

***GASTURISA HOTELES S.A***

***Informe de los Auditores  
Independientes***

*Diciembre 31 de 2017*

**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 con salvedades**

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **GASTURISA HOTELES S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, 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 excepto por los efectos del asunto descrito en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la **GASTURISA HOTELES S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera NIIF.

**Fundamento de la opinión con salvedades**

- En la confirmación a GASOLINAS Y PETRÓLEOS S.A. GASPETSA, auditoría solicita le confirmen el valor de US\$ 832.560,00, como aportes futuras capitalizaciones, en respuesta a nuestra confirmación con oficio GASP-LIQ-014-2018 del 10 de abril de 2018, confirman que el valor registrado de inversiones en GASTURISA es por US\$ 842.560,00; reflejando una diferencia de US\$ 10.000,00, que hemos considerado como una salvedad en nuestra opinión.
- Según confirmación del Abogado de la compañía, no debería haber observaciones por parte de la Superintendencia de Compañías, al aumento de capital aprobado en Junta General Extraordinaria de Accionistas del 11 de octubre del 2017, y registrada en el Registro Mercantil del 29 de diciembre de 2017, con lo cual el capital suscrito y pagado de la compañía es de US\$1.051.960,00; en nuestra opinión hay una posible contingencia de observación.

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.*

#### **Asunto de énfasis**

- 1. Con Resolución N°SCVS-IRQ-DRASD-SAS-2017-00200 de la Superintendencia de Compañías, del 18 de julio del 2017. Resuelve designar al abogado Raul Barros Rosero, para que desempeñe las funciones de interventor en la compañía GASTURISA HOTELES S.A, en remplazo del Licenciado Julio Cesar Dobronsky, quien cesa en las mismas*
- 2. En relación al aumento de capital contabilizado en el ejercicio 2016, por US\$837.560,00. con Resolución N°SCVS. IRQ. DRASD. SAS. 2017.0003707 de 28 de agosto de 2017, mediante la cual se ordena la cancelación de la inscripción en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito, del aumento de capital de la compañía GASTURISA HOTELES S.A., constante en la escritura pública del 02 de junio de 2016, e inscrita en el Registro Mercantil el 20 del mismo mes y año, por haberse constatado infracciones especialmente al art. 181 de la Ley de Compañías.*

*En Resolución N° SCVS-IRQ-DRASD-SAS-2017-0003707 del 28 de agosto del 2017 dispone que el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito, proceda a cancelar la inscripción de la escritura pública de aumento de capital de la compañía GASTURISA HOTELES S.A.*

- 3. Con acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de la compañía GASTURISA HOTELES S.A. del 11 de octubre del 2017, con la votación del 66.14% del capital accionario y por unanimidad, RESUELVE Aprobar al aumento del capital social de la compañía, en la suma de US\$832.560.00 (ochocientos treinta y dos mil quinientos sesenta dólares 00/100) que es el monto que la compañía Gasolinas y Petróleos S.A. GASPETSA ha entregado a GASTURISA HOTELES S.A, para futuras capitalizaciones, registradas contablemente en cuentas por pagar Accionistas, por lo que el pago del aumento de capital se realizara por compensación de créditos y a prorrata de sus acciones. Reformas de los artículos Quinto y Trigésimo Sexto del Estatuto Social, referente a la integración del capital así: El capital suscrito y pagado de la Compañía es de UN MILLON CINCUENTA Y UN MIL NOVECIENTOS SESENTA DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US\$1.051.960.00) dividido en 210.392 acciones nominativas, ordinarias e indivisibles de un valor nominal de cinco dólares (US\$5.00) cada una.*
- 4. En el certificado del registro de la propiedad del 26 de diciembre del 2017, queda inscrita la compra-venta bajo el repertorio No.6398 y registro número 3306, con una*

cuantía de US\$1'500.000 que otorga la Compañía GASTURISA HOTELES S.A a favor de la Corporación La Favorita por la venta del inmueble donde funciona el Hotel Quinta San Gregorio en la ciudad de Esmeraldas.

