

GASTURISA HOTELES S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.



GASTURISA HOTELES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>
INGRESOS		
Otras rentas gravadas	14	39.59
(-)Gastos de Ventas y Administración	15	<u>-97.27</u>
(=)Pérdida del ejercicio		-57.68

Dr. Juan Velasco Cabrera
PRESIDENTE EJECUTIVO

Sr. Galo Vinueza
CONTADOR

GASTURISA HOTELES S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresado en Dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes Capitalizaciones	Perdida 2010	Perdida 2011	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2010	219,400.00	20,000.00	-2.91		239,397.09
Resolución Junta General de Accionistas para ingresos para la Empresa		1,001,825.50			1,001,825.50
Perdida del ejercicio				-57.68	-57.68
Saldo al 31 de diciembre de 2011	219,400.00	1,021,825.50	-2.91	-57.68	1,241,164.91

Dr. Juan Velasco Cabrera
PRESIDENTE EJECUTIVO

Sr. Galo Vinueza
CONTADOR

GASTURISA HOTELES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		20,760.52
Ingresos por intereses	39.59	
Variación de Cuentas por Cobrar	<u>20,720.93</u>	
SUMA EFECTIVO INGRESADO		<u>20,760.52</u>
(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		-40,430.62
Cuentas y documentos por pagar C/P	-32,637.44	
Obligaciones Fiscales	<u>-7,793.18</u>	
Gastos Acumulados		
Obligaciones Sociales		
PAGOS A PARTES RELACIONADAS		-97.27
Pagos de Gastos operacionales y de ventas	<u>-97.27</u>	
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		<u><u>-19,767.37</u></u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		-209,419.83
Activo fijo	-1,055,142.13	
Activos diferidos	<u>845,722.30</u>	
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u><u>-209,419.83</u></u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		230,666.00
Cuentas y documentos por pagar	-771,159.50	
Aportes de Socios Futuras Capitalizaciones	<u>1,001,825.50</u>	
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u><u>230,666.00</u></u>
Saldo de Efectivo y sus Equivalentes. Al 31/12/2010		6,034.20
Actividades Operativas		-19,767.37
Actividades de Inversión		-209,419.83
Actividades de Financiamiento		<u>230,666.00</u>
(=) Saldo de Efectivo y sus Equivalentes. Al 31-12/2011		<u><u>7,513.00</u></u>

Dr. Juan Velasco Cabrera
PRESIDENTE EJECUTIVO

Sr. Galo Vinuesa
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La empresa GASTURISA HOTELES S.A. con RUC 1792252164001, localizada en la ciudad de Quito, fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas el 25 de febrero de 2010, ante el notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Roberto Dueñas Mera. El objeto social de la compañía GASTURISA HOTELES S.A., es promocionar, desarrollar y operar actividades turísticas dentro y fuera del país mediante la construcción de infraestructura hotelera.

2. ASPECTOS GENERALES EN LA ETAPA PREOPERACIONAL

- a. Con escritura pública realizada en la Notaria Trigésima Séptima, inscrita el 25 de febrero de 2010, se constituye la Compañía con un capital suscrito de US\$. 219.400,00 y un capital pagado es de US\$. 113.650,00.
- b. La empresa adquirió el 25 de agosto de 2011, un terreno ubicado en la Provincia de Esmeraldas Parroquia Simón Plata Torres sector San Carlos carretera Esmeraldas Atacames. Con la Quinta San Gregorio.

3. ETAPA OPERACIONAL

La empresa GASTURISA HOTELES S.A. hasta la presente fecha no ha iniciado sus operaciones, teniendo previsto iniciarlos en el año 2012. Esta aseveración concuerda con las NIIF PYMES, pues la empresa se encuentra acorde a sus Planes y Proyectos aprobados por los accionistas de la Compañía.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

a. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

b. VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos correspondientes a Propiedad, Planta y Equipo, se los registra contablemente al valor de adquisición, al mismo que se añaden los valores desembolsados en calidad de mejoras importantes para mantenerlos en adecuadas condiciones de funcionamiento. Los desembolsos por mantenimiento y las reparaciones se las registra dentro de los gastos operacionales del periodo.

