

HOTELES DEL SUR S.A. HOTELSURSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

1. OPERACIONES

HOTELES DEL SUR S.A. fue aprobada mediante resolución expedida por la Superintendencia de Compañías N° SC.DIC.M.03.0305, dictada el 2 de septiembre del 2.009 por el Intendente de Compañías de Machala Abg. Joffre Rodríguez Rizzo; e inscrita en el registro mercantil con el N° 1.098 bajo repertorio N° 1.993, su denominación de **HOTELES DEL SUR S.A. "HOTELSURSA"**, cuyo objeto social es dedicarse a la actividad hotelera en todas sus fases, la explotación de la industria hotelera turística; fomentará y desarrollará el turismo nacional e internacional, mediante la instalación y administración de agencias de viajes, hoteles, hosterías, moteles restaurantes, discotecas, clubes, cafeterías, centros comerciales, ciudadelas vacacionales, parques mecánicos de recreación, se dedicará a la promoción de toda clase de eventos artísticos nacionales e internacionales,; así como la venta de alimentos procesados y bebidas para consumo inmediato en restaurantes, cafeterías y bares; Para el cumplimiento de sus fines de la compañía podrá ser: Realizar contratos de representación de marcas, agencias de mercadeo y distribución de toda clase de bienes de firmas nacionales o extranjeras que tengan relación con su objeto; comprar, arrendar, recibir en comodato i en cualquier otra modalidad, lotes de terreno, hoteles, hosterías; o cualquier otra forma para la actividad turística; Importar equipos, herramientas y en general todos aquellos bienes necesarios a sus objetivos; Adquirir acciones o participaciones en compañías ya constituidas; Participar en la constitución de Compañías ya sea como accionista o como socios; llevar a cabo todo acto o celebrar contratos permitidas por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con su objeto social. La compañía tiene actual y su plazo social concluye el 20 de agosto del 2.059

HOTELES DEL SUR S. A. se encuentra localizada en la Provincia de El Oro, cantón Machala, calle sucre intersección Juan Montalvo.

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión **30 de marzo del 2014**, por el Sr. **Jorge Alex Serrano Aguilar** Gerente General consecuentemente, no reflejan los hechos ocurridos posteriores a esa fecha.

Criterio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el

HOTELES DEL SUR S.A. HOTELSURSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros de existir, se registraran en el pasivo corriente.

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

e. Inventarios

El inventario de materiales varios está conformado por materia prima y suministros, se reconocen al costo de adquisición dicho inventario esta valorizado al costo promedio de adquisición.

HOTELES DEL SUR S.A. HOTELSURSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

Las pérdidas de inventarios deben ser reconocidas como un gasto en el período en que ocurre la rebaja o la pérdida.

f. Propiedad Planta y Equipo

Están contabilizados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y quipos y las ganancias y pérdidas se cargan al estado de resultados.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de resultado Integral y debe ser calculada sobre los costos originales más re expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigente, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los terrenos, edificios y maquinarias se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo reevaluado.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS	PORCENTAJE
Edificios	20	5%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Computación	3	33%

g. Activo Intangible

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución que es "Hoteles del Sur S.A." no se reconoce como activo en el Estado de situación financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

h. Pasivos Financieros

Se clasificaran de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales.

Pasivos.- Se registran las deudas corrientes con los proveedores que tienen un vencimiento máximo de 30 días.

p. Beneficio a los empleados

La entidad registrará los beneficios por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales aportaciones a la seguridad a social y participación en las ganancias.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

Jubilación patronal y desahucio

HOTELES DEL SUR S.A. HOTELSURSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

La empresa inicio sus operaciones comerciales y económicas en el ejercicio 2010, consecuentemente la provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio no ha sido calculada ni provisionada en razón de que los empleados aun no cumplen el año de permanencia en Hoteles del Sur S.A. HOTELSURSA.

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

i. Impuestos diferidos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

j. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y Costos y gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados integrales y del otro resultado integral, cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.

HOTELES DEL SUR S.A. HOTELSURSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

k. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina después de la fecha de estados financieros pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros

p. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

q. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

r. Costo por préstamo

Los intereses de los préstamos para activos aptos se los suma a los costos de dicho activo. Se consideran activos aptos aquellos que aún no están listos para su uso o para la venta.

s. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

<u>Ejercicio Económico</u>	%
2010	25%
2011	24%,
2012	23%
2013	22 %

HOTELES DEL SUR S.A. HOTELSURSA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2013</u>	<u>SALDO AL DIC-2012</u>
Caja	U.S. \$	1,600.72	4,257.83
Caja Chica		340.00	928.70
Banco Internacional		-	2,581.46
TOTAL	U.S. \$	1,940.72	7,767.99

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2013</u>	<u>SALDO AL DIC-2012</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Locales	U.S. \$	27,275.43	32,619.21
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		5,929.21	1,544.34
Otras cuentas por cobrar		2,904.35	1,891.65
Provisión de cuentas incobrables		(744.02)	(445.78)
TOTAL	U.S. \$	35,364.97	35,609.42

HOTELES DEL SUR S.A. HOTELSURSA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2013</u>	<u>SALDO AL DIC-2012</u>
Materia prima		7,703.61	8,442.75
Suministros o materiales		8,123.40	7,746.50
Provisión de inventarios por deterioro		(190.59)	(190.59)
TOTAL	U.S. \$	15,636.42	15,998.66