5. **Escritura de constitución:** Artículo vigésimo cuarto del estatuto: Atribuciones y deberes del Directorio numeral F). Autorizar al Presidente Ejecutivo la intervención en todos los actos y contratos cuya cuantía supere los US\$20.000 (veinte mil dólares) G). Autorizar al Presidente Ejecutivo la adquisición, gravamen o enajenación de bienes muebles e inmuebles. Artículo vigésimo tercero: QUÓRUM el directorio estará legalmente constituido con la asistencia de por lo menos 4 de sus miembros principales y sus resoluciones serán válidas cuando consten la firma de asistencia en el respectivo documento.
6. Acta de Directorio del 15 de septiembre de 2017: Con la asistencia de los cuatro vocales principales; Dr. Juan Velasco Cabrera; Dr. Homero Zurita; Arq. Miguel Torres Cevallos y Lcdo. Fabián Cruz; no se encuentra presente en la lista de asistentes al Directorio convocada, el Dr. Fabio Gualotuña en representación de GASPETSA, luego de un detallado análisis del Directorio, por voto unánime de los presentes resuelve aceptar la propuesta de la Corporación Favorita de comprar en US\$1 500.000,00 el inmueble de propiedad de GASTURISA HOTELES S.A. , en Esmeraldas donde funciona el Hotel Quinta San Gregorio, y en atribución establecida en el art. Vigésimo Cuarto, letra G)Del estatuto social y lo resuelto en las Juntas Generales de 27 de mayo de 2013 y 29 de octubre de 2014, autorizar al Presidente de la compañía a que suscriba los documentos necesarios , para vender el inmueble donde funciona el Hotel Quinta San Gregorio de la ciudad de Esmeraldas en US\$1 500.000,00 y que el Presidente suscriba todos los documentos e intervenga en las diligencias necesarias para transferir la Propiedad del Inmueble en mención.
7. Con la venta del inmueble mencionado en el numeral anterior, se han realizado varios pagos como se menciona en la Nota 3.1, el saldo en el Banco Internacional del 31 de diciembre del 2017 es de US\$439.955.09 según confirmación.

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

La Presidencia Ejecutiva 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 Presidencia Ejecutiva 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. Ver nota (27).

*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 2017 se emite por separado.*

**Lcdo. 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, 10 de abril de 2018

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	440.540,09	9.326,19
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	-	20.138,87
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	146.517,54	26.370,52
Activos por impuestos corrientes	9	15.425,39	33.604,34
Inventarios	10	-	3.967,26
Otros activos corrientes	11	-	26.965,53
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>602.483,02</b>	<b>120.372,71</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	12	-	1.302.188,72
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>1.302.188,72</b>
		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVOS</b>		<b>602.483,02</b>	<b>1.422.561,43</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	13	-	12.790,59
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	14	5.548,18	363.561,62
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	290,00	48.197,06
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	16	-	9.438,19
Otros pasivos corrientes	17	47.874,10	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>53.712,28</b>	<b>433.987,46</b>
Suman y pasan....		53.712,28	433.987,46

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>53.712,28</b>	<b>433.987,46</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	101.044,63
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		-	<b>101.044,63</b>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		-	<b>101.044,63</b>
<b>TOTAL DEL PASIVOS</b>		<b>53.712,28</b>	<b>535.032,09</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	19	1.051.960,00	1.056.960,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	20		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		5.034,69	5.034,69
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(174.465,35)	(77.357,85)
Pérdida del ejercicio		<b>(333.758,60)</b>	<b>(97.107,50)</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>548.770,74</b>	<b>887.529,34</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>602.483,02</b>	<b>1.422.561,43</b>
		-	-

Dr. Juan Velasco Cabrera  
**PRESIDENTE EJECUTIVO**

Sr. Galo Vinueza  
**CONTADOR**

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

En dólares Americanos

	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2017	31/12/2016
<b><u>INGRESOS</u></b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	21	168.220,63	308.098,20
Otros Ingresos	22	246.772,86	73,19
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>414.993,49</b>	<b>308.171,39</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	24	102.659,34	276.990,08
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>		<b>312.334,15</b>	<b>31.181,31</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	25	524.979,96	114.024,41
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>(212.645,81)</b>	<b>(82.843,10)</b>
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	26	121.130,77	14.264,40
(+)Otros Ingresos no Operacionales	23	17,98	-
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>(333.758,60)</b>	<b>(97.107,50)</b>

