REPRESENTACIONES IRIGOYEN VEGA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Nombre de la Compañía:
REPRESENTACIONES IRIGOYEN VEGA CIA. LTDA.

RUC de la Compañía:
1791207343001

Dirección de la Compañía:
PAUL RIVET E3-54 Y JOSE ORTON

Forma Legal de la Compañía:
COMPAÑÍA LIMITADA

Descripción de la Compañía:

La Compañía fue constituida el 21-02-1992

El cuadro distributivo del Capital Social de USD 336,800.00, quedó conformado de la siguiente manera:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL	%
1700547183	IRIGOYEN DAVILA CESAR ENRIQUE	151,200.00	45%
1705069951	IRIGOYEN VEGA JOSUETH MIJAIL	65,200.00	19%
1708561236	IRIGOYEN VEGA PAULO CESAR	50,200.00	15%
1702466085	VEGA CACERES LUZ ANGELICA	70,200.00	21%
		336,800.00	

El objeto social y las finalidades a las que se dedica la compañía son:

ACTIVIDADES DE TURISMO RECEPTIVO

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía, en la preparación de sus estados financieros:

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes.

Los estados financieros del 1 de enero, al 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 14 de Abril del 2017.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función a las NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de REPRESENTACIONES IRIGOYEN VEGA CIA. TDA., comprenden los estados de situación financiera, de resultados del periodo y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera la Compañía. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera 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 período.

2.5. Efectivo y equivales de efectivo

El efectivo y equivales de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.6. Activos y pasivos financieros

2.6.1. Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de cuentas por cobrar comerciales a clientes, empleados y otras cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "cuentas por pagar a

proveedores, otras cuentas por pagar y anticipos de clientes" cuyas características se explican a continuación:

Cuentas por cobrar: Representados en el estado de Situación Financiera por las cuentas por cobrar comerciales a clientes, relacionados, empleados y otras cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

Cuentas por pagar: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, relacionados, y otras cuentas por pagar). Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha de cierre de los estados financieros.

2.6.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

a) **Cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

   (i) Cuentas comerciales por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por el giro normal del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

   Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no se cobran intereses, considerando que el cobro de las mismas es hasta 60 días promedio.

   (ii) Otras Cuentas por Cobrar: Corresponde a anticipos otorgados por la compañía a sus empleados. El plazo de cobro es menor a un año.

b) Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días promedio. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y si generan intereses se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos financieros, una vez ocurre la obligación del pago.

2.6.3. Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran como indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. En este caso el deterior se calculará a la tasa promedio pasiva publicada al 31 de diciembre de cada año por el Banco Central del Ecuador.

2.6.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.7. Inventario

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. El costo del inventario se determina utilizando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución actuales, al final del periodo que se informa.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión por valor neto realizable con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

2.8. Propiedad, planta y equipo

2.8.1 Medición en el momento del reconocimiento

Se reconocerá el costo de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo como un activo solo si:

- Es probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados al elemento.
- Se tiene control.
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

2.8.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial los bienes de propiedad, planta y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los desembolsos incurridos, después de que la Propiedad, Planta y Equipo se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costo de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

2.8.3. Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación se distribuirá en forma sistemática a lo largo de su vida útil y comenzará cuando el activo se encuentre disponible para su uso. Se calcula siguiendo el método lineal a través de la fórmula: (Costo – Valor residual)/No. Años Vida Útil. Las vidas útiles estimadas para los diferentes grupos de Propiedad Planta y Equipo son las siguientes:

GRUPO	VIDA ÚTIL (en años)
Unidades de transporte	5
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10

Equipo de cómputo	3
Instalaciones eléctricas	10

2.8.4. Retiro o venta de equipos

Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

2.9. Costos por préstamos

Son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.10. Deterioro del valor de los activos no financieros

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existe evidencia que un activo podría estar deteriorado. Si tal evidencia existe, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.11. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.11.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos gravables, exentos y gastos deducibles y no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.11.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se presenta usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del informe financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y es reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

2.11.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuesto corrientes y diferidos, deben reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la media en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

2.12. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- La Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y;
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.13. Beneficios a empleados

2.13.1 Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de obligaciones acumuladas del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

(i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función al 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.
(ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
(iii) Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
(iv) Aportes al IESS: Se registran los aportes personal y patronal por pagar calculados de acuerdo a los porcentajes establecidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS.