c. GASTOS PREOPERACIONALES

La empresa GASTURISA HOTELES S. A. durante el ejercicio económico 2011 ha efectuado egresos, los cuales han sido cargados a activos fijos por ser éstos parte del bien inmueble.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO **7,513.02**

Representa el valor de las disponibilidades que mantiene la Compañía en efectivo y está conformado por:

Caja Chica	200.00
Pichincha Cta. Cte. 050-061072-8	7,315.68
Internacional Cta. Cte. 3506955504	-2.66
Total	<u>7,513.02</u>

6. EXIGIBLE **37,924.87**

En esta cuenta se registran los valores pendientes de recuperación por pago de las acciones suscritas y aportes a futuras capitalizaciones de acuerdo al siguiente detalle:

Arcentales Valenzuela Jose	1,500.00
Bravo Wilson Edilberto	10,000.00
Cruz Cruz Fabián Estuardo	8,500.00
Moncayo Rueda Fausto	1,000.00
Rodriguez Rodriguez Xavier	2,650.00
Torres Cazco Cristobal	2,000.00
Rios Pazmiño Henry	2,500.00
Varios Arq. Arteaga	9,764.87
Total	<u>37,924.87</u>

7. CREDITO TRIBUTARIO **13,654.99**

En esta cuenta se registra los valores a favor que mantiene la Compañía por concepto de IVA y Retención en la fuente del impuesto a la renta, según el siguiente detalle:

Crédito tributario IVA	13,647.83
Ret. Fuente del Impuesto a la renta	7.16
Total	<u>13,654.99</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **1,055,142.13**

Representa el valor del inmueble Quinta San Gregorio y los equipos de propiedad de la Institución, los cuales se detallan a continuación:

Terreno	418,935.24
Quinta San Gregorio	206,064.76
Arreglo Quinta San Gregorio	372,048.18
Equipos Quinta San Gregorio	58,093.95
Total	<u>1,055,142.13</u>

9. GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN **6,835.29**

En este rubro se registra los gastos efectuados en la legalización de la empresa.

10. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS **131,502.79**

Corresponden a valores sobre la legalización de la compra de la Quinta San Gregorio y administración del proyecto.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **- 11,408.18**

En este rubro se registran los valores que adeuda la empresa, según se detalla a continuación:

Gaspetsa S.A	- 4,000.00
Arq. Arteaga	- 5,017.91
IESS	- 1,290.00
Retenciones en la Fuente - SRI	- 1,100.27
Total	<u>- 11,408.18</u>

12. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO **- 219,400.00**

En este rubro se registra el capital de la Compañía, según se describe a continuación:

Capital pagado	- 193,750.00
Capital por pagar	- 25,650.00
Total	<u>- 219,400.00</u>

13. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES **- 1,021,825.50**

En esta cuenta se registra el aporte para futuras capitalizaciones.

14. OTRAS RENTAS GRAVADAS **39.59**

Corresponde a intereses ganados durante el año 2011.

15. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN

97.27

En este grupo se registra el total de gastos administrativos y generales en los que ha incurrido la Compañía durante el 2011.

16. RESULTADOS

57.68

En este rubro se registra la pérdida el resultado del periodo 2011.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

ANÁLISIS ESTATUTARIO

El Estatuto de GASTURISA HOTELES S.A. fue aprobado por la Superintendencia de Compañías el 31 de marzo de 2010 mediante resolución N° SC.IJ.DJC.Q.10.001300.

NATURALEZA Y VIGENCIA

GASTURISA HOTELES S.A., es una Organización de derecho privado con fines de lucro, con personería jurídica, patrimonio propio, finalidad social y autonomía administrativa, económica y operativa, regulada por la Constitución Política de la República, Ley de Seguridad Social, Estatuto Reglamento Interno e Instructivos.

OBJETIVOS

Según el Artículo Segundo, los objetivos de GASTURISA HOTELES S.A. son los siguientes:

- Promocionar, desarrollar y promover actividades turísticas dentro y fuera del país mediante la construcción de infraestructura hotelera.
- Provisión de vehículos y embarcaciones para la movilización de turistas y pasajeros.
- Establecimiento de agencias de viaje o suscripción de convenios con agencias de turismo.
- Programación y ejecución de paquetes turísticos dentro y fuera del país.
- Acopio, distribución y ventas de artesanías.
- Invertir o conformar sociedades de similares fines.

