

GASTURISA HOTELES S.A
Informe de los Auditores Independientes
Diciembre 31 de 2016

GASTURISA HOTELES S.A
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2016

INDICE

1. Opinión de los Auditores Independientes	1-2
2. Estado de Situación Financiera	3-4
3. Estado de Resultados Actividades	5
4. Estado de Cambios en el Patrimonio	6
5. Estado de Flujos de Efectivo	7-8
6. Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros	9-21

GASTURISA HOTELES S.A

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2016**

Abreviaturas utilizadas:

USD\$	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
SRI	<i>Servicio de Rentas Internas</i>
IVA	<i>Impuesto al valor agregado</i>
RUC	<i>Registro único de contribuyentes</i>
IESS	<i>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social</i>
ISD	<i>Impuesto a la Salida de Divisas</i>

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

GASTURISA HOTELES S.A.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **GASTURISA HOTELES S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2016, el Estado del Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía a 31 de diciembre de 2016, así como (de) sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 se emite por separado.


Lcdó. Nelson Aguirre
Socio
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.
La Granja N32-139 y Av. Amazonas
Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703

Quito DM, 19 de junio de 2017

GASTURISA HOTELES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

En dólares Americanos

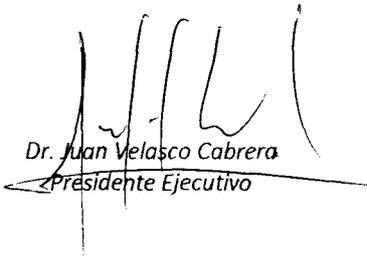
	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2016	31/12/2015
		US\$	US\$
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	9.326,19	13.229,41
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	20.138,97	13.844,15
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	26.370,42	21.158,73
Activos por impuestos corrientes	9	33.604,34	35.659,78
Inventarios	10	3.967,26	8.931,93
Gastos pagados por anticipado	11	26.965,53	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		120.372,71	92.824,00
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	12	1.302.188,72	1.353.562,07
Otros activos no corrientes	13	-	27.842,69
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.302.188,72	1.381.404,76
TOTAL DEL ACTIVOS		1.422.561,43	1.474.228,76
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	14	9.937,41	2.981,95
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	15	301.670,64	866.764,32
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	48.197,06	50.584,52
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	17	-	2.379,17
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	18	9.438,19	11.190,41
Provisiones corrientes	19	58.948,66	36.562,53
Otros pasivos corrientes	20	5.795,50	11.576,59
TOTAL PASIVO CORRIENTE		433.987,46	982.039,49
Suman y pasan....		433.987,46	982.039,49

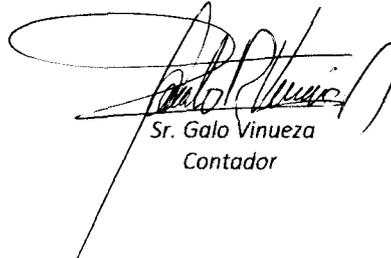
*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

GASTURISA HOTELES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2016	31/12/2015
<i>Suman y Vienen.....</i>		433.987,46	982.039,49
PASIVO NO CORRIENTE			
<i>Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes</i>	21	-	261.066,00
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	22	101.044,63	84.046,91
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		<u>101.044,63</u>	<u>345.112,91</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		<u>101.044,63</u>	<u>345.112,91</u>
TOTAL DEL PASIVOS		<u>535.032,09</u>	<u>1.327.152,40</u>
PATRIMONIO NETO			
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	23	1.056.960,00	219.400,00
RESULTADOS ACUMULADOS			
<i>Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores</i>	24	5.034,69	-
<i>(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores</i>		(77.357,85)	(77.358,33)
<i>Utilidad del ejercicio</i>		-	5.034,69
<i>(-) Pérdida acumulada del ejercicio</i>	RI	(97.107,50)	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>887.529,34</u>	<u>147.076,36</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.422.561,43</u>	<u>1.474.228,76</u>