2.13.2. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros.

2.14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos netos de impuestos y descuentos. Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

2.14.1 Venta de bienes

Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

2.14.2 Intereses

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método del interés efectivo.

2.15. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

También corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos relacionados a las actividades operativas, administrativas y de ventas de la Compañía.

2.16. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podría llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subyacentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes (Nota 12).

3.2. Propiedad, Planta y Equipo: La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año y se realiza un análisis del deterioro de equipos. (Nota 7)

3.3. Impuesto a la renta diferido: La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

Cuentas	2016	2015
Caja Chica Administrativa	300.00	200.00
Caja Chica Fátima Aguirre	250.00	250.00
Caja Chica Recepción	200.00	200.00
Caja Chica Cuenca	57.40	0.00
VALORES POR RENDIR CUENTAS GPS	3,000.00	0.00
Bolivariano 5005014692	11,976.93	66,198.74
Bolivariano Panamá 01402000484	354.88	354.32
Pacifico 4709373	812.12	20,448.23
BanCodesarrollo 1100019244-2	76.52	3,778.00
Banco Internacional 0000649370	17.06	3,969.63
Banco Pichincha 2100044594	163.50	5,906.47
Citibank 009135607304	57.03	23,812.70
Inversión Bancodesarrollo	4,875.00	0.00
Totales	**22,140.44**	**125,118.09**

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas	2016	2015
Cuentas Comerciales por Cobrar	284,035.33	537,467.02
Otras Cuentas por Cobrar	982,570.66	472,950.65
Totales	**1,266,605.99**	**1,010,417.67**

Cuentas Comerciales por Cobrar: Las cuentas por cobrar a clientes locales y extranjeros, corresponden al crédito otorgado a los clientes por la prestación del servicio dado por la Compañía. Se detalla a continuación:

	2016	2,015.00
ADSMUNDO CHILE	1,501.18	-
ANDEAN TRAVEL COMPANY	128.82	-
Juan Toselli	2,976.00	
AMERICAN REPS PERU	138.75	138.75
ADVANTAGE TRAVEL	43.90	78.90
AERO LA PLATA	3,136.00	3,536.00
ALMUNDO.COM	-	1,659.00
ATALAYA TURISMO S.A.	30,673.20	4,440.00
ATLAS VIAJES	-	78.14
AVIATUR	975.56	1,560.36
AVIDVENTURE C.A.	51.75	11.25
CALL CENTER GRAY LINE	-	1,840.60
CHIRAK	3,095.70	5,995.70
CITY DISCOVERY	2,756.00	674.40
COLOR TRAVEL SAS	83.60	83.60
Combratur S.A.	-	68,774.13
CONDOR TOURS	-	137.26
CONSUMIDOR FINAL	1,538.96	826.80
CONTINENTES MAYORISTA DE TURISMO	-	3,202.50
DESPEGAR.COM ARGENTINA	5,387.25	4,715.25
Destinos Mundiales	622.50	622.50
ECUADOR DIRECT TRAVEL	7.11	7.11
ECUADORIAN TOURS	-	142.42
EUROVIPS ARGENTINA	17,839.00	17,346.96
EVOLUZIONE VIAJES	343.79	343.79
EXPAN TOURS	4,809.04	4,371.20
EXPEDIA.COM	10,857.41	1,265.00

