

AESTUR S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

ASESTUR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 - 19

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera



DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Socios de ASESTUR S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **ASESTUR S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, 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 razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **ASESTUR 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 Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe.

Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.



Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2017. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hubiera una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos no existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

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 errores importantes, debido 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 detectara una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros



Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de AESTUR S.A. Al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

C.P.A. Gustavo Preciado Q.
SCVS - RNAE No. 1012

Guayaquil, Abril 02 de 2018.

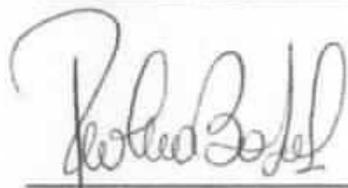
ASESTUR S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	4,785	4,779
Cuentas por Cobrar Clientes	4	1,719	500
Otras cuentas por Cobrar	5	326	-
Activos por Impuestos Corrientes	6	22,133	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		28,963	5,279
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades, Planta y Equipos	7	760,764	1,020,454
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		760,764	1,020,454
TOTAL ACTIVOS		29,724	1,025,733
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuenta por pagar Proveedores Locales	8	2,641	213,160
Otras cuentas por pagar	9	78,793	308,587
Otras Obligaciones Corrientes	10	6,972	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		88,406	521,747
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones no corrientes	11	368,302	403,987
TOTAL PASIVOS		456,708	925,733
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u> (Según Estado Adjunto)			
		333,019	100,000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		789,727	1,025,733


Srta. Brandy Romero Alcía M.
Gerente General


Inga Raquel E. Balcazar Alfaro
Contador General

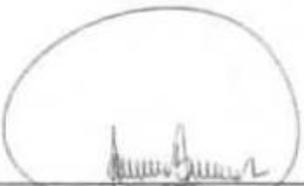
Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados

ASESTUR S.A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS			
Ventas 14% Y 12%	12	22	-
Ventas Servicios 14% y 12%		220,897	175,922
Ventas 0%		2,643	32
Otros Ingresos		1,693	-
TOTAL INGRESOS		225,256	175,954
COSTOS			
(-) Costo operacionales	13	178,534	310
TOTAL COSTO		178,534	310
GASTOS			
(-) Gastos Administrativos		22,725	153,816
(-) Gastos Ventas		432	8,751
(-) Gastos Financieros		10,304	4,973
TOTAL GASTOS		33,460	167,540
Resultado antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta		13,262	8,104
Menos:			
(-) Participacion de Trabajadores	14	1,989	1,216
(-) Impuesto a la Renta		2,480	1,072
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		8,792	5,817

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Sr. Bravo Romero Alicia M.
Gerente General



Ing. Raquel E. Balcazar Añazco
Contador General

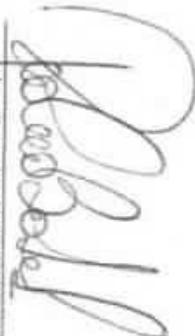
ASESTUR S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte a Futuro Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancia/Perd Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero del 2016	100,000	204,742	367	4,213	(4,205)	11,959	317,078
Transacciones del año:							
Transacciones de Resultados	-	-	-	(4,213)	11,959	(11,959)	(4,213)
Ajuste del patrimonio	-	(204,742)	(367)	-	(7,754)	-	(212,863)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	100,000	0	0	0	0	0	100,002
Transacciones del año:							
Transferencias de Resultados	-	-	-	-	-	-	-
Aporte a futuro capitalización	-	221,745	-	-	-	-	221,745
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	11,273	11,273
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	100,000	221,745	0	0	0	11,273	333,019

Las notas a los estados financieros forman parte integrante de estos estados.


Srta. Bravo Romero Alicia M.
Gerente General


Ing. Raquel E. Balcarar Alvarez
Contador General

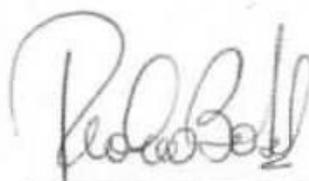
ASESTUR S.A**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(394,856)
Clases de cobros por actividades de operación	224,037
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	224,037
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	(618,893)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(246,968)
Otros pagos por actividades de operación	(361,621)
Intereses pagados	(10,304)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	208,802
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	208,802
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Otras entradas de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	186,061
Aportes futuro aumento de capital	221,746
Financiación por préstamos	-
Pagos de préstamos	(35,685)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4,779
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4,785
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13,262
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	50,890
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	50,890
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(459,008)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1,219)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(22,439)
(Incremento) disminución en Inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(210,519)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(224,812)
Incremento (disminución) en antierpos de clientes	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(394,856)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Sara Bravo Robayo Alicia M.
Gerente General



Ing. Raquel E. Balcazar Alazco
Contador General

ASESTUR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

ASESTUR S.A., fue constituida en la ciudad de Puerto Bolívar, Provincia del Oro Cantón Machala, Capital de la provincia del Oro, República del Ecuador, el veinte cinco de Febrero del dos mil nueve, e inscrita en el Registro Mercantil el # 1.443, el 21 de Septiembre del 2012,

La compañía ASESTUR S.A., Para la Sociedad tiene como objeto social dedicarse a representar a personas naturales o jurídicas dedicadas al turismo, en la venta de pasajes nacionales e Internacionales, Organizar y promocionar tour nacionales e Internacionales, También toda clase de eventos públicos y privados.