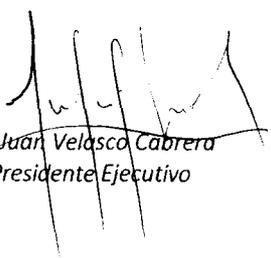

 Dr. Juan Velasco Cabrera
 Presidente Ejecutivo


 Sr. Galo Vinuesa
 Contador

*Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

GASTURISA HOTELES S.A.
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
 En dólares Americanos

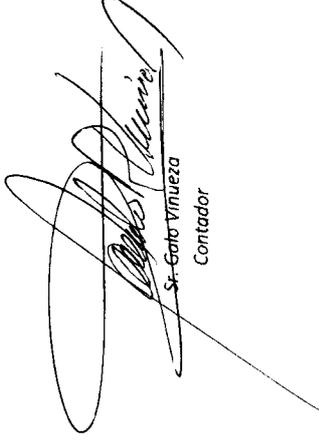
	Notas	Diciembre	
		31/12/2016	31/12/2015
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	25	308.098,20	361.252,65
Otros Ingresos	26	73,19	-
TOTAL INGRESOS		<u>308.171,39</u>	<u>361.252,65</u>
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	27	276.990,08 ✓	160.876,09
(+) GANANCIA BRUTA		<u>31.181,31</u>	<u>200.376,56</u>
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	28	122.081,87	169.319,88
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		<u>(90.900,56)</u>	<u>31.056,68</u>
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	29	6.206,94	22.334,49
(+)Otros Ingresos no Operacionales		<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	30	<u>(97.107,50)</u>	<u>8.722,19</u>
15% Participación a Trabajadores	30	-	(1.308,33)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		<u>(97.107,50)</u>	<u>7.413,86</u>
Total Impuesto Causado	30	<u>-</u>	<u>(2.379,17)</u>
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		<u>(97.107,50)</u>	<u>5.034,69</u>

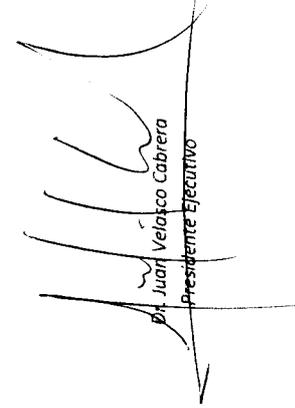

 Dr. Juan Velasco Cabrera
 Presidente Ejecutivo


 Sr. Galo Vinuesa
 Contador

GASTURISA HOTELES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO	
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2015	219.400,00	(77.712,25)	100,62	141.788,37	
MOVIMIENTOS					
Otros cambios					
Utilidades de Ejercicio		353,92	(100,62)	253,30	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	219.400,00	(77.358,33)	5.034,69	5.034,69	
MOVIMIENTOS					
Transferencia a Capital	837.560,00			837.560,00	
Transferencia a Utilidades Acumuladas		5.034,69	(5.034,69)		
Utilidades (perdida) de Ejercicio				(97.107,50)	
Otros		0,48		0,48	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	1.056.960,00	(77.357,85)	(97.107,50)	887.529,34	

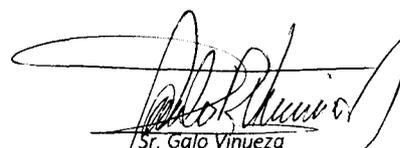

Sr. Gato Vinuesa
Contador


Dr. Juan Velasco Cabrera
Presidente Ejecutivo

GASTURISA HOTELES S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
 En dólares Americanos

	31/12/2016	31/12/2015
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA	(97.107,50)	8.722,17
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	72.072,04	55.287,34
TOTAL AJUSTES	72.072,04	55.287,34
	(25.035,46)	64.009,51
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(6.294,82)	(2.301,84)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(30.121,78)	(17.189,49)
(Incremento) disminución en inventarios	4.964,67	8.931,93
(Incremento) disminución en otros activos	-	2.981,95
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6.955,46	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(816.073,49)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(7.485,30)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(840.569,96)	(15.062,75)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(865.605,42)	48.946,76