EXPEDIA.COM.TRANSFER	6,169.49	273.00
FINE WORLD BOGOTA	1,631.60	1,312.80
FREE WAY	-	78.00
FUERZA DELTA	2,211.30	2,211.30
GALAPAGOS SUNNY ROADS	-	128.87
GALASAM QUITO	1,149.01	26.40
GIRAMONDO	59.20	59.20
GTC GALAPINC CIA. LTDA.	75.80	334.52
Hotelbeds Accomodation & Destination Services	5,611.46	1,147.50
Hualambari Tours Cia. Ltda.	-	2,985.43
ICONN TRAVEL	31.05	24.65
JETMAR	-	62.40
JULIA TOURS ARGENTINA	15,983.80	270.00
JULIATOURS (Guadalajara DF)	-	1,128.75
JULIATOURS (México DF)	14,184.75	564.00
Jungal Tour	48.00	72.00
KUALITY CHILE	-	1,457.60
LATVENTURE INCOMING CIA. LTDA.	-	23.20
LIBERTY URUGUAY	4,099.10	1,699.10
MAGIC ECUADOR	202.53	34.95
Maktour Viagens e Turismo Ltda.	2,764.88	3,023.28
MALLKU EXPEDITIONS	325.84	133.87
MAZAQUIZA CAIZA MARCELINO	34.65	34.65
METROCUMBAYA CÍA. LTDA.	110.88	110.88
MMT OPERADOR	4,754.40	4,754.40
MUNDIAL TOURS	1,638.00	1,638.00
MUNPRESS	75.20	75.20
NASCIMENTO TURISMO LTDA.	2,973.60	2,973.60
NAUTA ROUTES	230.95	152.95
NEXOS PERU	-	296.00
OLA S.A.	2,459.20	4,500.00
OUTLET VIAJES ECUADOR	-	33.46
PALMAR VOYAGES	-	124.63
PERU AVENTURA TRAVEL	137.60	137.60
Peruvian Net EIRL	131.20	86.40
Piamonte Argentina	43.20	3,173.60
PRICE TRAVEL	1,771.20	1,147.20
Proactivo Capital Group PCG	-	383,720.90
Quality Mayorista	16.00	16.00
QUITO TURISMO	442.00	442.00
REPSE TOUR OPERADOR	-	304.20
RESTEL	11,220.29	18,058.41
Rolling Travel de Natural Mistic SA	-	1,469.60

SOLARIS COLOMBIA	124.80	124.80
SORYMAR TOURS	2,164.80	2,164.80
SOUTH AMERICAN TOURS	35.20	35.20
SOUTH AMERICAN TRAVEL GROUP	369.60	369.60
SURTREK CIA. LTDA.	-	74.90
TERRAMUNDI	207.20	554.80
TGK TURISMO LTDA.	-	1,165.32
TIJE TRAVEL	1,140.80	120.00
TIKA REPS	168.00	168.00
TOUR MUNDIAL	-	490.40
Tourico Holidays	335.03	230.10
Tourlines	3,214.44	3,214.44
Travel Gallery	-	13,914.77
TRAVEL PLANS SAS	1,000.00	1,000.00
TRAVEL ZOO	1,983.00	1,983.00
TRAYECTO UNO AR	1,312.00	1,312.00
TROPICAL ADVENTURES	-	62.40
UNIMUNDO VIAJES S.A	-	3,960.80
VIA NATURA	235.09	194.29
Viajes Bolivar	2,500.00	2,500.00
Viajes Pacifico Canjes	-	- 64,237.72
Viajo Bien	82.00	5,533.80
VOLARE-VIAJES	70.40	70.40
WORLD AIRPORT TRANSFER	648.81	308.80
MUNDO TOTAL OL REPRESENTACIONES SAC	6,090.00	-
UNION DE REPRESENTACIONES	15.20	-
AMAZANGA EXPEDITIONS Cia Ltda.	198.22	-
CALL CENTER (TIENDA EL QUINDE)	180.00	-
NATURE EXPEDITIONS GALAPAGOS ECUADOR	54.72	-
MOZIO	217.37	-
GO AIRPORT SHUTTLE	295.87	-
TOURS4FUN	84.00	-
BM TOURS S.A.	842.03	-
HECTOURS SAN JUAN	96.00	-
SIUR	2,306.40	-
Delfos	2,213.50	-
ANDES REPS CHILE	472.32	-
Multiviajes Colombia	3,763.20	-
AMAZONAS EDUCATION TRAVEL GROUP	36.00	-
ISLAS DE FUEGO EXPEDITION CIA. LTDA.	27.20	-
Madridtravel	2,016.60	-
LATIN TRAILS CIA. LTDA.	361.50	-