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 2017 y 2016**  
**En dólares Americanos**

RESULTADOS ACUMULADOS					
DETALLE	CAPITAL SOCIAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2016</b>	<b>1.056.960,00</b>	<b>5.034,69</b>	<b>(77.357,85)</b>	<b>-</b>	<b>984.636,84</b>
<b>MOVIMIENTOS</b>	-	-	-	-	-
Utilidades(Perdidas) de Ejercicio				(97.107,50)	(97.107,50)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	<b>1.056.960,00</b>	<b>5.034,69</b>	<b>(77.357,85)</b>	<b>(97.107,50)</b>	<b>887.529,34</b>
<b>MOVIMIENTOS</b>	-				
Aumento(disminucion) de capital social	(5.000,00)				(5.000,00)
Aportes para futuras capitalizaciones					-
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	(97.107,50)	97.107,50	-
Resultado (Pérdida del ejercicio)	-			(333.758,60)	(333.758,60)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	<b>1.051.960,00</b>	<b>5.034,69</b>	<b>(174.465,35)</b>	<b>(333.758,60)</b>	<b>548.770,74</b>

Dr. Juan Velasco Cabrera  
**PRESIDENTE EJECUTIVO**

Sr. Galo Vinuesa  
**CONTADOR**

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

En dólares Americanos

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(933.754,19)</b>	<b>(879.244,73)</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	188.359,50	301.803,38
<b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>188.359,50</b>	<b>301.803,38</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(876.729,55)	(313.858,75)
Pagos a y por cuenta de empleados	-	(1.308,33)
Otros pagos por actividades de operación	(124.271,35)	(5.543,71)
Intereses pagados	(121.130,77)	(20.471,34)
Impuesto a las ganancias pagados	-	(2.379,17)
Otras entradas (salidas) de efectivo	17,98	(837.486,81)
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(1.122.113,69)</b>	<b>(1.181.048,11)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	1.473.562,72	0,06
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(2.550,00)	(19.821,39)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>1.471.012,72</b>	<b>(19.821,33)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	837.560,00
Financiación por préstamos a largo plazo	-	16.997,72
Pago de Prestamos	(101.044,63)	
Otras entradas (salidas de efectivo)	(5.000,00)	40.605,12
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(106.044,63)</b>	<b>895.162,84</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>431.213,90</b>	<b>(3.903,22)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>9.326,19</b>	<b>13.229,41</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>440.540,09</b>	<b>9.326,19</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

En dólares Americanos

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(333.758,60)</b>	<b>(97.107,50)</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		72.071,84
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	(168.823,96)	-
Ajustes por gastos en provisiones	1.361,71	-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>(167.462,25)</b>	<b>72.071,84</b>
	<b>(501.220,85)</b>	<b>(25.035,66)</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	20.138,87	(6.294,82)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(76.364,29)	(3.156,25)
(Incremento) disminución en inventarios	3.967,26	4.964,67
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(12.790,59)	6.955,46
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(367.484,59)	(856.678,13)
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(432.533,34)</b>	<b>(854.209,07)</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(933.754,19)</b>	<b>(879.244,73)</b>

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:**

**Antecedentes:**

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 2017, ente otras la siguiente:

“La compañía presentó 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

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

---

*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 2017.*

*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 2017, 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 2017 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.*

*Con oficio N°SCVS-IRQ-SG-2017-00031148-0, del 02 de septiembre de 2017, se comunica, con Resolución N°SCVS.IRQ.DRASD.SAS.2017.0003707 de 28 de agosto de 2017, mediante la cual se ordena la cancelación de la inscripción en el Registro Mercantil el aumento de capital de la compañía constante en la escritura pública, otorgada mediante escritura pública en la Notaría Cuadragésima del Distrito Metropolitano de Quito del 02 de junio de 2016 y que fue inscrita directamente en el Registro Mercantil el 20 del mismo mes y año, por haberse constatado la existencia de infracciones a normas jurídicas vigentes, en especial el artículo 181 de la Ley de Compañías.*