 Dr. Juan Velasco Cabrera
 Presidente Ejecutivo


 Sr. Galo Vinuesa
 Contador

GASTURISA HOTELES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

GASTURISA HOTELES S.A.: *(En adelante “La compañía”)* Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de febrero del 2010, ante la Notaría Trigésima Séptima, Dr. Roberto Dueñas Mera, e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de abril de 2010, en la ciudad de Quito - Ecuador.

OBJETO SOCIAL: *La compañía se dedicará a promocionar y desarrollar y operar actividades turísticas dentro y fuera del país mediante la construcción de infraestructura hotelera, oficinas para instituciones turísticas; Provisión de vehículos y embarcaciones para la movilización de turistas y pasajeros; establecimiento de agencias de viajes; suscripción de convenios con agencias de turismo nacionales y extranjeras para el desarrollo de la actividad turística en todas sus fases; programación y ejecución de paquetes turísticos dentro y fuera del país, contratación de agentes e impulsores turísticos nacionales y extranjeros; acopio, distribución y venta de artesanías, recuerdos (souvenirs) dentro y fuera del país; invertir o confirmar sociedades de similares fines; y en fin realizar todas las actividades necesarias para el cumplimiento del objeto social.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.*

DOMICILIO FISCAL: *PICHINCHA / QUITO / AV. 6 DE DICIEMBRE 3189*

DOMICILIO ESTABLECIMIENTO 002: *ESMERALDAS / ESMERALDAS / ESMERALDAS ATACAMES 2.5 Y PAQUISHA*

CAPITAL SOCIAL: *En Junta General extraordinaria del 23 de febrero del 2016, los accionistas decidieron y resolvieron realizar el incremento del capital por US\$837.560,00, con lo cual el capital suscrito de la Compañía es de US\$1'056.960, según la Nota 23, aumento registrado en la Superintendencia de Compañías según el Registro de sociedades que se detalla:*

GASTURISA HOTELES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)



Superintendencia
de Compañías,
Valores y Seguros
del Ecuador

REPÚBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR
REGISTRO DE SOCIEDADES

SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA

No. de Expediente: 36812
 No. de RUC de la Compañía: 1797252164001
 Nombre de la Compañía: GASTURISA HOTELES S.A.
 Situación Legal: ACTIVA

NO.	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE PARTICIPACION	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	1701098936	ARCENALES VALENZUELA JOSE GONZALO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 700.000	N
2	1709388131	CASCO GUERRA CARLOS VLADIMIR	ECUADOR	NACIONAL	\$ 500.000	N
3	1709388183	CASCO GUERRA LENIN PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 500.000	N
4	1704150489	CRUZ CRUZ FABIAN ESTUARDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 20.000.000	N
5	1791731065001	GASOLINAS Y PETROLEOS S.A. GASPETSA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 842.560.000	N
6	0601611854	LEON LEON MARIA SOLEDAD	ECUADOR	NACIONAL	\$ 4.400.000	N
7	1000650471	LUZCANDO GARRIDO LUIS ERNESTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100.000	N
8	1704042751	MENDIETA GALLARDO REYNALDO NIEBER	ECUADOR	NACIONAL	\$ 200.000	N
9	1701399889	PAZMIÑO CASTRO VICTOR RAFAEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100.000	N
10	1711344411	PINOS ANDRADE DAMILO ORLANDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 20.000.000	N
11	1700969918	RODRIGUEZ VALDIVIESO GUSTAVO ALFREDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 2.000.000	N
12	0600302230	TAPIA BARRERA MARIA ROS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 200.000	N
13	0600245631	TORRES CAZCO CRISTOBAL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 13.500.000	N
14	1702781936	TORRES CEVALLOS MIGUEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 15.000.000	N
15	1716366930	TORRES PAREDES ANORES	ECUADOR	NACIONAL	\$ 5.000.000	N
16	1800870459	VELAZCO CABRERA JUAN FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 90.000.000	N
17	1702438209	ZURITA ZURITA CESAR HOMERO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 40.000.000	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$ 1.050.000.000

