

**GASTURISA HOTELES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía GASTURISA HOTELES S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Séptimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 25 de febrero del 2010, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.10.001300 del 31 de marzo del 2010.

De acuerdo con su constitución, Gasturisa Hoteles S.A. tiene un capital suscrito de USD 219.400.00, número de acciones 43.880, con un valor de USD 5,00, y un capital autorizado de USD 438.800,00.

El objeto de la compañía es: "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....."

2. POLITICAS CONTABLES

Según las disposiciones de la "Ley 2000-4 para la Transformación Económica del Ecuador" promulgada el 13 de marzo del 2000, la compañía registra sus transacciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Las políticas contables de la empresa se conforman a las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC; hasta el año 2.009, teniendo en cuenta que, para situaciones específicas que no estén consideradas en estas normas, se ajusta a las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC que proveen los lineamientos a seguirse como Principios de Contabilidad en Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, dispuso la adopción y aplicación obligatoria en el país de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y con Resolución SC.Q.ICPAAIRFS.11 de fecha 12 de enero de 2011 dispuso la adopción de las NIIF para PYMES. Según los grupos establecidos por la Superintendencia de Compañías, GASTURISA Hoteles S.A. adoptó esta normatividad el año 2010 con año de transición 2009, Normas que han sido cumplidas y desarrolladas de acuerdo con lo establecido.

Estas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca supuestos inherentes a la actividad de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de ciertas cuentas que forman parte de los estados financieros. La Administración considera que tales estimaciones y supuestos adoptados se encuentran basados en la mejor utilización de la información disponible; sin embargo, podrían llegar a diferir en sus efectos finales.

Para la elaboración del Balance del año 2011 se tomo en consideración las NIC y las NIIF. En el año 2012 se aplica las Niifs

Las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros se resumen en las siguientes:

- **CAJA Y EQUIVALENTES.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos disponibles al cierre del ejercicio económico.
- **CUENTAS POR COBRAR VARIAS.-** Corresponde básicamente a cuentas por cobrar relacionadas con lo socios, mas no de clientes, no existiendo al final del periodo ninguna cuenta que se pueda considerar incobrable.
- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.-** Los saldos en libros y las adiciones y bajas se encuentran registrados al costo de adquisición. La depreciación se registrará en los ejercicios siguientes con base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se reconocerá, cuando sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros, ejerza control, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.**NIC 16p7**
- **ACTIVOS DIFERIDOS.-** En este grupo de activos se reclasificó las cuentas por cuanto los gastos de constitución ya no se consideran dentro del activo.

3. CAJA BANCOS

Esta cuenta se encuentra conformada por los siguientes saldos:

Diciembre 31 de,	2011	2012
Caja-Bancos	7.513,02	122.262,01
Suman:	7.513,02	122.262,01

4. CUENTAS POR COBRAR VARIOS

Esta cuenta registra los saldos deudores:

Diciembre 31,	2011	2012
CXCobrar Socios	25.650,00	25.650,00
CxCobrar futur.Socios	2.500,00	0,00
CxCobrar Arq.Arteaga	9.774,87	12.774,87
suma:	37.924,87	38.424,87

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los impuestos anticipados se resumen como sigue:

Diciembre 31,	2011	2012
Cred.tributario Iva	13.647,83	15.858,04
Retenciones fuente I.R	7,16	7,16
suma:	13.654,99	15.865,20

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nombre del Activo	Saldo al 31/12/2012
Terreno	459.935,24
Instalaciones	790.629,82
Muebles y Enseres	19.088,38
Equipo de computación	2.177,00
Maquinaria y equipo	33.537,91
Total	1.305.368,35

7. ACTIVOS DIFERIDOS

Diciembre 31,	2011	2012
Gastos anticipados	131.502,79	-
Gastos de Constitucion	6.835,29	-
Intereses prestamo CFN	-	78.151,75
suma:	138.338,08	78.151,75

Se realizo un ajuste con las Niifs por los Gastos de Constitucion.

8. CUENTAS POR PAGAR

Para la cuenta en referencia, los saldos corresponden a:

Diciembre 31,	2011	2012
Cuentas x Pagar Varios	9.017,91	43.480,03
Obligaciones financieras	-	19.898,52
suma:	9.017,91	63.378,55

9. OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta agrupa las principales obligaciones que corresponde:

Diciembre 31,	2011	2012
Aportes Préstamos	1.290,00	515,05
suma:	1.290,00	515,05

10. IMPUESTOS POR PAGAR

Los valores que constan en el saldo del SRI por pagar es:

Diciembre 31,	2011	2012
Obligaciones tributarias	1.100,27	3.308,82
suma:	1.100,27	3.308,82

11. PASIVO NO CORRIENTE

Diciembre 31,	2011	2012
Préstamo largo plazo	-	247.885,41
suma:	-	247.885,41

12. PATRIMONIO

- **CAPITAL.-** El capital está compuesto de las aportaciones realizadas por los socios y, de acuerdo a la Escritura de Constitución de la Compañía, al 31 de diciembre de 2011 y 2012, es de USD 219.400,00.
- **APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-** Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones, que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo (resolución de junta general de socios o accionistas), y que por lo tanto califican como patrimonio.

- **RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

De registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

- **RESULTADOS ACUMULADOS.-** Incluye los resultados de ejercicios anteriores, luego de entrega de dividendos.

- **RESULTADO DEL EJERCICIO.-** Es el Resultado del ejercicio anual y representa la diferencia entre las cuentas de Ingresos, Gastos acumulados en el ejercicio económico. Para el año 2012 se registró pérdida.

13. REFORMAS TRIBUTARIAS

Según las disposiciones transitorias: PRIMERA de l Código Orgánico de la producción, Comercio e Inversiones (RO351-5, 29-12-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje se fija en el 24%, para el 2012 se aplicará el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

14. EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión autorizada de los estados financieros, de los que estas notas forman parte, no se han presentado o producido eventos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante en la marcha de la compañía o en dichos estados financieros.