Travel Gallery	15,186.77	-
WWW GRAY LINE ECUADOR	215.90	-
CALL CENTER GRAY LINE	10,736.10	-
JUNIPER TECHNOLOGIES CORP	1,461.60	-
ALAN1.NET	3,323.89	-
NEW AGE	3,063.20	-
ADONDE VIAJES	4,041.60	-
CUENCA DEL PLATA	104.00	-
TOP DEST	1,432.40	-
WWW GRAY LINE	205.99	-
GET YOUR GUIDE	1,269.72	-
GALEXPER CIA. LTDA.	315.20	-
CVC Brasil	1,944.00	-
SOLES VIAJES	12,590.40	-
CONSOLID	385.32	-
CALL CENTER GLE(GUIAS)	505.98	-
COSTAMAR TRAVEL PERU	209.60	-
YUTURI TUR CIA. LTDA.	54.72	-
MIDLAND TRAVEL	36.00	-
HOTEL AKROS	143.21	-
Trend Fairs Congresses	718.50	-
METROPOLITAN TOURING C.A.	198.40	-
DESPEGAR	3,903.30	-
Tije Travel	120.00	-
Atipax Peru	847.20	-
BRT OPERADORA DE TURISMO	4,881.60	-
VIP´S TOUR	134.40	-
A&A TOURS	844.80	-
VIAJES FALABELLA ARGENTINA	478.40	-
RINSA TOURS	31.50	-
CIC MAYORISTA	6.40	-
GRAYLINE LATINAMERICA	1,112.00	-
SOÑAR Y VOLAR	1,524.80	-
GOTOPERU	2,993.20	-
TURISMO SIBARITA OPERADORA	1,071.60	-
TIP TRAVEL BUREAU	1,379.20	-
DCOM TRAVEL	11.25	-
COLORFUL ECUADOR	50.19	-
PEGASO VIAJES Y TURISMO	763.20	-
MO AGENCIA DE VIAJES	6.40	-
TIEMPO LIBRE MEXICO	230.40	-
GAIA ECUADOR TOURS	9.11	-
BCD TRAVEL	2,236.00	-
GULIVERT EXPEDITIONS CIA. LTDA.	54.48	-

BUCKET PASS	790.40	-
Provisión Cuentas Incobrables	- 1,739.51	- 1,739.51
Deterioro Cuentas Incobrables	- 7,999.75	-
TOTALES	**274,296.07**	**535,727.51**

Al 31 de diciembre de 2015, se evaluaron las cuentas por cobrar que probablemente no podrían se recaudadas, y no se incrementó la provisión, quedando una provisión acumulada de USD$ 1,739.51. Al 31 de diciembre de 2016 se volvió a evaluar las cuentas por cobrar de dudosa recuperación, de lo cual se aplicó la tasa pasiva publicada por el Banco Central del Ecuador a diciembre 2016 del 5.12% para traer a valor presente los saldos de cartera al 31 de diciembre de 2016, con el fin de determinar el deterioro sufrido, el cual fue por un valor de USD$ 9,739.26

Otras Cuentas por Cobrar: Pertenecen otras cuentas que tenemos por recuperar y no se encuentran detalladas en el grupo anterior, se detalla a continuación:

CUENTAS	2016	2015
BUSCHARTER SA	163,969.59	175,752.56
GRAYLINE COLOMBIA	89,161.15	89,953.35
ANTICIPO PROVEEDORES	291,488.65	197,807.75
Préstamos y Cuentas por Cobrar Empleados	0.00	1,766.99
Préstamo CENTRAL RESERVATION SYSTEM	1,450.00	1,450.00
GENERAMODUL CIA LTDA	2,500.00	2,500.00
VALORES POR RENDIR CUENTAS GPS	0.00	3,000.00
Garantía Ferrocarriles	720.00	720.00
TRUST MY TRAVEL	35,545.92	0.00
Combratur S.A.	68,774.13	0.00
Proactivo Capital Group PCG	328,961.22	0.00
	982,570.66	**472,950.65**

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Cuentas	2016	2015
Muebles y Enseres	116,154.14	116,154.14
Equipo de Computación	58,915.15	53,848.83
Vehículos	72,584.34	72,584.34
Totales	**247,653.63**	**242,587.31**

Los movimientos de propiedad, planta y equipo durante el año 2016, fueron los siguientes:

	Muebles y enseres	Equipo de Computación y Software	Vehículos	Total
Costo				
Saldo al 31 de diciembre de 2015	116,154.14	53,848.83	72,584.34	**242,587.31**
Adiciones	-	5,066.32	-	**5,066.32**
Bajas	-	-	-	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**116,154.14**	**58,915.15**	**72,584.34**	**247,653.63**
Depreciación				
Saldo al 31 de diciembre de 2015	37,721.44	41,267.22	22,570.56	**101,559.22**
Gasto del año	11,615.40	7,885.98	14,516.88	**34,018.26**
Bajas	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**49,336.84**	**49,153.20**	**37,087.44**	**135,577.48**