DURACIÓN

Según el Artículo Tercero, la Compañía tendrá una duración de cincuenta años, pero este plazo puede ser mayor o menor según la resolución que tomare la Junta General Ordinaria o Extraordinaria de Accionistas.

DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN

Según el artículo octavo, la compañía será gobernada por la Junta General de Socios, Organó supremo de la compañía y administrada por el Directorio, el Presidente Ejecutivo y o el Vicepresidente Ejecutivo de la misma.

La nómina de Directivos que actuaron durante el período 2011 es la siguiente:

DIRECTORIO AÑO 2011

PRESIDENTE

- Juan Fernando Velasco Cabrera

VOCALES

- Miguel Fernando Torres Cevallos
- Gregorio Bosniza Perl
- Fabián Cruz Cruz

COMISARIOS

- Wilson Edilberto Bravo

SECRETARIO

- Camilo Torres Perl

FIN

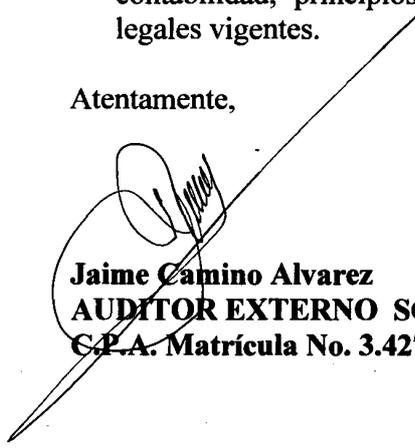
Quito, a 6 de marzo de 2012

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE GASTURISA HOTELES S.A.

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de GASTURISA HOTELES S.A., al 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestro examen.
2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GASTURISA HOTELES S.A., al 31 de diciembre del 2011, y los estados de variaciones en su patrimonio, cambios en su posición financiera y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad, principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales vigentes.

Atentamente,


Jaime Camino Alvarez
AUDITOR EXTERNO SC-RNAE-150
C.P.A. Matrícula No. 3.427



INFORMACION INTRODUCTORIA

ALCANCE DEL EXAMEN

El examen de auditoria realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011.

OBJETIVOS DEL EXAMEN

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el período 2011.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

BASE LEGAL

- Ley de Compañías
- Estatuto de la Compañía, inscrito en el Registro Mercantil el 3 de mayo del 2010
- Reglamento Interno de trabajo
- Código del Trabajo
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno
- Reglamento de Facturación
- Ley de Seguridad Social
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- Normas de Auditoría
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados
- Normas Técnicas de Control Interno

GASTURISA HOTELES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>ACTIVO</u>			
Activo Corriente		59,092.88	70,541.81
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	7,513.02	6,034.20
Exigible	6	37,924.87	58,645.80
Crédito Tributario	7	13,654.99	5,861.81
 Activo no Corriente		 1,055,142.13	
Propiedad, Planta y Equipo	8	1,055,142.13	0.00
 Otros Activos		 138,338.08	 984,060.38
Gastos de Organización y Constitución	9	6,835.29	6,835.29
Otros Activos diferidos	10	131,502.79	977,225.09
TOTAL ACTIVOS		<u>1,252,573.09</u>	<u>1,054,602.19</u>
 <u>PASIVO</u>			
Pasivo Corriente		-11,408.18	-815,205.12
Cuentas y documentos por pagar	11	-11,408.18	-44,045.62
 Pasivo no Corriente		 0.00	 -771,159.50
Cuentas y documentos por pagar		0.00	-771,159.50
TOTAL PASIVOS		<u>-11,408.18</u>	<u>-815,205.12</u>
 <u>PATRIMONIO</u>			
Patrimonio Neto		-1,241,164.91	-239,397.07
Capital Suscrito y/o Asignado	12	-219,400.00	-219,400.00
Aportes de Socios Futuras Capitalizaciones	13	-1,021,825.50	-20,000.00
Pérdida ejercicios		60.59	2.93
TOTAL PATRIMONIO		<u>-1,241,164.91</u>	<u>-239,397.07</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		 <u>-1,252,573.09</u>	 <u>-1,054,602.19</u>

Dr. Juan Velasco Cabrera
PRESIDENTE EJECUTIVO

Sr. Galo Vinuesa
CONTADOR