El capital social de la compañía es propietario de Sra. Bravo Romero Alicia María de US\$ 36.250,00 participaciones de un dolor cada uno que corresponde al 36.5%, Sr. Córdova Bravo Andrea Estefanía de US\$ 2.500,00 participación de cada uno que corresponde al 2.5%, y Sr. Córdova Loyola Santos Elmer de US\$ 61.250,00 participaciones de un dolor cada uno que corresponde al 61.25%. De participación cada uno que da un total de US\$ 100.000 participaciones del 100%

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación.- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para PYMES, en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición.- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Presentación de Estados Financieros.- A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, Expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

ASESTUR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2016 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes.- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- El Efectivo y Equivalentes al Efectivo reconocido en los estados financieros comprenden el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>30-jun.-17</u>	<u>31-dic.-16</u>
Banco Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Machala	AA+	AA+
Banco BanEcuador	AAA-	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

ASESTUR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos u anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Inventarios.- Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Activos Pagados por Anticipados- Constituyen los valores anticipados por depósitos en garantías de arriendos, anticipos a proveedores, primas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos, los cuales se devengan mensualmente directamente en los resultados del año.

Activos por Impuestos Corrientes.- Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas. El IVA pagado en compras relacionadas con el mantenimiento de propiedades se registra directamente en el gasto.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipos.- Conforme con la Sección 17 de la NIIF para PYMES, están registradas al costo de adquisición. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

ASESTUR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Obligaciones Financieras.- Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Cuentas y Documentos por Pagar.- Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

Beneficios Sociales.- Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones laborales en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

Participación de Trabajadores.- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa ASESTUR S.A., procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará

En forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2017, 2016 y 2015 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2017 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías Art. 109 establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

ASESTUR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos de instituciones financiera nacionales.

Estados Financieros Comparativos.- Los estados financieros del periodo 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	(Dólares)	<u>2016</u>
Caja General	646		-
Bancos de Pichincha cta.cte. 3432273304	823		4,779
Bancos de Machala Cta.Cte 1030280519	85		-
BanEcuador cta. Cte. 3001268991	2,000		-
Bancos de Pichincha Cta.ahorro 6134779100	1,230		4,779
Total:	<u>4,785</u>		<u>9,557</u>

Está representado por saldos de fondos sin restricciones en bancos locales.

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	(Dólares)	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	1,719		500
Total:	<u>1,719</u>		<u>500</u>

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por los huéspedes y dependiendo de la política de crédito que disponga la Gerencia.

Descripción	Valor
FUERZA AMARILLA S.C.	US\$ 1.262,20
EIKON S.A.	US\$ 456,80
Total	US\$ 1.718,00

ASESTUR S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	(Dólares)	<u>2016</u>
Sr. Yuri Pereira (Deposito de Madera) Anticipo	326		-
Total:	<u>326</u>		<u>-</u>

Al 31 de diciembre del 2017, que el Sr. Yuri Pereira se le dio un anticipo por mantenimiento al Hotel por un valor de US\$ 326,00.

Nota 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	(Dólares)	<u>2016</u>
Credito Tributario	17.253		
Retenciones en la fuentes (a)	2.305		
Anticipo Impuesto a la renta	2.575		
Total:	<u>22.133</u>		<u>-</u>

- a) Al 31 de Diciembre del 2017, corresponde a retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado. Está siendo utilizado por la empresa como crédito fiscal del impuesto a la renta, dicha compensación se aprecia en la aplicación conciliación tributaria.

ASESTUR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-16</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-17</u>
Terreno	103.950	-	-	103.950
Edificio	672.402	-	-	672.402
Construccion en Curso	208.802	-	208.802	-
Muebles y Enseres	56.993	-	-	56.993
Maquinarias y Equipos	78.858	-	-	78.858
Equipos de Computacion	11.054	-	-	11.054
Total Costo	1.132.060	-	208.802	923.258
(-) Depreciacion Acumulada	(111.604)	(50.890)		(162.494)
Total:	<u>1.020.456</u>	<u>(50.890)</u>	<u>208.802</u>	<u>760.764</u>

Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de líneas recta en función de los años de vida útil estimada en base a los porcentaje anuales dispuestos en el Reglamento de la ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Nota 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores locales, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(Dólares)
Proveedores (a)	2.641	213.160
Total:	<u>2.641</u>	<u>213.160</u>

1.- Corresponde a obligaciones con proveedores de bienes y servicios, los cuales se liquidaran en los plazos corrientes concedidos.

