

2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015



[Conjunto completo de los Estados Financieros adjuntos]

Documento emitido para el cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Es de uso exclusivo para la Compañía.

EMPRESA TURISTICA GONZALAR CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INDICE

Estado de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera



EMPRESA TURISTICA GONZALAR CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EMPRESA TURISTICA GONZALAR CIA. LTDA.- Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Noveno de la ciudad de San Francisco de Quito, capital de la República del Ecuador el 07 de Junio de 1996.

El objeto social de la compañía es dedicarse a la explotación del turismo receptivo y de exportación en todas sus manifestaciones; y dentro de ellas principalmente a la instalación de hoteles, paraderos, restaurantes, ferias y otros anexos al sector turístico; así como a la importación y comercialización de insumos, materias primas, productos, suministros, maquinarias y equipos del sector y afines.- Por lo mismo, se entenderá autorizada para la importación y exportación de tales bienes.- Podrá asociarse con otras personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras dedicadas o autorizadas para este tipo de actividades; y, en fin, podrá celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas que fueron necesarias para el cumplimiento del objeto social denunciado.

Los estados financieros de **EMPRESA TURISTICA GONZALAR CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES" emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adaptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con "NIIF's para PYMES" requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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 podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo requiere las "NIIF's para PYMES", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del periodo mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.



Efectivo y equivalentes de efectivo.- 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 inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables.- De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera. En el presente año la Compañía no incrementó provisión por este concepto.

Inventarios.- El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos.- Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Años de vida util</u>
Inmuebles	25
Muebles y enseres	15
Maquinaria y Equipo	15
Unidades de transporte	10
Equipo de computacion y softwar	5
Repuestos y herramientas	5

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

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.

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

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



Impuesto corriente.

El impuesto por pagar corriente se basa en la liquidación por pagar de impuesto al valor agregado (IVA), determinado para pagar en el año 2016.

Impuestos diferidos.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- Dentro del periodo correspondiente al año 2015 no se realizó la contratación de un profesional actuario calificado para el cálculo, por lo que el valor de jubilación patronal se mantiene y la de bonificación por desahucio disminuye por la cancelación de la bonificación.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de los años 2015 y 2014, el saldo de "Efectivos y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(US\$)	
Clientes	92.291,68	61.747,64
Menos provisiones para cuentas incobrables	(1.688,55)	(1.688,55)
	90.603,13	60.059,09
Prestamos, anticipos empleados y faltantes	2,45	52,23
Tarjetas de creditos	2.002,89	1.172,28
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	5.527,30	7.601,96
TOTAL	96.132,88	67.713,28



Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo de la cuenta clientes corresponde básicamente a saldos pendientes por cobrar a las entidades con las que la Empresa Turística Gonzalar Cía. Ltda., mantiene convenios por la prestación de servicios en hotelería y alimentación.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de la cuenta préstamos y anticipos empleados, corresponde básicamente a préstamos y anticipos concedidos a empleados de la Compañía, valores que se descuenta por medio del rol de pagos en el mes correspondiente.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de la cuenta tarjetas de crédito corresponden básicamente a las cuentas por cobrar a las entidades con las que la Empresa Turística Gonzalar Cía. Ltda., mantiene convenios por venta con diferentes tipos de tarjetas de crédito con las instituciones bancarias.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de la cuentas por cobrar no relacionadas corresponde a las cuentas por cobrar como pagos anticipos varios proveedores y otras empresas.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(US\$)	
Saldo al inicio de año	(1.688,55)	(1.071,07)
Provision cargada al gasto	-	(617,48)
Castigos realizados	-	-
TOTAL	<u>(1.688,55)</u>	<u>(1.688,55)</u>

4. INVENTARIOS

Los inventarios se encuentran conformados por productos de consumo masivo y de primera necesidad, que se contabilizan a precio de costo, adquiridos a través de proveedores nacionales y son reconocidas al momento de ingresar a las dependencias o sus bodegas, con su respectiva factura.

El costo se determina con base en el método del costo promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período.



Diciembre 31,
2015 2014
(US\$)

Inventario tarifa 12%	8.184,55	11.354,86
Inventario tarifa 0%	2.504,87	2.370,92
TOTAL	10.689,42	13.725,78

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de estas cuentas corresponde principalmente a retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta efectuados por clientes de la compañía y también por crédito tributario del IVA generado por las compras realizadas a proveedores por bienes y servicios.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	MOVIMIENTOS			Saldos al 31/dic/2014
	Saldos al 01/ene/2014	Adicionales	Ventas y/o Retiros	
		(US\$)		
Inmuebles	284.891,92	-	-	284.891,92
Maquinaria y equipo	148.032,02	-	-	148.032,02
Muebles y enseres	27.208,38	-	-	27.208,38
Equipo de computo	25.327,32	-	-	25.327,32
Unidades de transporte	14.731,25	-	-	14.731,25
Subtotal	500.190,89	-	-	500.190,89
Depreciacion Acumulada	(239.675,69)	(34.557,04)	-	(274.232,73)
TOTAL	260.515,20	(34.557,04)	-	225.958,16

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$ 34.557,04 en el año 2014.