Con oficio No.SCVS.IRQ.SG.SRS.2017.601.6852 del 29 de marzo del 2017 emitido por la Secretaria General Intendencia Regional de Quito de la Superintendencia de Compañías, esta entidad realiza varias observaciones a la convocatoria a Junta General publicada en el diario la hora del 10 de febrero del 2016, ente otras la siguiente:

“La compañía presento los documentos de soporte que justificaron el valor de US831.616,58 como aporte mediante compensación de créditos realizado por la Compañía Accionista GASOLINAS Y PETROLEOS S.A GASPETSA, quedando pendiente de justificar el valor de US5.943,42 respecto a la integración del capital del aumento de US837.560,00. En cumplimiento de la disposición contemplada en el Art. 156 de la Ley de Compañías, le corresponde a la Junta General comprobar en la contabilidad el pago del capital suscrito”

GASTURISA HOTELES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)

Con fecha 1 de junio del 2017, con oficio número SCVS.IRQ.SG,17,2697,011980 la Superintendencia de Compañías ratifica las observaciones al aumento de capital realizado en el ejercicio 2016 y confiere un término adicional de 30 días dispuesto por el señor Intendente de Compañías de Quito, contados de esta fecha, a fin de subsanar las situaciones irregulares advertidas por el Órgano de Control.

Los gastos incurridos en el trámite de aumento de capital o pueden ser considerados como parte del pago del capital, en el mencionado oficio se solicita exhibir un estado de situación financiera actualizado, en el cual se refleje el nuevo capital de la Compañía, producto del incremento de capital inscrito directamente en el registro mercantil del 20 de junio del 2016.

En conclusión, la Superintendencia de Compañías en el análisis realizado a los documentos ingresados por el representante legal de la Compañía, determina que no fue posible establecer la correcta integración del capital del aumento inscrito directamente en el registro mercantil del cantón Quito, el 20 de junio del 2016, por cuanto no se presentaron los documentos que justifiquen el cumplimiento de las observaciones del oficio No. SCVC.IRQ.SG.SRS.2017.0130.1619 del 24 de enero del 2017, entre otras observaciones.

Con fecha 1 de junio del 2017, con oficio número SCVS.IRQ.SG,17,2697,011980 la Superintendencia de Compañías ratifica las observaciones al aumento de capital realizado en el ejercicio 2016 y confiere un término adicional de 30 días dispuesto por el señor Intendente de Compañías de Quito, contados de esta fecha, a fin de subsanar las situaciones irregulares advertidas por el Órgano de Control.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

*Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (**IASB**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

GASTURISA HOTELES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016*
- Y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- En la Nota N° 3: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016*

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- 2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo*

GASTURISA HOTELES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)

3. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos*

2.4. Periodo Contable

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y al 31 de diciembre del 2015;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2015;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2016.*

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, Se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo, en el caso de aplicar: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente, en el caso de aplicar.

3.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos

GASTURISA HOTELES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)

financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentarán como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo corto de plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de cobros de la compañía, por lo tanto, se registra al precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La compañía no ha registrado la provisión para incobrables, por considerar que no hay riesgo de incobrabilidad importantes.