7. IMPUESTOS

7.1. Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario de impuesto al Valor Agregado - IVA	310315.77	219,594.59
Crédito tributario de impuesto a la renta	91146.07	61,642.16
Total	**401461.84**	**281,236.75**
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar y retenciones	211,084.19	21,393.70
Total	**211,084.19**	**21,393.70**

7.2. Impuesto a la renta reconocido en los resultados

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta será del 22%, sin embargo se aplicará el 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social. Cuando la participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa del 25% se aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda.
Se aplicará el 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

En el caso de la empresa la tarifa que aplica es del 22% de impuesto a la renta, debido a que dentro de su composición societaria no existen residentes en paraísos fiscales, ni regímenes de menor imposición. Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la base imponible, es como sigue:

	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Utilidad	12,873.27	-
Perdida	-	49,679.70
Menos:		
Participación a trabajadores	- 1,930.99	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Amortización de pérdidas tributarias	- 6,650.02	-
Más:		
Gastos no deducibles	15,623.17	16,429.60
Base imponible	19,915.43	16,429.60

Gasto de impuesto a la renta reconocido en los resultados

8.- OTROS ACTIVOS

8.-1 Los gastos pagados por anticipado que incluyen principalmente primas de seguros y comisiones de financiación que son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtienen sus beneficios.

Cuentas	2016	2015
Seguros Pagados por Adelantado	6,121.93	-
Totales	**6,121.93**	-

8.2 Está constituido por los pagos que se realizan por la utilización de la marca GRAYLINE.

Cuentas	2016	2015
FRANQUISIA GRAYLINE ECUADOR	103,613.60	80,030.89
Totales	**103,613.60**	**80,030.89**

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar en como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Cuentas comerciales por pagar		
Proveedores locales	684,021.09	525,723.07
Proveedores del exterior	-	-
Subtotal	**684,021.09**	**525,723.07**
Otras cuentas por pagar	425,413.13	615,424.99
Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
Dividendos por pagar	-	-
Obligaciones con el IESS	95,030.04	65,373.22
Otras por pagar	232,997.78	21,393.70
Subtotal	**753,440.95**	**702,191.91**
Total	**1,437,462.04**	**1,227,914.98**

- Las obligaciones con el IESS corresponden al pago de Aportes, Fondos de Reserva, Préstamos Quirografarios y Préstamos Hipotecarios de diciembre.

A continuación detallamos el cuadro de las cuentas por pagar:

CUENTAS	2016	2015
Proveedores Varios	4,735.03	15,668.37
Agencias y Clientes Sobrepagos	23,106.09	77,118.08
Anticipo de Clientes	82,255.46	279,956.06
Viajes Pacifico por pagar	38,950.69	-
Depósitos por Identificar	85,381.45	

		1,902.84
AIG Metropolitana	1,841.55	-
MARTHA SANTILLAN	58,000.00	30,000.00
Juniper Technologies Corporation	14,555.04	6,770.82
Tarjeta Diners Paulo I	90.69	-
Tarjeta American Express Consumos	8,130.11	2,747.57
SAMANIEGO ABARCA SEGUNDO LUCIANO	-	343.00
GRAY LINE WORLDWIDE	7,301.83	4,047.44
Alianza Cía. De Seguros	140.36	-
Provisión de Gasto	17,439.59	-
CUENTAS POR PAGAR POR ATRASOS ROL DE PAGOS	508.98	484.98
FLORES VILLEGAS INES BEATRIZ	630.00	330.00
Comisiones por Cancelar	12.34	-
Irigoyen Dávila Cesar Enrique	36,271.91	102,871.04
Irigoyen Vega Paulo Cesar	9,918.70	8,144.09
Irigoyen Vega Jossueth Mijail	-	14,018.61
Vega Cáceres Luz Angélica	31,143.31	46,022.09
Grey Collantes María Elena	5,000.00	25,000.00
TOTAL OTRAS CUENTAS PAGAR	**425,413.13**	**615,424.99**
Aporte Patronal y Personal	16,676.94	7,985.00
Préstamo Quirografario	864.41	902.19
Fondos de Reserva	389.62	560.71
Préstamo Hipotecario	705.41	701.12
Vacaciones	63,336.36	49,699.39
Décimo Tercer Sueldo	2,614.28	2,322.33
Décimo Cuarto Sueldo	3,128.28	3,202.48
Liquidaciones de haberes por Pagar	7,314.74	-