	MOVIMIENTOS			Saldos al 31/dic/2015
	Saldos al 01/ene/2015	Adicionales	Ventas y/o Retiros	
		(US\$)		
Inmuebles	284.891,92	-	-	284.891,92
Maquinaria y equipo	148.032,02	-	-	148.032,02
Muebles y enseres	27.208,38	-	-	27.208,38
Equipo de computo	25.327,32	-	-	25.327,32
Unidades de transporte	14.731,25	-	-	14.731,25
Subtotal	500.190,89	-	-	500.190,89
Depreciacion Acumulada	(274.232,73)	(33.910,64)	-	(308.143,37)
TOTAL	225.958,16	(33.910,64)	-	192.047,52

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$ 33.910,64 en el año 2015.



7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se resume con lo siguiente:

	2015	2014
	(US\$)	
Proveedores	8.576,99	26.413,20
Impuestos por pagar	3.750,89	859,45
Obligaciones con el IESS	2.364,54	2.441,18
TOTAL	<u>14.692,42</u>	<u>29.713,83</u>

El saldo de la cuenta proveedores al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde principalmente a saldos pendientes por pagar por concepto de adquisiciones de productos consumo masivo y de primera necesidad, los mismos que son liquidados a su vencimiento con cheque cruzado a nombre del proveedor.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de la cuenta impuestos por pagar corresponde básicamente a IVA por pagar corriente, del IVA a crédito y Retenciones, los mismos que son liquidados en los primeros días y meses del siguiente año.

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Dentro de esta cuenta se encuentran registrados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el sobregiro bancario contable por parte del Banco Pichincha a la Compañía, de acuerdo al siguiente detalle:

	2015	2014
	(US\$)	
BANCO PICHINCHA	10.312,81	8.254,57
TOTAL	<u>10.312,81</u>	<u>8.254,57</u>

9. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se resume como sigue:

	2015	2014
	(US\$)	
Sueldos por pagar	6.860,99	6.948,78
Provisiones sociales por pagar	23.759,12	20.869,32
Reserva por jubilacion patronal y desahucio	9.160,03	9.325,03
TOTAL	<u>39.780,14</u>	<u>37.143,13</u>

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:



	Jubilacion Patronal	Bonificacion por desahucio	Total Reserva
	(US\$)		
Saldo al 31 de diciembre del 2013	1.377,88	5.075,11	6.452,99
Disminucion reserva año 2014	-	(146,88)	(146,88)
Incremento reserva año 2014	2.555,04	463,88	3.018,92
Saldo al 31 de diciembre del 2014	3.932,92	5.392,11	9.325,03
Disminucion reserva año 2015	-	(165,00)	(165,00)
Incremento reserva año 2015	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2015	3.932,92	5.227,11	9.160,03

A partir del ejercicio económico 2011, necesariamente las empresas del Ecuador deben llevar su contabilidad aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Por lo tanto en aplicación de las (NIIF), obligatoriamente todas las Empresas deben registrar en el pasivo, las reservas matemáticas actuariales por jubilación patronal.

La jubilación patronal y el desahucio determinados por el Código de Trabajo son "beneficios definidos" que se entregan cuando el trabajador ha cumplido el tiempo de servicio requerido y que las Normas Contables (NIIF), las llaman de "post empleo".

Dentro del periodo correspondiente al año 2015 no se realizó la contratación de un profesional actuario calificado para el cálculo, por lo que el valor de jubilación patronal se mantiene y la de bonificación por desahucio disminuye por la cancelación de la bonificación.

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS.

Estas cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	2015	2014
	(US\$)	
Cuentas por pagar otras Hotel Araza	21.225,68	13.019,14
TOTAL	21.225,68	13.019,14

El saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014, estos saldos corresponde a anticipos de clientes por los depósitos desconocidos y otras cuentas por pagar Hotel Arará.

11. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo de la cuenta por pagar no corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde principalmente a saldos pendientes por pagar por concepto de dividendos por pagar a sus socios, conforme el siguiente detalle:

	2015	2014
	(US\$)	
Prestamo Accionista Dr. Galo Gonzalez	149.594,27	149.594,27
TOTAL	149.594,27	149.594,27



12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital social de la Compañía está representado por 30.000 participaciones de un valor nominal de US\$. 0,04 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	NUMERO DE PARTICIPA.	%
Galo Vicente Gonzalez G.	780,12	19.503	65,01
Elvia Alicia Alarcon Rios.	159,84	3.996	13,32
Maria Gabriela Gonzalez C.	86,68	2.167	7,23
Daniel Ernesto Gonzalez C.	86,68	2.167	7,22
Santiago Andres Gonzalez C.	86,68	2.167	7,22
TOTAL	1.200,00	30.000	100,00

13. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un %, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un detalle de las actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

SERVICIOS	ACTIVIDADES ORDINARIAS	
	2015	2014
	(US\$)	
Ventas Netas	507.107,99	631.371,62
(-) Descuentos en ventas	(20.314,97)	(35.196,77)
(-) Devoluciones en ventas	(15.447,75)	(15.085,97)
TOTAL	471.345,27	581.088,88

15. COSTOS Y GASTOS.

Un detalle de los costos y gastos del Hotel, al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

SERVICIOS	ACTIVIDADES ORDINARIAS	
	2015	2014
	(US\$)	
Costos de ventas	62.022,19	69.979,11
Gastos de actividades ordinarias	160.957,51	162.987,87
Gastos de actividades no ordinarias	252.728,93	338.898,04
TOTAL	475.708,63	571.865,02

16. IMPUESTO A LA RENTA.

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, fue determinado como sigue:

