

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

GLOX-GLOBAL EXECUTIVE TRAVEL S.A. se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, República del Ecuador en octubre 09 del 2012, debidamente inscrita en Registro Mercantil en noviembre 09 del 2012, bajo el número 20.367. Actualmente domiciliada Guayaquil, Urdesa Central, Víctor E. Estrada 114 y Bálsamos.

El objeto social de la compañía es fomentar y promover el desarrollo turístico a nivel nacional e internacional mediante la instalación de y administración de agencias de viajes y todo lo relacionado a la actividad turística.

2. BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de GLOX-GLOBAL EXECUTIVE TRAVEL S.A., el resultado de sus operaciones mercantiles y su flujo de efectivo por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019.

Bases de medición

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.



Uso de Estimaciones y Supuestos

La elaboración de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Sin embargo, la gerencia considera que las estimaciones y los supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias, por lo que no existe un riesgo significativo de causar un ajuste material a las partidas incluidas en los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las estimaciones más significativas con relación a los estados financieros corresponden a los beneficios sociales, el impuesto a la renta y la participación de los trabajadores cuyos criterios contables se describen más adelante.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

En el estado de situación financiera los sobregiros bancarios se incluyen como obligaciones en el pasivo corriente. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y forman parte de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo solo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe

alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó.

Las partidas por cobrar se clasifican como activos corrientes.

Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, en el presente periodo no se presentó una incidencia significativa al respecto.

Las vidas útiles estimadas están amparadas según el siguiente detalle:

• Edificios	20
• Instalaciones	10
• Muebles y enseres	10
• Maquinarias y Equipos	10
• Vehículos	5
• Equipo de computación y software	3

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

El valor recuperable es el mayor entre el precio de venta neto y su valor en uso. El valor de uso es el valor presente de la estimación de los flujos de efectivo futuros que se prevé resultará del uso continuo de un activo, así como de su disposición al final de su vida útil mientras que el valor de venta es el importe que se espera obtener de la venta de un activo efectuada entre un comprador y un vendedor. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

Obligaciones

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamos se reconocen como gasto en el ejercicio en el que son incurridos.

9
22

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las partidas por pagar se clasifican como pasivos corrientes.

Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente. Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada período para reflejar la mejor estimación a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Los activos y pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es

9
92

determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período, no se consideró este cálculo para la elaboración del presente estado económico.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien/servicio, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

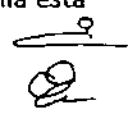
La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de los siguientes riesgos:

Riesgo de precios

La Compañía está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en los precios de sus inventarios, los cuales son cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.

Riesgo de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado debido a que sustancialmente la deuda de la Compañía está sujeta a tasa fija.



GLOX-GLOBAL EXECUTIVE TRAVEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares estadounidenses, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2019, fue como sigue:

	Dic. 31, 2019
Efectivo en bancos	6,479.67
Suman	6,479.67

6. CREDITO TRIBUTARIO / ANTICIPO A PROVEEDORES

El detalle de estas partidas al 31 de diciembre de 2019, fue como sigue:

	Dic. 31, 2019
Crédito Tributario IR	20.67
Crédito Tributario IVA	20.04
Anticipo IR Pagado	18.15
(-) Deterioro de las partidas por cobrar	-
Suman	58.86

9


GLOX-GLOBAL EXECUTIVE TRAVEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

7. PROVEEDORES / ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2019, fue como sigue:

	Dic. 31, 2019
Proveedores locales	3,545.50
Anticipo de clientes	0.00
Suman	3,545.50

8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de diciembre de 2019, fue como sigue:

	Dic.31, 2019
Obligaciones con el IESS	172.22
Provisión Beneficios Empleados	1,319.51
Participación de trabajadores	15.80
Suman	1,507.53

9. PATRIMONIO

El capital social está constituido por 800 acciones ordinarias totalmente emitidas, pagadas y en circulación, aportado de la siguiente forma:

	Valor por Acción	No de Acciones	Porcentaje de Participación	Capital Pagado
MARTINEZ TAPIA NATALY GUISELA	1,00	720	90%	720,00
CORTEZ GRANDA EDMUNDO FRANCISCO	1,00	80	10%	80,00
SUMAN		800	100%	800,00

S
OK

GLOX-GLOBAL EXECUTIVE TRAVEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

10. INGRESOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de partida ingresos por el año 2019, fue como sigue:

Gastos	2019
Ingresos por actividades ordinarias	16,483.32
Ingresos por reembolsos	7,915.65
Total Ingreso Gravado	16,483.32

El detalle de partida gastos por el año 2019, fue como sigue:

Gastos	2019
Beneficios a los empleados	13,515.16
Depreciaciones y amortizaciones	0.00
Arriendos	0.00
Honorarios por servicios	1,937.00
Suministros y Materiales	144.00
Otros gastos operativos	781.85
Suman	16,378.01

11. IMPUESTOS

La conciliación tributaria por el año 2019, fue como sigue:

	2019
Utilidad/Perdida del ejercicio según declaración- Formulario 101 SRI	105.31
- Participación de trabajadores	15.80
Utilidad antes del impuesto a la renta	89.51
- Amortización de Pérdidas	-
+ Gastos no deducibles	-
+ Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
- Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-
Utilidad gravable	89.51
Tasa vigente de impuesto a renta	22,00%
Impuesto a la renta causado	19.69

9
Qu

GLOX-GLOBAL EXECUTIVE TRAVEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

El gasto por impuesto a la renta por el año 2019, incluye:

	2019
Impuesto a la renta causado – Formulario 101 SRI	19.69
Variación del impuesto diferido del periodo	-
Gasto por impuesto a la renta	19.69

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros, se produjeron los siguientes hechos relevantes:

- Con fecha 15 de febrero del 2020, el Sr. Jorge Luis Núñez Palma, contador de la Compañía renuncia, y en su lugar se contratan los servicios de la Compañía Pymesconsulting Cía. Ltda.

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía fueron aprobados y autorizados para su publicación el 09 de marzo del 2020.


Alexandra Verónica Jaramillo Llerena
Gerente General


PymesConsulting Cía. Ltda.
Pablo Ricaurte I.
Contador