Descripción	Valor
Almacén Juan El Juri Cia.Ltda.	US\$ 202,10
Arca Continental Sab de CV	US\$ 547,77
Coheco S.A.	US\$ 290,88
Naguas Gavilanes Gregorio.	US\$ 1.045,00
Quimis Figueroa Pedro Teodoro	US\$ 360,00
Otros menores \$500	US\$ 195,35
Total	US\$ 2.641,10

ASESTUR S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Prestamos de Accionistas	-	207.877
Anticipo a Cliente (a)	456	-
Sueldos y Salarios por pagar (b)	4.763	-
Prestamos Sra. Alicia Bravo T/C (c)	2.974	-
Prestamos Sr. Andres Cordova (c)	600	-
Creditos Mutuo (d)	<u>70.000</u>	<u>100.710</u>
Total:	<u><u>78.793</u></u>	<u><u>308.587</u></u>

- a) Al 31 de diciembre del 2017, está representado por el saldo de anticipos recibidos de cliente operaciones que la realiza la empresa por un valor de US\$ 456,00.
- b) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo por pagar a empleados por la provisión de nómina por un valor de US\$ 4.763,00.
- c) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo de préstamos por Sra. Alicia Bravo Romero, por un valor de US\$ 2.974,00 y Sr. Andrade Córdoba Bravo, por un valor de US\$ 600,00.
- d) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a un crédito mutuo por Sra. Arias Yolanda por un valor de US\$ 55.000,00, y Sra. Cabrera Mercy por un valor de US\$ 15.000,00.

ASESTUR S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Impuestos por Pagar (a)	409	
Beneficios Social (b)	2.522	
IESS por Pagar (c)	<u>2.051</u>	<u> </u>
Total:	<u><u>4.982</u></u>	<u><u>-</u></u>

- a) Está representado por US\$ 102,71 de IVA, por pagar, por un valor US\$ 306,63 por retenciones a la fuente.
- b) Está representado por US\$ 2.135,42 de Décima Cuarta Remuneración a diciembre 2017, Décima Tercera Remuneración por un valor US\$ 386,80; Son obligaciones del año 2017, También incluye US\$ 4.763,12, a empleados por sueldo por pagar. Y la participación trabajadores de 15%, por un valor de US\$ 1.989,31.
- c) Está representado por planillas del IESS por pagar a diciembre 2017, de las cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	PERIODO	VALOR
Aporte Personal	Diciembre 2017	US\$ 538,23
Aporte Patronal	Diciembre 2017	US\$ 640,51
Iece y Secap	Diciembre 2017	US\$ 61,58
Fondos de Reserva	Diciembre 2017	US\$ 180,07
Préstamos Quirografarios	Diciembre 2017	US\$ 485,22
Extensión Salud por Cónyuges	Diciembre 2017	US\$ 12,89
Préstamos Hipotecarios	Diciembre 2017	US\$ 132,27
TOTAL A PAGAR		US\$ 2.050,77

ASESTUR S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****Nota 11.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Corporacion Financiera Nacional (a)	71.428,58	-
Sr. Julio Fajardo Acosta	188.012,8	-
Sr. Marco Barrezuela	67.730,19	-
Srta. Mery Cabrera	41.130	-
Otros Pasivos no Corrientes	-	403.987
Total:	<u>368.301,55</u>	<u>403.987</u>

- a) Corresponde a un saldo a la Corporación Financiera Nacional por un monto de US\$ 71.429,00, de un crédito que inicio el 5 diciembre del 2011, por un plazo de pago de trimestral con fecha de vencimiento de pago 24 de Octubre del 2019.

Nota 12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 100.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Cordova Loyola Santos Elmer	Ecuador	61%	61.250	\$ 1,00	\$ 61.250
Bravo Romero Alicia Maria	Ecuador	36%	36.250	\$ 1,00	\$ 36.250
Cordova Bravo Andres Estefania	Ecuador	3%	2.500	\$ 1,00	\$ 2.500
			<u>100.000</u>		<u>\$ 100.000</u>

ASESTUR S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 13.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 5% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 20% del capital pagado.

Nota 14.- INGRESOS, OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los Ingresos Operacionales, se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS		
Ventas	223.562	175.954
Otros Ingresos	1.693	-
Total Ingresos	<u>225.256</u>	<u>175.954</u>

Están representados por la venta de servicios y comestibles para los huéspedes como nacionales e Internacionales están ventas se realizan al contado y créditos.

Nota 15.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	13.262	8.105
(-) Participacion Trabajadores	1.989	1.216
Base del Calculo	<u>11.273</u>	<u>6.889</u>
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Amortizacion perdida tributaria	-	-
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	-	6.500
Base imponible neto para impuesto a la renta	11.273	6.889
Tasa Aplicable: 22%	2.480	389
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	5.343	5.610
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	2.780	3.897
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	2.679	2.780
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Credito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado proximo año		
Impuesto a la Renta por pagar	<u>101</u>	<u>1.117</u>
Saldo a favor del contribuyente	-	-

ASESTUR S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 16.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Nota 17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017, y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 02 de 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.