3.3. *Activos por Impuestos Corrientes*

Se contabilizan los impuestos según la ley de régimen tributario interno, a favor de la compañía que se registran según su aplicación así: el IVA que le han retenido, las retenciones del impuesto a la renta del ejercicio, crédito tributario del impuesto a la renta de años anteriores, pagos del anticipo del impuesto a la renta, la compañía registra en sus estados financieros las retenciones del ejercicio corriente y crédito tributario de años anteriores, prescribe la acción del recuperar estos impuestos por pago indebido o pago en

GASTURISA HOTELES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)

exceso a los tres años, y la Compañía vaya a generar utilidades futuras, la Compañía registra retenciones del impuesto a la renta de años anteriores US21.926,16 y anticipo de impuesto a la renta por US11.675,18.

3.4. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

3.5. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

GASTURISA HOTELES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.6. Préstamos de Accionistas

En este grupo se registran los préstamos con accionistas, registradas al valor inicial razonable, no se ha registrado posteriormente a su costo amortizado por el método de la tasa de interés efectiva. En el periodo 2017, no hemos podido verificar la aprobación por parte del Directorio o Junta de Accionistas.

3.7. Obligaciones Financieras.

En este grupo se registran los préstamos de la Corporación Financiera Nacional (CFN). Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa interés efectivo.

El costo financiero se establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con la Corporación Financiera, interés implícito.

Estos préstamos están con garantía hipotecaria del bien inmueble por US1'194.295,69, póliza de incendio por US399.716,75, se recomienda realizar una póliza de Terremotos sobre el bien inmueble.

3.8. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros, no podemos opinar sobre los honorarios por pagar provisiones por US56.095,66.

GASTURISA HOTELES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)

3.9. Participación a trabajadores

La Compañía reconocerá con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. La Compañía presenta perdidas.

3.10. Impuestos

- **Activos por Impuesto corriente**

En este grupo se registran los impuestos a favor de la Compañía, por las retenciones del IVA y las retenciones del impuesto a la renta

- **Pasivos por Impuestos corrientes**

En este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente

- **Impuesto a las ganancias corriente**

En este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. (Para el 2015 y 2016, 22%).

3.11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

3.12. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de servicios

3.13. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio,

GASTURISA HOTELES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)

corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.14. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** *actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- **Actividades de inversión:** *las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.*
- **Actividades de financiación:** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- **Flujos de efectivo:** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.15. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

GASTURISA HOTELES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe, se han presentados las siguientes novedades entre los Señores Accionistas y me permite presentar un resumen:

Con oficio No.SCVS.IRQ.SG.SRS.2017.601.6852 del 29 de marzo del 2017 emitido por la Secretaria General Intendencia Regional de Quito de la Superintendencia de Compañías, esta

GASTURISA HOTELES S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares americanos)

entidad realizara varias observaciones a la convocatoria a Junta General publicada en el diario la hora del 10 de febrero del 2016, ente otras la siguiente:

“La compañía presento los documentos de soporte que justificaron el valor de US831.616,58 como aporte mediante compensación de créditos realizado por la Compañía Accionista GASOLINAS Y PETROLEOS S.A GASPETSA, quedando pendiente de justificar el valor de US5.943,42 respecto a la integración del capital del aumento de US837.560,00. En cumplimiento de la disposición contemplada en el Art. 156 de la Ley de Compañías, le corresponde a la Junta General comprobar en la contabilidad el pago del capital suscrito”
Los gastos incurridos en el trámite de aumento de capital o pueden ser considerados como parte del pago del capital, en el mencionado oficio se solicita exhibir un estado de situación financiera actualizado, en el cual se refleje el nuevo capital de la Compañía, producto del incremento de capital inscrito directamente en el registro mercantil del 20 de junio del 2016.

Con fecha 1 de junio del 2017, con oficio número SCVS.IRQ.SG,17,2697,011980 la Superintendencia de Compañías ratifica las observaciones al aumento de capital realizado en el ejercicio 2016 y confiere un término adicional de 30 días dispuesto por el señor Intendente de Compañías de Quito, contados de esta fecha, a fin de subsanar las situaciones irregulares advertidas por el Órgano de Control.

