

HOTELES DEL SUR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACIÓN, OBJETIVOS Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

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

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de un millón veintidós mil ochocientos dólares, divididos en un millón veintidós mil ochocientos acciones ordinarias de un valor nominal de un dólar por cada acción.

Base 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.ICL.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 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.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factures, incluidas en las expectativas de sucesos futuros que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros son los siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.

- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

Normativa Contable Aplicada.

Los estados financieros de HOTELES DEL SUR S. A. HOTELSURSA; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigente en la fecha de presentación de las mismas.

Responsabilidad de la Información

La información contenida en los Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITIAS CONTABLES:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del año 2015.

ACTIVOS

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales, 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 registrarán 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 está valorizado al costo promedio de adquisición.

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 equipos y las ganancias y pérdidas se cargan al estado de resultados. La depreciación de los equipos 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 costo reevaluado.

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

ACTIVOS	AÑOS	PORCENTAJE
Edificios	20	5%
Maquinaria y Equipos	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 clasifican 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.

Beneficios a los empleados

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

Jubilación Patronal y desahucio

La empresa inicio sus operaciones comerciales y económicas en el ejercicio 2.010, como Hoteles del Sur S. A. Razón por la cual se contrato a la Empresa Actuaría Consultores Cia. Ltda. Para la elaboración del cálculo actuarial de los pasivos laborales por jubilación patronal y bonificación por desahucio, considerando desde la fecha de entrada a cada uno de los empleados.

Impuestos diferidos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impues 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 perdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al Importe máximo que, sobre las 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 (perdida) 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 este 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 2015.

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 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.

l. 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.

m. Pasivo contingente

Se presentaran 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 puede determinar dicho efecto.

n. Costo por préstamo

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

o. 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 aplicara de la siguiente manera:

Ejercicio Económico %

2.010	25%
2.011	24%
2.012	23%
2.013	22%

p. Pérdidas Acumuladas

HOTELES DEL SUR S. A. HOTELSURSA, ha tenido pérdidas contables de los ejercicios económicos 2011, 2012, 2013, 2014 y en el ejercicio 2015.

q. Evento Subsecuente

Entre el 31 de Diciembre del 2.015, y la fecha del informe de los auditores Externos no se produjeron eventos que en opinión de las Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

r. Propiedad Intelectual

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los

fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

s. Informe Tributario

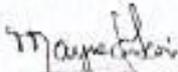
La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

t. Establecimiento de Control

HOTELES DEL SUR S. A. HOTELSURSA, se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.

u. 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 revelara información sobre la base utilizada en ellos.


ELABORADO POR :
ING. MAIRA MACHUCA
CONTADORA GENERAL