**Nuevo Aumento de Capital:**

*La Junta General Extraordinaria de accionistas de la Compañía, reunida el 11 de octubre de 2017, resolvió con el voto del (64.14%) de capital accionario pagado de la compañía aumentar el capital de la compañía en OCHOCIENTOS TREINTA Y DOS MIL QUINIENTOS SESENTA DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US \$832.560,00), mediante compensación de créditos por este valor, equivalentes a 166.512 acciones nominativas ordinarias e indivisibles de CINCO DÓLARES (USD \$5) cada una, correspondientes a la suma entregada por la compañía Gasolinas y Petróleos S.A. GASPETSA , aumento con el que , el capital social de la compañía alcanza la suma de (USD \$ 1.051.960,00), dividida en 210.392*

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

---

*acciones nominativas ordinarias e indivisibles de CINCO DÓLARES (USD \$5) cada una, e inscrita en la Notaría Décima Primera del Cantón Quito Dra. Julia Solís Notaria.*

*Al 31 de diciembre de 2017, los aportes para futuras capitalizaciones de USD \$ 832.560,00, quedan contabilizados en la cuenta de patrimonio "aportes futuras capitalizaciones", a la fecha de este informe, la nómina de accionistas registra un capital suscrito de USD \$1.051.960,00.*

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

#### **Antecedentes:**

*En Acta de Directorio No.006-Gasturisa-2017, entre otros puntos, en el punto 4 del orden del día se pone en conocimientos de la Junta: En el ejercicio de la atribución establecida en el art. vigésimo cuarto, letra g del Estatuto Social y lo resuelto en la Juntas generales del 27 de mayo del 2013 y 29 de octubre del 2014, autorizar al Presidente de la Compañía a que suscriba los documentos necesarios para vender el inmueble donde funciona el Hotel Quinta San Gregorio de la Ciudad de Esmeraldas por una valor de US\$1'500.000.*

**Resolución de la Junta:** *El doctor Zurita toma la palabra y manifiesta que, si ya se tomó la resolución de aceptar la propuesta de la Corporación Favorita, resulta obvio que se debe concretar la compra-venta con la firma de los respectivos documentos y escritura, los demás directores están de acuerdo con la moción del Dr. Zurita, por lo que, en ejercicio de lo dispuesto en el estatuto social **RESUELVE:** Autorizar al Doctor Juan Velasco Cabrera Presidente y Representante legal de la Compañía para que suscriba todos los documentos e intervenga en las diligencias necesarias, para transferir la propiedad del inmueble donde está el Hotel Quinta San Gregorio en Esmeraldas a favor de la Corporación Favorita por una valor de US\$1'500.000 (un millón quinientos mil dólares), también en esta Junta se aprueba el pago del 5% de comisión en el corretaje de la venta del hotel.*

#### **Comentario**

*A este directorio se reúnen los siguientes vocales principales: Dr. Juan Velasco Cabrera, que preside; Dr. Homero Zurita, Arq. Miguel Torres, Lcdo. Fabián Cruz, no estuvo en esta Junta GASOLINAS Y PETRÓLEOS S.A. GASPETSA en liquidación con su representante Dr. Flavio Gualotuña, que fue notificado vía mail el 13 de septiembre del 2017, hemos verificado en el acta la firma de asistentes al directorio del 15 de septiembre del 2017.*

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

---

**Escritura de compra y venta**

En el certificado del registro de la propiedad del 26 de diciembre del 2017, queda inscrita la compra-venta bajo el repertorio No. 6398 y registro número 3306, con una cuantía de US\$1.500.000,00, que otorga la compañía GATURISA HOTELES S.A., a favor de la Corporación la Favorita por la venta de inmueble donde funciona el hotel Quinta San Gregorio en la ciudad de Esmeraldas

