventarios	-	-
Gastos pagados por anticipado	-	-
Total activos corrientes	800	800
Activos no corrientes		
Propiedades, plantas y equipos	1,110,376	1,176,806
Otros activos	-	-
Total activos no corrientes	1,110,376	1,176,806
Activos Contingente		
Otros activos contingentes	2,561,323	2,561,323
Total activos Contingentes	2,561,323	2,561,323
Total activos	3,072,500	3,744,940

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

HAMPTOSA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Al 31 de diciembre del 2012	Al 31 de diciembre del 2011
PASIVO		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar		
Proveedores	6,499,275	6,175,949
Total pasivos corrientes	<u>6,499,275</u>	<u>6,175,949</u>
Pasivos Contingentes		
Otros pasivos contingentes	2,594,443	2,594,443
Total pasivos contingentes	<u>2,594,443</u>	<u>2,594,443</u>
Total pasivos	<u>9,093,718</u>	<u>8,770,392</u>
Patrimonio		
Capital social	900	900
Total patrimonio	<u>900</u>	<u>900</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>9,094,618</u>	<u>8,771,292</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

HAMPTOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 19 de junio de 2012, siendo su objeto social dedicarse servicios de alojamiento en general.

La Compañía desarrollará sus operaciones fundamentalmente en la rama de hotelería.

Sus principales accionistas son los Señores Carrión Macchiavello, cada uno con una aportación de USD 200.00, siendo el total de Acciones 800 ordinarias a razón de USD 1.00 cada una.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF, y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación de estados financieros -

Los presentes estados financieros de Hamptosa S.A. constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, tomando en consideración que la empresa aun se encuentra en pre – operación.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

HAMPTOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.2. Transacciones en moneda extranjera -

a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

2.4. Activos y pasivos financieros -

2.4.1 Clasificación

La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La compañía se encuentra en pre operación y sus activos y pasivos no han tenido variaciones importantes de un año a otro.

a) Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos, los dos socios de las compañías quienes han aportado al proyecto para su viabilidad.

HAMPTOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.5. Propiedades, plantas y equipos -

Las propiedades, plantas y equipos son registrados al costo histórico, aun no existe el concepto de depreciación, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Detalle de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

ACTIVO Fijo

Construcción en Proceso (no depreciable)		1.179.826,26
Reservaciones hasta el periodo 2011	620.970,72	
Reservaciones en el periodo 2012	454.503,71	
Reservaciones en el periodo 2013	104.351,83	
Total de ACTIVO Fijo		1.179.826,26

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipos excede a su monto recuperable, esto es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2013 todos los proyectos de la empresa se han liquidado en plazos inferiores a un año, por lo que no se han activado costos de endeudamiento.

2.6. Activo Contingente

Estos contingentes corresponden a los Activos que los accionistas aportarán una vez se inicie el proyecto hotelero en el año 2014.

HAMPTOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

2.7. Cuentas y Documentos por Pagar -

Esta cuenta es usada para identificar la deuda que la compañía tiene con sus socios por el aporte para el proyecto.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

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.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgos financieros

a) **Riesgo de crédito:** Al cierre del ejercicio la empresa se encuentra en programación de estudios de factibilidad para iniciar los trámites de financiamiento del proyecto hotelero.

b) **Riesgo de liquidez:** Al cierre no posee riesgos de liquidez ya que no inicia sus operaciones.

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Consistente con la industria, la Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (incluyendo "préstamos corrientes y no corrientes", cuentas por pagar comerciales y compañías relacionadas) menos el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total se calcula como el "patrimonio neto" más la deuda neta.

HAMPTOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	31 de diciembre del	
	2012	2013
Efectivo en caja	Nil	Nil
	Nil	Nil

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Composición:

ACTIVO FIJO	año 2012	año 2013
Construcción en Proceso (no depreciable)		
Rendimientos hasta el período 2012	640,070.71	625,871.81
Rendimientos en el período 2012	454,503.71	454,503.71
Rendimientos en el período 2013	115,233.83	-
Total de ACTIVO FIJO	1,179,808.25	1,110,375.53

7. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 es de 800,00 dólares norteamericanos con valor de acción de un dólar cada una nominativa y de igual valor.

8. PROYECTOS A REALIZARSE EN OPERACIÓN VIABLE

La empresa Hamptosa S.A. se encuentra en un proceso de estudios de factibilidad de inversión en un proyecto hotelero para la ciudad de Guayaquil, siendo su objetivo utilizar una franquicia de renombre internacional.