

GASTURISA HOTELES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

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 2009, 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.ICI.CPAAIRFS.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.

Para la elaboración del Balance del año 2013 se tomó en consideración las normas NIIFs.

3. CAJA BANCOS

Esta cuenta se encuentra conformada por los siguientes saldos:

Diciembre 31 de,	2012	2013
Caja-Bancos	122.262,01	1.980,38
Suman:	122.262,01	1.980,38

4. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra los saldos deudores:

Diciembre 31,	2012	2013
Cuentas por Cobrar clientes	0,00	4.010,42
Cuentas por Cobrar Socios	25.650,00	1.715,05
Cuentas por Cobrar Arq.Arteaga	12.774,87	12.774,87
Cuentas por Cobrar Empleados	0,00	2,01
suma:	38.424,87	18.502,35

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los impuestos anticipados se resumen como sigue:

Diciembre 31,	2012	2013
Cred.tributario Iva	15.858,04	22.362,72
Retenciones fuente I.R	7,16	3.815,37
Anticipo impuesto Renta	0,00	8.816,81
suma:	15.865,20	34.994,90

6. INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS

Los impuestos anticipados se resumen como sigue:

Diciembre 31,	2012	2013
Habitaciones	0,00	2.852,50
Comedor/cafeteria	0,00	2.506,56
Recepcion/oficinas	0,00	403,00
suma:	0,00	5.762,06

7. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los activos pagados por anticipados se resumen como sigue:

Diciembre 31,	2012	2013
Anticipo proveedores	-	4.211,80
Intereses prestamo CFN	78.151,75	56.922,67
suma:	78.151,75	61.134,47

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Diciembre 31,	2012	2013
Vajilla, comedor y habitaciones	-	3.500,06
Activo financ.hasta vencimiento	-	1.232,95
suma:	0,00	4.733,01

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nombre del Activo	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013
Terreno	459.935,24	466.770,53
Instalaciones	790.629,82	877.074,19
Muebles y Enseres	19.088,38	28.035,28
Equipo de computación	2.177,00	6.276,91
Maquinaria y equipo	33.537,91	65.376,83
- Depr. Acum. PPE	-	-48.480,36
suman	1.305.368,35	1.395.053,38

10. CUENTAS POR PAGAR

Para la cuenta en referencia, los saldos corresponden a:

Diciembre 31,	2012	2013
Cuentas x Pagar Socios	43.480,03	1.129.464,84
Obligaciones financieras	19.898,52	55.351,41
Cuentas por Pagar varios	-	6.885,29
suma:	63.378,55	1.191.701,54

11. OBLIGACIONES CON EL IEES

Esta cuenta agrupa las principales obligaciones que corresponde:

Diciembre 31,	2012	2013
Aportes Préstamos	515.05	3.110.38
suma:	515,05	3.110,38

12.IMPUESTOS POR PAGAR

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

Diciembre 31,	2012	2013
Obligaciones tributarias	3.308,82	285,99
suma:	3.308,82	285,99

13. PASIVO NO CORRIENTE

Diciembre 31,	2012	2012
Préstamo largo plazo	247.885,41	185.374,89
suma:	247.885,41	185.374,89

14.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 2012 y 2013, es de USD 219.400,00.
- **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 2013 se registró una pérdida de USD 77.680,75.

15.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 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.