**Escritura de Constitución**

**Artículo vigésimo cuarto del estatuto:** Atribuciones y deberes del Directorio numeral F). Autorizar al Presidente Ejecutivo la intervención en todos los actos y contratos cuya cuantía supere los US\$20.000 (veinte mil dólares) G). Autorizar al Presidente Ejecutivo la adquisición, gravamen o enajenación de bienes muebles e inmuebles. Artículo vigésimo tercero: QUÓRUM el directorio estará legalmente constituido con la asistencia de por lo menos 4 de sus miembros principales y sus resoluciones serán válidas cuando consten la firma de asistencia en el respectivo documento que será archivado por el secretario en el libro de actas. Atribuciones y deberes del presidente ejecutivo: e intervenir en todos los actos y contratos que superen los US\$5.000.

**Avaluó del inmueble en la ciudad de Esmeraldas de propiedad de GASTURISA HOTELES S.A**

Según escritura pública de declaración juramentada del 26 de enero del año 2017, el Arq. Jorge Patricio Coronel Miño expresamente reconoce y declara que asume la responsabilidad administrativa, civil y penal por acción u omisión del contenido total o parcial del informe de avalúo del bien inmueble Hotel Vacacional ubicado en la vía Atacames -Esmeraldas, troncal del Pacífico, km 2 ½ Barrio San Carlos parroquia Simón Plata Torres, ciudad de Esmeraldas, el informe contiene el avalúo comercial a valor razonable. Valor de avalúo US\$1'995.423,29, valor de oportunidad US\$1'696.109,80.

**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

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

---

*la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

*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 2017.*
- 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 2017.*

## **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 2017 y 2016;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y al 31 de diciembre del 2016;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2017.*

#### **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 2017, 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.*

*Detalle de los movimientos del Banco Internacional con la venta del bien inmueble a la Corporación La Favorita y la venta de otros activos, y los respectivos egresos, que a continuación se detalla:*

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

GASTURISA HOTELES S.A.			
Movimientos del Banco Internacional CTA. 050-0610728			
Octubre 2017-Diciembre 2017			
DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
<b>INGRESOS</b>			
Anticipo Corporación Favorita- Venta Inmueble	300.000,00		300.000,00
Anticipo Corporación Favorita- Venta Inmueble	1.000.000,00		1.300.000,00
Venta de activos fijos varios	30.098,23		1.330.098,23
<b>EGRESOS</b>			
Pago de préstamos accionistas		301.670,64	1.028.427,59
Pago de intereses de los préstamos accionistas		103.824,98	924.602,61
Pago Honorarios, bonos de responsabilidad		232.029,90	692.572,71
Liquidación de haberes del personal		23.296,60	669.276,11
Pago préstamo CFN		106.507,06	562.769,05
Pago de Impuestos SRI		53.435,49	509.333,56
Reposición de Gastos Dr. Juan Velasco		60.646,00	448.687,56
Pago gastos menores		8.732,47	<b>439.955,09</b>

### 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 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. Al 31 de diciembre del 2017, se registra en cuentas por cobrar el saldo pendiente de la venta del inmueble de propiedad de la compañía a la Corporación Favorita C.A., no se registra clientes por cobrar, porque el hotel dejó de funcionar a partir de su venta.

#### **Provisión por cuentas incobrables**

El saldo por cobrar a la Corporación Favorita C.A es cancelado en el año 2018, por lo tanto, no se contabiliza “Provisión de Cuentas Incobrables”.

### 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: Saldo del Crédito Tributario del 12% IVA por US\$13.822.88, declarado en el formulario 104 del mes de diciembre del 2017.