En conclusión, la Superintendencia de Compañías en el análisis realizado a los documentos ingresados por el representante legal de la Compañía, determina que no fue posible establecer la correcta integración del capital del aumento inscrito directamente en el registro mercantil del cantón Quito, el 20 de junio del 2016, por cuanto no se presentaron los documentos que justifiquen el cumplimiento de las observaciones del oficio No. SCVC.IRQ.SG.SRS.2017.0130.1619 del 24 de enero del 2017, entre otras observaciones.

En la confirmación enviada a GASOLINAS Y PETROLEOS S.A GASPETSA por el saldo por cobrar de UD5.942,92 y la contestación enviada a nuestra Firma, indican que no están conformes con el valor, que no tienen ningún valor por pagar a GASTURISA HOTELES S.A

Este informe será conocido y aprobado en la Junta de Accionistas.


Dr. Juan F. Velasco
PRESIDENTE EJECUTIVO


Sr. Galo Vinueza
CONTADOR

GASTURISA HOTELES S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

NOTAS

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja General US\$2,221,88 y Fondo Rotativo de US\$ 1,000,00	3.221,88	5.319,38
Bancos: Internacional US\$ 5,131,37 y Banco Pichincha US\$972,94	6.104,31	7.910,03
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.326,19	13.229,41

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por cobrar Clientes	13.755,09	9.587,47
Cuentas por Cobrar Tarjetas	6.383,88	4.256,68
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	20.138,97	13.844,15

8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

Otras Cuentas por Cobrar ,Accionistas

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por cobrar Gasolinas y Petróleos S.A (GASPETSA)	5.942,92	-
TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS,	5.942,92	-

Confirmación enviada el 31 de Mayo del 2017, Respuesta: no Conforme con el saldo Gaspetsa , no tiene cuentas por Pagar a Gasturisa,

31-Dic-16

31-Dic-15

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Arq. Arteaga	19.782,50	19.782,60
Cuentas por cobrar empleados	645,00	1.376,13
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	20.427,50	21.158,73

Arq., Arteaga, confirmación enviada el 31 de Mayo-2017, Respuesta; El valor adeudado por Gasturisa es Mayor.

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

26.370,42

21.158,73

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CREDITOS INCOBRABLES)

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado(Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO(PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	-	-
NETO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	26.370,42	21.158,73

GASTURISA HOTELES S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%		4.216,50
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	21.929,16	31.443,28
Anticipo del impuesto a la Renta}	11.675,18	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	33.604,34	35.659,78

Crédito Tributario del impuesto a la Renta; Ley de Régimen Tributario Interno, prescriben a los tres años la acción de reclamo por pago indebido o pago en exceso,

10 INVENTARIOS

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Suministros y Materiales	3.967,26	8.931,93
TOTAL INVENTARIOS	3.967,26	8.931,93

11 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado-Intereses	26.965,53	-
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	26.965,53	-

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
TERRENOS-Costo Histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	466.770,53	-	466.770,53
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	948.772,74	20.698,55	928.074,19
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	65.376,83	-	65.376,83
Muebles y Enseres	28.035,28	-	28.035,28
Equipo de Computación	6.276,91	-	6.276,91
Otros	-	(16.098,83)	16.098,83
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	1.515.232,29	4.599,72	1.510.632,57
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-DEL COSTO	(213.043,57)	(55.973,07)	(157.070,50)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(213.043,57)	(55.973,07)	(157.070,50)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.302.188,72	60.572,79	1.353.562,07

13 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas,es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses Prestamos CFN	-	27.842,69
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	-	27.842,69

GASTURISA HOTELES S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	9.937,41	2.981,95
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	9.937,41	2.981,95

15 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

31-Dic-16

31-Dic-15

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS,

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Gasolinas y Petróleos Gaspetsa S.A	-	826.159,50
Juan Velasco	183.004,64	40.604,82
Gustavo Rodriguez	30.000,00	
Cesar Zurita	71.666,00	
Torres Miguel	2.000,00	
Rios Pazmiño Henry	15.000,00	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS	301.670,64	866.764,32

Según registro de sociedades emitido por la Superintendencia de Compañías el Capital Suscrito de la Compañía "Gasturisa Hoteles S.A. es de us\$1,056,960,00 con el aumento de capital de us\$ 837,560,00

16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Corporación Financiera Nacional	48.197,06	50.584,52
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	48.197,06	50.584,52

Garantías otorgadas; Hipoteca del Bien Inmueble, avaluó US\$ 1,194,295,69, tres operaciones de crédito tasas de interés 11,20%-7,1% y 10,93%, respectivamente

17 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	2.379,17
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-	2.379,17

18 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	-	1.308,33
Obligaciones con el IESS	1.563,28	1.489,20
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	7.874,91	8.392,88
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	9.438,19	11.190,41

GASTURISA HOTELES S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

19 PROVISIONES CORRIENTES

31-Dic-16 31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Dr. Juan Velasco	43.000,00	30.000,00
Galo Vinuesa	13.095,66	5.666,53
Honorarios por pagar	2.853,00	896,00
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	58.948,66	36.562,53

Provisiones de gastos de responsabilidad del Dr Juan Velasco y Honorarios Contables del Sr, Galo Vinuesa

20 OTROS PASIVOS CORRIENTES

31-Dic-16 31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros. Incluye la Administración Tributaria por pagar a Diciembre-2016	5.795,50	11.576,59
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	5.795,50	11.576,59

21 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

31-Dic-16 31-Dic-15

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales	-	-
Gustavo Rodríguez	-	31.000,00
Juan Velasco	-	158.400,00
Cesar Zurita	-	71.666,00
TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR	-	261.066,00

Valores a favor de los Señores Accionistas desde el año 2012, valores que se han ido incrementándose por pagos del giro del negocio, según informe de contabilidad en al el año 2016 se reclasifica a Pasivo Corriente Nota15

22 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES

31-Dic-16 31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Corporación Financiera Nacional-CFN	101.044,63	84.046,91
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	101.044,63	84.046,91

Detalle de Prestamos

Numero de Obligación	Monto Aprobado	Fecha de vencimiento	Tasa de interes	Saldo (31/12/2016)
0080000557	\$103.020,74	3/3/2021	11,2077%	\$ 63.706,53
0080002163	\$30.000,00	7/31/2019	7,1%	\$ 30.000,00
0080000569	\$86.611,44	03/22/2018	10,9351%	\$ 28.569,63

Garantías otorgadas; Hipoteca del Bien Inmueble, avaluó US\$ 1,194,295,69, tres operaciones de crédito tasas de interes 11,20%-7,1%y 10,93%, respectivamente

GASTURISA HOTELES S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

23 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado	-	
Gaspetsa	842.560,00	5.000,00
Fabián Cruz	20.000,00	20.000,00
María León	4.400,00	4.400,00
Daniel Pinos	20.000,00	20.000,00
Gustavo Rodríguez	5.000,00	5.000,00
Cristóbal Torres	20.000,00	20.000,00
Torres Miguel	15.000,00	15.000,00
Juan Velazco	90.000,00	90.000,00
Cesar Zurita	40.000,00	40.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.056.960,00	219.400,00

Según registro de sociedades emitido por la Superintendencia de Compañías el Capital Suscrito de la Compañía "Gasturisa Hoteles S.A. es de us\$1,056,960,00 con el aumento de capital de us\$ 837,560,00

Con fecha 29 de Marzo del 2017, con oficio numero SCVS.IRQ.SRS.2017,601,6852 la Superintendencia de Compañías realiza observaciones al aumento de capital realizado en el ejercicio 2016,

Con fecha 1 de Junio del 2017, con oficio numero SCVS.IRQ.SG.17,2697,011980 la Superintendencia de Compañías ratifica las observaciones al aumento de capital realizado en el ejercicio 2016 y confiere un termino adicional de 30 días dispuesto por el señor Intendente de Compañías de Quito, contados de esta fecha, a fin de subsanar las situaciones irregulares advertidas por el Órgano de Control.

