

GLOJATOURS S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015.

GLOJATOURS S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015.

Índice de Contenido:

Informe de Comisario
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Evolución del Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad.
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera.
SIC	Interpretaciones a las Normas Internacionales de Contabilidad.
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera.
SRI	Servicio de Rentas Internas.
USD	Dólares americanos.
FV	Valor razonable (Fair Value).
ORI	Otro Resultado Integral

Informe de Comisario

A la Junta de Accionistas de:
GlojaTours S.A.

En calidad de Comisario de la Compañía GlojaTours S.A., dando cumplimiento con las disposiciones Legales y Estatutarias, pongo en consideración de la Junta General de Accionistas, el Informe de Comisario por el período comprendido entre el 1ro de enero al 31 de Diciembre de 2015.

Como parte de la revisión he analizado los estados financieros adjuntos de GLOJATOURS S.A., los mismos que incluyen: Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, Estado de Resultados Integrales, Estado de Evolución Patrimonial y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año que terminó en esa fecha; y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de **GLOJATOURS S.A.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libre de errores significativos, ya sean debido a fraudes o error, la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Comisario.

La responsabilidad del Comisario es dar cumplimiento con lo que establece el Art. 279 de la Ley de Compañías y el Estatuto Social de la Entidad.

Opinión respecto a los Estados Financieros.

En mi opinión los estados financieros mencionados en el segundo párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GLOJATOURS S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera NIIF.

Análisis Financiero 2015

En el ejercicio económico 2015 se puede visualizar un incremento en los ingresos del 4.61% respecto al año anterior.

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
VENTAS	172.219,11	164.637,11

GlojaTours S.A. al 31 de diciembre del 2015 muestra una posición financiera no muy líquida debido a que la empresa para poder construir el restaurante sacó préstamos Bancarios al Banco Pichincha y Banco Internacional.

Los indicadores financieras que se presentan a continuación:

Capital de Trabajo.- La Empresa GLOJATOURS S.A. al 31 de diciembre del 2015 no posee suficiente capital de trabajo para cubrir los pagos a corto plazo y desarrollar las actividades del giro del negocio.

$$\begin{aligned}\text{Capital de Trabajo} &= \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} \\ &= 36.098,23 - 88.570,82 \\ &= - \mathbf{52.472,59}\end{aligned}$$

Solvencia.- La Empresa GLOJATOURS S.A., tiene la capacidad de afrontar sus deudas a corto plazo 0.41 veces.

$$\begin{aligned}\text{Liquidez Corriente} &= \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} \\ &= \frac{36.098,23}{88.570,82} \\ &= 0,41\end{aligned}$$

Prueba Acida.- GLOJATOURS S.A. puede cubrir sus deudas a corto plazo 0.38 veces sin tomar en cuenta los inventarios ya que este activo se considera como el más variable.

$$\begin{aligned}\text{Prueba Acida} &= \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}} \\ &= \frac{36.098,23 - 2.096,63}{88.570,82} \\ &= 0,38\end{aligned}$$

Cumplimiento con Organismos de Control

GLOJATOURS S.A., ha cumplido con las obligaciones emitidas y establecidas por los Organismos de Control: Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, entre otros.

A continuación se detalla los Estados de Situación Financiera de la Empresa GlojaTours S.A, del año 2015.

Quito – Ecuador
14 de Marzo de 2016.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Roberto Lara', is positioned above the printed name.

Ing. Roberto Lara
COMISARIO 2015

GLOJATOURS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

	<u>Nota</u>	<u>31-dic-2015</u>	<u>31-dic-2014</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo		9.204.50	4.654.37
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		1.517.57	151.13
Impuestos corrientes		23.021.56	35.816.96
Pagos anticipados		257.97	28.26
Inventarios		2.096.63	0.00
Total activo corriente		<u>36.098.23</u>	<u>40.650.72</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo		735.128.74	756.942.82
Activos por impuestos diferidos		9.604.82	9.604.82
Total activo no corriente		<u>744.733.56</u>	<u>766.547.64</u>
Total activos		<u><u>780.831.79</u></u>	<u><u>807.198.36</u></u>

PASIVOS

Pasivos corrientes

Acreeedores comerciales	14.994.23	3.029.58
Préstamos bancarios a corto plazo	70.127.15	70.569.73
Impuestos corrientes por pagar	2.458.03	60.63
Otras cuentas por pagar corto plazo	35.00	3.113.10
Obligaciones a corto plazo en beneficios a empleados	956.41	2.458.12
Total pasivos corrientes	88.570.82	79.231.16