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

---

**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:*

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

**Escritura de compra y venta**

*En el certificado del registro de la propiedad del 26 de diciembre del 2017, queda inscrita la compra-venta bajo el repertorio No. 6398 y registro número 3306, con una cuantía de US\$1.500.000,00, que otorga la compañía GASTURISA HOTELES S.A., a favor de la Corporación la Favorita por la venta de inmueble donde funcionaba el hotel Quinta San Gregorio en la ciudad de Esmeraldas.*

*Al 31 de diciembre del 2017, se procede a la venta de todos muebles, equipos y enseres de la propiedad del hotel.*

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

---

**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.*

*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.*

*Con la venta del bien inmueble donde funcionaba el Hotel Quinta San Gregorio de propiedad de la compañía Gasturisa Hoteles S.A y todos los equipos, muebles y enseres, se cancela todos los saldos a favor de terceros: proveedores, se liquida al personal del Hotel, todos los impuestos tanto Municipales como de Renta y se cancela el préstamo con la Corporación Financiera Nacional, en conclusión, el Hotel que es su actividad principal deja de funcionar con la venta del bien inmueble y todos sus activos fijos.*

**3.6. 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.*

*Con la venta, del Bien Inmueble de propiedad de la Compañía se cancela y levanta la Hipoteca a favor de la Corporación Financiera Nacional.*

**3.7. 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, al cierre del ejercicio, no existen provisiones.*

**3.8. 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*

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

---

el Código de Trabajo de la República del Ecuador. La Compañía presenta pérdidas, en el ejercicio 2017.

**3.9. Impuestos**

Al 31 de diciembre del 2017, se registra en Retenciones del IVA por pagar US \$ 30 198,60 y de Impuesto a la Renta Retenido el valor de US \$16 675,50.

**3.10. 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.

**3.11. 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.

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

**3.13. 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:

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

---

- **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.

#### **3.14. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y no continuará sus actividades dentro del futuro previsible, con la venta del bien inmueble de propiedad de GASTURISA HOTELES S.A., se suspenden las actividades operativas, por lo tanto, el negocio ya no continuará en funcionamiento.

### **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

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

---

*compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe notarse 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 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecte de forma significativa los saldos o interpretación de los mismos, excepto por el informe ex – post que realizará la Superintendencia de Compañías al aumento de capital registrado el 29 de diciembre de 2017, en el Registro Mercantil del Cantón Quito.*

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

*Dr. Juan F. Velasco*  
**PRESIDENTE EJECUTIVO**

*Sr. Galo Vinuesa*  
**CONTADOR**

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
**En dólares Americanos**

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

**6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja General Y Fondo Rotativo	585,00	3.221,88
Saldo en el Banco Internacional Cta. CTA:050-061072-8( Dic-31/2017)	439.955,09	6.104,31
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>440.540,09</b>	<b>9.326,19</b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

**7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	-	20.138,87
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>-</b>	<b>20.138,87</b>

**8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Otras Cuentas por Cobrar, Accionistas.</b>		
Cuentas por Cobrar "GASPETSA S.A."	942,92	5.942,92
<b>TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS,</b>	<b>942,92</b>	<b>5.942,92</b>

**Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Cuentas por Cobrar " Corporación la Favorita"</b>	<b>145.574,62</b>	
Corresponde al Saldo de US\$ 200,000,00 de la Venta del Inmueble donde funcionaba El Hotel Quinta San Gregorio en la Ciudad de Esmeraldas, de Propiedad de Gasturisa La diferencia corresponde a los Impuestos de Plusvalía		
Cuenta por Cobrar Arq. Arteaga		19.782,60
Cuentas por Cobrar Empleados		645,00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>145.574,62</b>	<b>20.427,60</b>

<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>146.517,54</b>	<b>26.370,52</b>
--	-------------------	------------------

**9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	13.822,88	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	-	33.604,34
Otros Anticipo Retención Judicial	1.602,51	-
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>15.425,39</b>	<b>33.604,34</b>

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
**En dólares Americanos**

**10 INVENTARIOS** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Suministros y Materiales	-	3.967,26
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>-</b>	<b>3.967,26</b>

**11 OTROS ACTIVOS CORRIENTES** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes-Intereses Préstamo CFN	-	26.965,53
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>26.965,53</b>