OBLIGACIONES CON EL IESS	**95,030.04**	**65,373.22**
Anticipo Impuesto a la Renta Por Pagar	21,913.59	-
Impuestos por pagar	211,084.19	21,393.70
OTRAS POR PAGAR	**232,997.78**	**21,393.70**

10. PRÉSTAMOS

Un resumen de los préstamos con instituciones financieras es como sigue:

	2016	2015
Banco Internacional	-	8,821.92
Banco Pichincha 0036428485	-	7,939.08
PICHINCHA VISA LARGO PLAZO	-	2,490.18
PRESTAMO BOLIVARIANO 0500023599	22,657.10	34,872.42
PRESTAMO BOLIVARIANO 0500023981	-	13,319.88
PRESTAMO BANCO PICHINCHA 219712000	-	22,991.23
PRESTAMO BANCO BOLIVARIANO 0500024922	-	40,833.35
VISA BANCO BOLIVARIANO	12,240.48	-
DINERS CLUB DR CESAR IRIGOYEN	5,633.89	-
PRÉSTAMO BANCO PACIFICO P40091784	29,350.78	55,750.00
PRÉSTAMO BANCODESARROLLO 11015120087	21,022.51	40,000.00
PRÉSTAMO BANCODESARROLLO 11016090017	33,652.62	-
TOTALES	**124,557.38**	**227,018.06**

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	Diciembre 31, 2016 (en U.S. dólares)	2015
Sueldos y Beneficios sociales	20,481.61	25,764.03
Total	**20,481.61**	**25,764.03**

12. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	Diciembre 31, 2016 (en U.S. dólares)	2015
Desahucio	44,960.71	-
Jubilación Patronal	33,125.52	-
Total	**78,086.23**	**-**

12.1. Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que le corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

12.2. Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo entre las partes.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2016 por PALAN TAMAYO CONSULTORES PATCO Cía. Ltda. RUC 1791260767001. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en otros resultados integrales (ORI) (la opción de reconocer las ganancias y pérdidas actuariales directamente en los resultados del ejercicio fue eliminada) con el fin de que los activos netos o pasivos reconocidos en el estado de posición financiera reflejen el valor total del déficit o superávit del plan.

El costo laboral y el costo financiero se reflejarán en el Estado de Resultados del periodo y otro resultado integral.

13. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

13.1. Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía se establecen con el propósito de identificar, analizar y mitigar los riesgos que enfrenta la Compañía, fijando límites y controles, así como el monitoreo del cumplimiento de los mismos. Se revisan periódicamente las políticas y sistemas de administración del riesgo para que estén de acuerdo a las exigencias de los diferentes mercados y a las actividades de la Compañía.

13.2 Riesgo en las tasas de interés

La Compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía mantiene préstamos a tasas de interés fijas.

13.3. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito que enfrenta la Compañía se produce cuando un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales. La mayor parte de los clientes de la Compañía son personas naturales y sociedades. Este tipo de clientes presentan un moderado riesgo de incobrabilidad dado que la cuenta por cobrar se genera en función a las reservas que realizan estos para que la Compañía pueda ofrecerles sus servicios.

13.4. Riesgo de liquidez

La Junta Directiva es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez.

La Junta Directiva ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo así como la gestión de liquidez. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuados, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

13.5. Riesgo de Capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda de patrimonio.

14. PATRIMONIO

14.1. Capital social: Está constituido por USD 336,800.00, dividido en cien participaciones de un dólar (USD$1) cada una.

14.2. Otros resultados integrales: Dentro de esta cuenta se encuentran registradas las ganancias o pérdidas actuariales acumuladas por USD 62,574.75 obtenidas en la evaluación de la jubilación patronal y desahucio.