6. SERVICIOS Y OTROS GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2013</u>	<u>SALDO AL DIC-2012</u>
Anticipo a proveedores	U.S. \$	2,482.36	1,757.56
TOTAL	U.S. \$	2,482.36	1,757.56

7. IMPUESTOS CORRIENTES**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2013</u>	<u>SALDO AL DIC-2012</u>
Impuesto retenido renta	U.S. \$	4,826.42	10,385.65
Crédito tributario del impuesto a la renta años anteriores		10,385.65	-
Crédito tributario del anticipo del impuesto a la		3,498.02	
TOTAL	U.S. \$	18,710.09	10,385.65

HOTELES DEL SUR S.A. HOTELSURSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>Cuentas</u>		<u>Saldo al</u> <u>31-dic-12</u>	<u>Movimientos</u>		<u>Saldo al</u> <u>31-dic-13</u>
			<u>Debito</u>	<u>Créditos</u>	
<u>IVA Cobrado en Ventas</u>	U.S.\$	-	57,674.57	57,674.57	-
<u>Retención fuente</u>					-
Retenciones 1%		-	1,573.30	1,573.30	-
Retenciones 2%		-	857.07	857.07	-
Retenciones 8%		-	199.36	199.36	-
Retenciones 10%		-	138.33	138.33	-
Total retención fuente		-	2,768.06	2,768.06	-
<u>Retención IVA</u>					
Retención del IVA 30%		-	128.03	128.03	-
Retención del IVA 70%	U.S.\$	-	686.67	686.67	-
Retención del IVA 100%		-	1,278.15	1,278.15	-
Total retención IVA		-	2,092.85	2,092.85	-
Impuesto al valor agregado		4,738.72	48,848.67	50,242.81	6,132.86
Retenciones en la fuente		352.84	2,863.94	2,776.98	265.88
TOTAL		5,091.56	114,248.09	115,555.27	6,398.74

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFEREN</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2013</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	291,897.00	-	-	291,897.00
Edificios	730,103.00	-	-	730,103.00
Maquinaria y Equipo	43,606.26	1,636.01	-	45,242.27
Muebles y Enseres	-	1,392.19	-	1,392.19
Equipos de Computación	7,745.99	35.40	-	7,781.39
TOTAL	1,073,352.25	3,063.60	-	1,076,415.85
Menos: Depreciación Acumulada				
Costo	20,251.08	22,337.25	-	42,588.33
TOTAL	1,053,101.17	(19,273.65)	-	1,033,827.52

HOTELES DEL SUR S.A. HOTELSURSA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2013</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2012</u>
Proveedores	25,570.60	18,549.50
Relacionadas	47,436.09	23,542.77
Empleados	9,106.03	11,924.90
Sobregiros bancarios	1,768.10	-
Abonos anticipados	4,961.39	3,683.79
Otros pasivos corrientes	2,574.01	1,711.35
TOTAL	U.S. \$ 91,416.22	59,412.31

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS**CON EL IESS**

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDOS</u> <u>AL</u> <u>31/12/2013</u>
Aportaciones al IESS	2,544.09	31,292.34	30,582.33	1,834.08
Secap por pagar	62.05	436.74	739.59	364.90
lece por pagar	62.05	436.74	739.59	364.90
Préstamos quirografarios	433.10	13,419.13	13,520.13	534.10
TOTAL	3,101.29	45,584.95	45,581.64	3,097.98

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS AL</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDOS</u> <u>AL</u> <u>31/12/2013</u>
Décimo Tercer Sueldo	1,033.67	12,316.14	12,348.28	1,065.81
Décimo Cuarto Sueldo	7,739.02	10,102.41	9,958.70	7,595.31
Vacaciones	10,435.38	8,936.18	8,744.91	10,244.11
Fondos de Reserva	730.19	8,498.05	8,544.78	776.92
TOTAL	19,938.26	39,852.78	39,596.67	19,682.15

HOTELES DEL SUR S.A. HOTELSURSA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>	<u>SALDO AL DIC-2012</u>
<u>Banco Machala</u>		
Porción Corriente	18,341.90	24,865.95
Obligaciones financieras no corrientes	19,616.18	-
TOTAL	U.S. \$ 37,958.08	24,865.95

HOTELES DEL SUR S.A. HOTELSURSA, tiene dos préstamos bancarios con el Banco de Machala uno adquirido el 13 de noviembre del 2012 y cuyo vencimiento es el 06 de junio del 2014 a una tasa de interés nominal del 11.23%, el otro préstamo lo adquirió el 16 de agosto del 2013 y cuyo vencimiento es el 12 de junio del 2014 con la misma tasa de interés nominal antes mencionada.

12. CAPITAL SOCIAL**CAPITAL SUSCRITO**

El capital social de HOTELES DEL SUR S.A. HOTELSURSA, está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$</u>	<u>TOTAL U.S. \$</u>
Carmen Elena Córdova Serrano	255.700	0.25	1.00	255.700,00
Cesar Augusto Córdova Serrano	255.700	0.25	1.00	255.700,00
Jorge Andrés Córdova Serrano	255.700	0.25	1.00	255.700,00
Edgar Eduardo Córdova Serrano	255.700	0.25	1.00	255.700,00
TOTAL	1.022.800	100%		1,022,800.00