

HOTESAN HOTEL INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 - 2012

En dólares estadounidenses

Bases de Preparación

Criterios contables

Estados financieros consolidados intermedios

Los criterios contables utilizados en la elaboración de los estados financieros son los contemplados en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeña y mediana empresa (PYMES) según lo establecido en la sección 1.2 que establece como "**Las pequeñas y medianas entidades son entidades que no tienen obligación pública de rendir cuentas y publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos**" adoptadas según resolución de la superintendencia de compañías 08.G:DSC.010 del 20 de septiembre del 2008 publicada en el registro oficial # 498 del 31 diciembre del 2008 y N° SC.ICI.CPAIFRS.11:01 del 12 de Enero del 2011 y habiéndose aplicado de manera uniforme según lo establecido en la sección 2.4 y 2.5 "**Comprensibilidad y Relevancia**" con respecto al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2012.

Actividad económica.

HOTESAN HOTEL INTERNACIONAL CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 17 de Septiembre de 1987 e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón el 06 de Enero de 1988. Su objeto social y principal son las actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Principios y Prácticas contables

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados como parte del proceso de conversión a NIIF para PYMES por el año terminado al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de Hotesan Hotel Internacional Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos, tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 1 de enero 2012. Las NEC anteriores difieren en ciertos aspectos de la NIIF para PYMES.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF 1, fueron definidas en función de los pronunciamientos oficiales emitidos al 1 de enero de 2012, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Hotesan Hotel Internacional Cía. Ltda., ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES). Las políticas contables aplicadas en

HOTESAN HOTEL INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 - 2012

En dólares estadounidenses

la preparación de las cifras del ejercicio 2011 que se presentan a efectos comparativos guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio 2012.

Clasificación y comparación de la información individual

En el balance de situación se presentan comparativamente las cifras correspondientes a efecto inicial y final respectivamente según indica la resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.11:01 del 12 de Enero del 2011 de la superintendencia de compañía y se presentan individuales el periodo 2012 bajo NIIF para pymes

1. Efectivo y Equivalente de efectivo.

Correspondientes a bancos locales y la metodología de control de la compañía corresponde en la conciliación contable vs bancos de manera mensual, a continuación se detalla los saldos comparativos periodo 2013 y 2012:

	2013	2012
Caja y Bancos	18,837.34	4,890.00
TOTAL	18,837.34	4,890.00

2. Cuentas por Cobrar – Clientes Neto

Correspondientes a los valores pendientes de cobro los mismos que se generan por el giro de negocio ordinario establecidos en los estatutos y ruc de la compañía, a continuación se detalla los saldos comparativos periodo 2013 y 2012:

	2013	2012
Clientes	0.00	224.68
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0.00	0.00
TOTAL	0.00	224.68

HOTESAN HOTEL INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 - 2012

En dólares estadounidenses

3. Otras Cuentas por Cobrar.

Correspondientes a los valores otorgados de manera anticipada para futuros mantenimientos y diversas cuentas por cobrar, a continuación se detalla los saldos comparativos periodo 2013 y 2012:

	2013	2012
Otras cuentas por cobrar Vientonort	55,266.48	52,838.85
TOTAL	55,266.48	52,838.85

4. Crédito Tributario a favor de la compañía

A continuación se detalla los saldos comparativos periodo 2013 y 2012:

	2013	2012
Impuesto al valor agregado	1,260.00	2.77
Impuesto a la Renta años anteriores	315.03	303.92
Impuesto a la Renta años Corriente	1,008.21	3,517.65
TOTAL	2,583.24	3,824.34

5. Propiedad, Planta y Equipo - Neto

A continuación se detalla los saldos comparativos periodo 2013 y 2012:

	2013	2012
Terrenos	74,768.00	74,768.00
Edificios	425,572.74	425,573.04
Instalaciones, maquinarias muebles	1,383.26	1,383.26
Depreciación Acumulada	(55,107.61)	(38,205.40)
TOTAL	446,616.39	465,518.90

HOTESAN HOTEL INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 - 2012

En dólares estadounidenses

6. Cuentas por Pagar locales

Correspondientes a nuestras obligaciones pendientes de pago por conceptos de servicios y bienes adquiridos para el uso ordinario del giro del negocio establecido en los estatutos y ruc, A continuación se detalla los saldos comparativos periodo 2013 y 2012:

	2013	2012
Cuentas por Pagar Locales	740.62	3,841.16
TOTAL	740.62	3,841.16

7. Impuestos por pagar

A continuación se detalla los saldos comparativos periodo 2013 y 2012:

	2013	2012
Retenciones en la fuente	210.47	0.00
Retenciones de Iva	0.00	0.00
Impuesto a la valor Agregado	522.22	508.83
TOTAL	732.69	508.83

8. Impuestos Diferido

A continuación se detalla los saldos comparativos periodo 2013 y 2012:

	2013	2012
Impuesto Diferido	89,243.68	89,243.68
TOTAL	89,243.68	89,243.68

HOTESAN HOTEL INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 - 2012

En dólares estadounidenses

9. Obligaciones Impuesto a la renta por pagara del Ejercicio

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

	2013
Resultado del Ejercicio Antes de participación de trabajadores 15%	4,389.90
(-) Participación de trabajadores 15%	(0.00)
Resultado del Ejercicio Antes de Impuesto a la renta del periodo 22%	4,389.90
(-) Impuesto a la renta del periodo 22%	(965.78)
Resultado del Ejercicio	3,424.12

La compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún año.

Utilidad básica por acción

- El cálculo de la utilidad básica por acción se basa en la utilidad neta atribuible a los accionistas comunes:

El detalle de la utilidad básica por acciones como sigue:

Utilidad neta disponible para accionistas US\$ 3,424.12
Cantidad promedio de acciones comunes 496.16
Utilidad básica por acción US\$ 6,90

10. Capital social

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 496,16 dividido en 12,404 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$ 0,04 cada una.

11. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea aprobada como reserva legal, hasta que esté al alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de Diciembre del 2013 la compañía no ha efectuado apropiación alguna.

HOTESAN HOTEL INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 - 2012

En dólares estadounidenses

12. Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

13. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2013, y la fecha de emisión de los estados financieros, Marzo 30 del 2014, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la Compañía ameriten su revelación.

Kerly Macías R.

CPA. Kerly Macias Rosado
Contador General