24 RESULTADOS ACUMULADOS

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	5.034,69	-
(- Perdidas de ejercicios anteriores)	(77.357,85)	(77.358,33)
Utilidad del ejercicio	5.034,69	5.034,69
(-) Perdidas del ejercicio	(97.107,50)	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(164.395,97)	(72.323,64)

25 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa IVA	308.098,20	361.252,65
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	308.098,20	361.252,65

26 OTROS INGRESOS

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	73,19	-
TOTAL OTROS INGRESOS	73,19	-

GASTURISA HOTELES S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
En dólares Americanos

27 COSTOS Y GASTOS

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS	-	-
<i>Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo</i>	12.722,90	7.580,42
<i>Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo</i>	108.358,27	97.051,73
<i>(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo</i>	- 3.790,97	- 8.931,93
<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>	47.771,64	39.733,76
<i>Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS</i>	2.170,11	-
<i>Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)</i>	-	9.541,69
<i>Honorarios, profesionales y dietas</i>	-	15.900,42
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	55.973,21	-
<i>Del costo históricos de activos intangibles</i>	16.098,83	-
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	17.966,96	-
<i>Servicios públicos</i>	19.719,13	-
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	276.990,08	160.876,09

28 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

31-Dic-16

31-Dic-15

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>	23.446,82	19.822,80
<i>Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS</i>	274,50	7.879,21
<i>Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)</i>	10.136,60	2.408,47
<i>Honorarios, profesionales y dietas</i>	38.374,40	34.971,00
Depreciación Propiedad planta y equipo NO Acelerada	-	55.287,34
<i>Promoción y publicidad</i>	150,80	4.415,79
<i>Transporte</i>	3.223,41	3.794,28
<i>Gastos de viaje</i>	5.250,61	-
<i>Gastos de gestión</i>	5.663,26	2.518,15
<i>Arrendamiento operativo</i>	3.000,00	-
<i>Suministros herramientas materiales y repuestos</i>	1.710,87	1.203,97
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	-	10.669,48
<i>Seguros y reaseguros primas y cesiones</i>	733,75	-
<i>Impuestos contribuciones y otros</i>	5.524,01	2.703,86
<i>Servicios públicos</i>	783,36	21.086,19
<i>Otros</i>	23.809,48	2.559,34
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	122.081,87	169.319,88

29 GASTOS NO OPERACIONALES

31-Dic-16

31-Dic-15

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

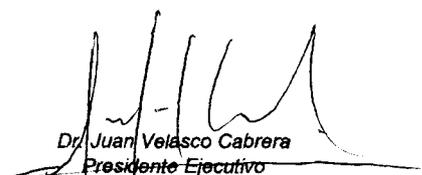
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
<i>Costos bancarios ,comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales</i>	-	6.380,74
<i>Intereses con instituciones financieras- NO-Relacionadas Locales</i>	6.206,94	15.953,75
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	6.206,94	22.334,49
TOTAL GASTOS	128.288,81	191.654,37

30 CONCILIACION TRIBUTARIA

31-Dic-16

31-Dic-15

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(97.107,50)	8.722,19
(L) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	(97.107,50)	8.722,19
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	-	(1.308,33)
(+) Gastos no Deducibles Locales	65.817,02	3.400,49
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización) Tributaria	(31.290,48)	10.814,35
Impuesto a la Renta Causado (22%) O EL IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	-	(2.379,17)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	(97.107,50)	5.034,69
	(97.107,50)	5.034,69


 Dr. Juan Velasco Cabrera
 Presidente Ejecutivo


 Sr. Galo Vinuesa
 Contador