14.3. Resultados acumulados:

El detalle de los resultados acumulados de la Compañía es como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Ganancias Acumuladas	45,189.23	45,189.23
Pérdidas Acumuladas	- 90,594.32	- 90,594.32
Resultados acumulados provenientes de adopción de NIIF's	-	-
Reserva de Capital	-	-
Utilidad del Ejercicio	12,873.27	-
Total	**- 32,531.82**	**- 45,405.09**

- **Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF's:** De acuerdo a la resolución No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre de 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el Cronograma de Implementación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIFs por parte de las Compañías y entes sujetos a su vigilancia y control. En base a este requerimiento REPRESENTACIONES IRIGOYEN VEGA CIA. LTDA., ha elaborado a partir del año 2012, sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes, y los ajustes que se generaron durante el período de transición, fueron cargados a la cuenta de Resultados Acumulados provenientes de la Adopción Niifs, por los siguientes conceptos:

DETALLE	VALOR (en U.S. dólares)
Ajuste por Jubilación Patronal	27,295.76
Ajuste por Provisión por Desahucio	35,278.99
TOTAL	**62,574.75**

15. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Venta de servicios (neta de descuentos y devoluciones	2,804,212.11	4,805,273.07
Total	**2,804,212.11**	**4,805,273.07**

Estos ingresos se han generado por las ventas de Servicio de Turismo Receptivo comercializados por la Compañía de acuerdo a su objeto social y demás operaciones de la misma.

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Otras rentas	30,368.88	42,896.68
Total	**30,368.88**	**42,896.68**

16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Costos	1,860,480.29	3,537,970.97
Gastos de ventas	509,302.59	646,921.72
Gastos administrativos	398,020.78	653,582.51
Gastos financieros	53,904.06	59,374.25
Total	**2,821,707.72**	**4,897,849.45**

Un detalle de los gastos de venta por su naturaleza es como sigue:

CONCEPTO	2016	2015
Sueldos Operaciones	203,952.65	263,975.32
Sueldo Dpto. de Comercialización	84,420.00	95,259.27
Horas Extras Operaciones	1,821.44	1,593.48
Décimo Tercer Sueldo Operaciones	18,738.93	21,172.08
Décimo Tercer Sueldo Comercialización	8,760.33	7,412.30
Décimo Cuarto Sueldo Operaciones	7,318.10	7,553.96
Décimo Cuarto Sueldo Comercialización	1,098.00	1,232.12
Vacaciones Operaciones	9,000.65	10,586.05
Vacaciones Comercialización	4,380.23	3,706.13
Comisión Operaciones	15,298.93	10,914.63
Comisiones Comercialización	16,500.00	-
Aporte Patronal Operaciones	27,771.65	33,530.12
Aporte Patronal Comercialización	11,350.51	11,577.08
Fondos de Reserva Operaciones	17,088.99	15,947.75
Fondos de Reserva Comercialización	8,758.68	7,997.39
Bonificación por Desahucio Operaciones	675.00	2,920.00
indemnización operaciones	-	26.60
Uniformes Operaciones	53.13	188.32
agasajo clientes	-	300.00
reembolso a clientes	-	94.00
Transporte Operaciones	808.88	-
Comisión Proveedores y Agencias	2,559.30	3,704.41
Promociones	43.75	2,150.13
Gastos publicitarios	7,099.95	19,061.61
Marketing Digital	2,247.30	2,500.00
Apoyo de Marketing a Clientes	25,065.50	38,599.60
Combustibles	94.00	6,412.42
Gastos de viaje internacional	3,045.26	4,697.42

Pasajes aéreos	10,056.61	27,554.84
Hoteles	3,934.58	19,327.57
Alimentación	1,366.76	1,243.01
Servicios Básicos GPS/VARIOS	-	4,453.17
Bonificación por Desahucio Comercialización	-	195.20
Movilización	560.31	-
Gastos de Viaje Nacional	993.00	-
Viáticos exterior	4,052.76	11,935.32
Viáticos interior	794.92	851.00
Franquicia Gray Line Worldwide	55.22	-
Entradas Museos/ImptosGalapagos/Varios	5,398.35	806.96
Arriendos DAC	4,138.92	7,442.46
TOTAL GASTO DE VENTA	**509,302.59**	**646,921.72**

Un detalle de los gastos de administración por su naturaleza es como sigue:

CONCEPTO	**2016**	**2015**
Sueldos Administración	94,529.33	123,251.03
Décimo Tercer Sueldo Administración	7,877.45	9,469.38
Décimo Cuarto Sueldo Administración	2,348.50	2,806.44
Vacaciones Administración	3,942.28	4,734.70
Aporte Patronal Administración	11,565.60	15,029.46
Fondos de Reserva Administración	7,571.07	7,198.68
Bonificación por Desahucio Administración	2,946.00	-
Indemnización Administración	18,620.20	-
uniformes administración	-	3,370.26
atenciones al personal	-	1,206.26
Capacitación Administración		

	2,400.16	6,858.91
Honorarios Personas Naturales	29,298.06	70,906.89
Consultorías	10,080.00	-
Mantenimiento equipos de Computo	778.94	774.76
Mantenimiento Vehículos	349.00	5,826.67
Mantenimiento Muebles y otros	39.20	9,175.78
Mantenimiento Oficinas	5,055.47	1,042.16
seguros celulares	-	764.21
Seguro Pax GLE y otros	943.20	302.00
Seguro Vehículos	1,737.99	21,658.15
Seguros incendio	888.50	671.25
Seguros robo	97.35	430.78
Seguros equipo electrónico	163.41	676.13
Seguros responsabilidad civil extracontractual	14,649.48	14,909.71
Seguros pasajeros	440.75	749.22
Agasajos a Trabajadores	152.06	900.60
Agasajos a Clientes	28.00	-
Luz eléctrica	4,021.15	4,616.10
Telefonía Fija	7,949.80	11,658.27
Telefonía Móvil	20,316.07	33,700.83
Internet	6,376.92	15,271.18
Impuestos y Patentes y otros	3,718.17	7,225.92
5% Salida de capitales	472.30	1,931.81
Contribución Superintendencia de Compañías	1,341.60	722.06
Cuotas y Suscripciones	6,014.53	6,475.60

Mueble de Oficina	8,092.56	8,092.56
Equipos de Oficina	1,571.23	1,744.36
Equipo de computo	7,885.98	17,222.08
Vehículos HYUNDAI H1 VEHICULO 106	5,933.88	7,258.44
Vehículo AMAROK 107	8,583.00	7,258.44
Equipo de Comunicación	2,026.44	2,026.44
Arriendo Personas Naturales	26,086.92	39,913.00
Arriendo Personas Jurídicas	-	1,200.00
Suministros y Materiales	2,965.15	10,876.49
Correo	798.34	3,864.23
Cafetería y Útiles de Aseo	1,329.17	7,960.94
Movilización y Tramites	327.50	1,198.45
arriendo sala vip gps	-	1,915.60
Gastos de Representación	1,687.62	-
Gastos No Deducibles GLE	11,092.08	16,429.60
Comisión PayPal	789.33	-
Servicios Prestados Asesoría y Cuidado	4,642.74	480.00
Trámites Legales	5,452.07	17,455.53
Soporte Técnico Juniper	14,024.36	43,951.32
Condominio	5,544.36	5,544.36
OTROS GASTOS	1,817.73	-
Consultorías	270.00	74,875.47
Deterioro Cuentas por Cobrar	7,999.75	-
Desahucio	7,883.29	-

Jubilación Patronal	4,504.74	-
TOTAL GASTO DE ADMINISTRACION	**398,020.78**	**653,582.51**

Un detalle de gastos financieros es como sigue:

CONCEPTO	2016	2015
Intereses y multas SRI	3,479.30	503.92
Intereses y Multas	35.32	363.46
Costo Financiero	3,123.45	-
Intereses préstamos bancarios	15,037.70	19,249.14
Gastos y comisiones bancarias	32,228.29	39,257.73
TOTAL GASTO DE FINANCIEROS	**53,904.06**	**59,374.25**

Dentro de otros gastos financieros se encuentran reconocidos los valores del costo financiero en los planes de beneficios definidos por USD$ 3,123.45, de los cuales USD$ 1,325.02 corresponde a Jubilación Patronal y USD$ 1,798.43 a Desahucio.

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto contable importante sobre los Estados Financieros.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización del Representante Legal de la Compañía el 04 de abril de 2017 y serán presentados a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.