Pasivos no corrientes

Préstamos bancarios a largo plazo	17.423.24	87.550.36
Obligaciones a largo plazo en beneficios a empleados	1.252.00	1.252.00
Otras cuentas por pagar largo plazo	570.825.96	531.689.44
Total pasivos no corrientes	589.501.20	620.491.80

PATRIMONIO

Capital social	10.000.00	10.000.00
Resultados acumulados	(40.410.67)	0.00
Resultado del ejercicio	(4.715.63)	(40.410.67)
Reservas	137.886.07	137.886.07
Total Patrimonio	102.759.77	107.475.40

Total pasivos y patrimonio

780.831.79	807.198.36
-------------------	-------------------

GLOJATOURS S.A.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

	<u>Nota</u>	<u>31-dic-2015</u>	<u>31-dic-2014</u>
Ingresos por actividades ordinarias		172.219.11	164.637.11
Costo de ventas		(114.914.18)	(128.701.39)
Ganancia bruta		57.304.93	35.935.72
Otros ingresos		48.13	11.04
Gastos generales		(43.751.06)	(47.374.58)
Pérdidas y otros gastos		0.00	0.00
Costos financieros		(13.975.27)	(24.189.49)
Ganancia antes de Impuestos		(373.27)	(35.617.31)
Gasto por impuesto a las ganancias		(4.342.36)	(4.793.36)
Ganancia del año		(4.715.63)	(40.410.67)
Otros resultados integrales			
Resultado integral total		(4.715.63)	(40.410.67)

Anita L. Dávila M.
GERENTE GENERAL

Ana Gabriela Jácome
CONTADORA GENERAL

GLOJATOURS S.A.
 AJUSTES PROVENIENTES DE LA APLICACION DE LA
 NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA
 PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Fecha de Inicio del Período de Transición: 1 de enero de 2015
 Fecha de Final del Período de Transición: 31 de diciembre 2015
 Moneda Funcional - Presentación: Dólar Americano

CODIGO SC	CUENTAS CONTABLES	NIIF AÑO 2015
	FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION	
	Recibido de Clientes	170.900.03
	Pagado a Proveedores	-80.534.95
	Pagado a Empleados	-48.951.23
	Impuesto a la Renta Pagado	-4.456.60
	<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</i>	36.957.25
	FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
	Pagos por COMODATO	0.00
	Efectivo Proveniente de Propiedad y Equipo	-973.94
	Pagos por Adquisición de Propiedades de Inversión	0.00
	<i>Efectivo Neto Pagado en Actividades de Inversión</i>	-973.94
	FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
	Efectivo pagado a Instituciones Financieras (prestamos)	-70.569.70
	Efectivo pagado al Exterior	0.00
	Efectivo pagado por Prestamos de Accionistas	39.136.52
	Efectivo proveniente por Prestamos Relacionados	0.00
	Efectivo proveniente por Aporte Futuras Capitalizaciones	0.00
	<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento</i>	-31.433.18
	CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
	Decremento Neto de Efectivo Durante el Año	4.550.13
	Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año	4.654.37
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A FIN DE AÑO	9.204.50

- Ver notas a los estados financieros

GLOJATOURS S.A.

Estado de Evolución del Patrimonio – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUT. CAPITALIZ	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDAD ACUMULADAS	PERDIDA ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	NIIF	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2014	10.000,00	0,00	0.00	137.886.07	0.00	-40.410,67	0,00	0.00	107.475,40
Transferencia resultados 2015									0.00
Utilidad / Perdida 2015							-4.715,63		-4715.63
Otros movimientos									
Saldo al 31 Diciembre 2015	10.000,00	0,00	0,00	137.886,07	0.00	-40.410,67	-4.715,63	0.00	102.759,77



Lic. Anita Dávila M.
Gerente General



Ana Gabriela Jácome Dávila
Contador General

- Ver notas a los estados financieros

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa GlojaTours S.A., inició sus actividades el 02 de Septiembre del 2010, según inscripción No. 2144 del Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Quito; registrada en la Superintendencia de Compañías con expediente No. 62688-2010.

De acuerdo a lo establecido en el estatuto de constitución, la empresa tiene entre Otros, el principal objetivo de prestación de servicios de asesoría integral en el manejo de restaurantes, cafeterías, bar – restaurantes, centros de esparcimiento permitidos por la Ley y sus afines.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros individuales han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados.