**12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** **dic-17** **dic-16**

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

DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
TERRENO-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	(466.770,53)	466.770,53
EDIFICIO-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	(948.772,74)	948.772,74
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluacione	-	(65.376,83)	65.376,83
Muebles y Enseres	-	(28.035,28)	28.035,28
Equipo de Computación y Software	-	(6.276,91)	6.276,91
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>-</b>	<b>(1.515.232,29)</b>	<b>1.515.232,29</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	-	1.515.232,29	(213.043,57)
<b>Total Depreciación Acumulada y Deterioro</b>	<b>-</b>	<b>1.515.232,29</b>	<b>(213.043,57)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.302.188,72</b>

Venta del bien inmueble, muebles y enseres y equipos, como se explica en las políticas contables

**13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	-	12.790,59
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>-</b>	<b>12.790,59</b>

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
**En dólares Americanos**

**14 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

**ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO**

**dic-17**

**dic-16**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Cuentas por Pagar Accionistas,</b>	-	-
Gustavo Rodríguez		30.000,00
Juan Velasco		183.004,64
Cesar Zurita		71.666,00
Miguel Torres		2.000,00
Henry Ríos Pazmiño		15.000,00
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>-</b>	<b>301.670,64</b>

Con la Venta del Bien Inmueble de Propiedad de la Compañía, se cancela los préstamos a favor de los Accionistas

**OTRAS RELACIONADAS**

**dic-17**

**dic-16**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Cuentas por Pagar Relacionadas</b>		
Miguel Torres	1.373,18	
Gustavo Rodríguez	500,00	
Juan Velasco	800,00	
Homero Zurita	500,00	
Dr. Juan Velasco (Gastos de responsabilidad diciembre 2017)	2.000,00	
Sr. Galo Vinueza (Honorarios Contables diciembre 2017)	375,00	
<b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS</b>	<b>5.548,18</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>5.548,18</b>	<b>301.670,64</b>

**OTRAS NO RELACIONADAS**

**dic-17**

**dic-16**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	-	61.890,98
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>61.890,98</b>
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>5.548,18</b>	<b>363.561,62</b>

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
**En dólares Americanos**

**15 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>NO RELACIONADAS</b>		
Corporacion Financiera	-	48.197,06
Sobregiro Banco Pichincha	290,00	-
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>	<b>290,00</b>	<b>48.197,06</b>

Con la venta del bien inmueble , se cancela el préstamo y se levanta la prenda hipotecaria.

**16 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones con el IESS	0,00	1.563,28
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	0,00	7.874,91
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>9.438,19</b>

**17 OTROS PASIVOS CORRIENTES** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Retención del IVA por Pagar (Casillero 799 del formulario 104 de diciembre)	17.675,50	
Retención del IR por Pagar (Casillero 499 del formulario 103 de diciembre)	30.198,60	-
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>47.874,10</b>	<b>-</b>

**18 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	-	101.044,63
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>101.044,63</b>

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
**En dólares Americanos**

**19 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

**dic-17**

**dic-16**

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Capital Suscrito o asignado</b>	-	
José Arcentales Valenzuela	100,00	-
Carlos Casco Guerra	500,00	-
Lenín Casco Guerra	500,00	-
Luis Luzcando Garrido	100,00	-
Reinaldo Mendieta Gallardo	200,00	-
Carmen Paladines Reyes	200,00	-
Victor Pazmiño Castro	100,00	-
María Tapia Barrera	200,00	-
Andrés Torres Paredes	5.000,00	-
GASOLINAS Y PETRÓLEOS S.A	837.560,00	842.560,00
Juan Velasco Cabrera	90.000,00	90.000,00
Cristóbal Torres Cazco	13.100,00	20.000,00
Fabián Cruz Cruz	20.000,00	20.000,00
Miguel Torres Cevallos	15.000,00	15.000,00
Gustavo Rodríguez Valdivieso	5.000,00	5.000,00
César Zurita Zurita	40.000,00	40.000,00
Danilo Pinos Andrade	20.000,00	20.000,00
María León Leon	4.400,00	4.400,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>1.051.960,00</b>	<b>1.056.960,00</b>

En Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de la compañía del 11 de octubre de 2017, se aprueba el aumento de capital con el aporte de US \$832.560,00, de la Compañía GASOLINAS Y PETROLEOS S.A GASPETSA, con lo cual el capital suscrito y pagado es de US\$ 1.051.960,00 dividido en 210.392 acciones nominativas, ordinarias e indivisibles de un valor de US\$ 5,00 cada una, integrada según esta nota.

**20 RESULTADOS ACUMULADOS**

**dic-17**

**dic-16**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	5.034,69	5.034,69
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(174.465,35)	(77.357,85)
(-) Pérdidas del ejercicio	(333.758,60)	(97.107,50)
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(503.189,26)</b>	<b>(169.430,66)</b>

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
**En dólares Americanos**

**21 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>		
Gravadas con tarifa 12% IVA	168.220,63	308.098,20
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>168.220,63</b>	<b>308.098,20</b>

**22 OTROS INGRESOS** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Utilidad en venta de propiedad planta y equipo</b>	246.772,86	-
Otros	-	73,19
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>246.772,86</b>	<b>73,19</b>

**23 INGRESOS NO OPERACIONALES** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		
<b>NO RELACIONADAS</b>	-	-
Intereses con Instituciones Financieras - locales	17,98	-
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>17,98</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>415.011,47</b>	<b>308.171,39</b>

**24 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS** **dic-17** **dic-16**

Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	-	-
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	3.790,97	12.722,90
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	40.505,32	108.358,27
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	(3.790,97)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	27.521,11	47.771,64
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	5.677,18	2.170,11
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	55.973,21
Del costo históricos de activos intangibles	-	16.098,83
Mantenimiento y reparaciones	4.494,72	17.966,96
Servicios públicos	14.251,51	19.719,13
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>102.659,34</b>	<b>276.990,08</b>

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
**En dólares Americanos**

**25 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

**dic-17**

**dic-16**

Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	17.229,00	23.446,82
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	6.273,22	274,50
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7.339,49	10.136,60
Honorarios, profesionales y dietas	203.905,12	38.374,40
<b>Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada</b>	54.477,39	-
De activos financiero- (Provisiones para créditos incobrables)	1.361,71	-
<b>OTROS GASTOS</b>		
Promoción y publicidad	1.118,58	150,80
Transporte	2.002,49	3.223,41
Gastos de viaje	-	5.250,61
Gastos de gestión	2.599,19	5.663,26
Arrendamiento operativo	3.030,00	3.000,00
Suministros herramientas materiales y repuestos	1.075,34	1.710,87
Seguros y reaseguros primas y cesiones	2.489,55	733,75
Impuestos contribuciones y otros	123.506,09	5.524,01
Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	-	6.206,94
Servicios públicos	5.078,87	783,36
Otros	4.268,68	9.545,08
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>524.979,96</b>	<b>114.024,41</b>

**26 GASTOS NO OPERACIONALES**

**dic-17**

**dic-16**

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	5.401,54	-
<b>Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales</b>	11.904,27	14.264,40
Intereses pagados a terceros-Relacionados Locales	103.824,96	-
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>121.130,77</b>	<b>14.264,40</b>

Los intereses pagados a los accionistas por los préstamos concedidos a la compañía corresponde a un valor de US\$ 121.130,77

<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>646.110,73</b>	<b>128.288,81</b>
---------------------	-------------------	-------------------

**GASTURISA HOTELES S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
**En dólares Americanos**

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

**dic-17**

**dic-16**

Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(333.758,60)	(97.107,50)
<b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>(333.758,60)</b>	<b>(97.107,50)</b>
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
(+) Gastos no Deducibles Locales	-	65.817,01
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>(333.758,60)</b>	<b>(31.290,49)</b>
<b>(=) UTILIDAD (pérdida) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>-333.758,60</b>	<b>-97.107,50</b>
<b>UTILIDAD / pérdida NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(333.758,60)</b>	<b>(97.107,50)</b>

Dr. Juan Velasco Cabrera  
**PRESIDENTE EJECUTIVO**

Sr. Galo Vinueza  
**CONTADOR**