2.3 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.

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

2.4 Clientes y Otras Cuentas por Cobrar.- Las ventas que se realizan con condiciones de créditos normales, no tienen intereses.

2.5 Servicios y Otros Pagos Anticipados.- Se registran los seguros, arriendos, anticipo a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

2.6 Inventarios.- Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos estimados de terminación y venta. El método aplicado es el promedio ponderado.

2.7 Propiedades, planta y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	40
Maquinaria	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

2.8 Costos por préstamos - Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

El ingreso por intereses de las inversiones temporales en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.9 Sobregiros y Préstamos Bancarios – Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

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

2.10.1 Impuesto 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 o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Entidad por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.10.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Entidad tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.10.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida 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, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.11 Beneficios a empleados

2.11.1 Beneficios definidos: La Empresa realiza los respectivos cálculos por beneficios de ley como: 13ro 14to, Fondo de Reserva, etc.; de conformidad con el Código de Trabajo, y otras normas aplicables.

2.12 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

2.12.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y,
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas y gastos directos.

2.13 Costos y Gastos – El costo de Ventas, que corresponde al costo de los artículos vendidos y que comercializa la entidad, se registra de manera simultánea al reconocimiento del ingreso.

Los otros costos y gastos se reconocen a resultados a medida en que se devengan, independientemente al momento en que se cancela y se registran en los periodos en los que se relacionan.

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.

2.14 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Entidad - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

2.14.1 Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados - Se clasifican como mantenidos para negociar al momento del reconocimiento inicial. Cualquier ganancia o pérdida surgida de la remediación del valor razonable se reconoce en el estado de resultados.

2.14.2 Pasivos financieros medidos al costo amortizado - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva

2.14.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.14.4 Baja de un pasivo financiero - La entidad da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.14.5 Instrumentos de patrimonio - Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Entidad luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Entidad se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

2.15 Nuevas normas e interpretaciones aun no Adoptadas

Las nuevas normas o modificaciones a las normas e interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los periodos anuales que comienzan desde el 01 de enero de 2014 y no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación y presentación de los estados financieros.

NIIF	Título	Comentario	Aplicación Obligatoria
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Sustituye a los requisitos de consolidación de NIC 27	1 de enero 2014
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	Sustituye a los requisitos de consolidación de NIC 31	1 de enero 2014
NIIF 12	Desgloses sobre participaciones en otras entidades	Norma única que establece los desgloses relacionados con participaciones dependientes, asociadas, negocios conjuntos y entidades no consolidadas.	1 de enero 2014
NIIF 13	Valor Razonable	Norma única en la que se establece el mecanismo de determinación del FV (Valor Razonable)	1 de enero 2014
NIIF 14	Cuentas de diferimiento de actividades reguladoras	No está cubierta por otra NIIF, la NIIF 14 pretende dar una solución a las entidades que actualmente reconocen activos y pasivos regulatorios de acuerdo con el plan de contabilidad local.	1 de enero 2016
NIIF 15	Ingreso de actividades ordinarias procedente de contratos con clientes	Establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos de actividades ordinarias, cuando se reconocen y que monto. Reemplaza las actuales guías y normas para el reconocimiento de actividades ordinarias: NIC 11, NIC 18, CINIIF 13.	1 de enero 2017

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

2.16 Mejoras a las NIIF (Ciclo 2010 – 2012)

Norma	Modificación
NIIF 2 Pagos basados en acciones	Definición de condición de consolidar Modifica las definiciones de condiciones de consolidación y de mercado, añadiendo también la diferencia entre condiciones de desempeño y de servicio. Estas modificaciones aclaran muy diversas cuestiones sobre de qué forma deben tratarse contablemente distintos tipos de condiciones.
NIIF 3 Combinaciones de negocio (cambios paralelos a NIIF 9, NIC 39 y NIC 37)	Contraprestación contingente en una combinación de negocios La contraprestación contingente clasificada como activo o pasivo debe valorarse a FV (Valor Razonable) en cada cierre contable, independientemente de que sea un instrumento financiero (dentro de NIIF 9 o NIC 39) o un activo o pasivo no financiero, con sus cambios en resultados (cuando ya no está dentro del período de valoración).
NIIF 8 Segmentos Operativos	Agregación de segmentos operativos Deben desglosarse los juicios realizados por la Administración en la aplicación del criterio de agregación de los segmentos operativos. Reconciliación del total de activos de los segmentos con los activos totales de la empresa Esta reconciliación únicamente se dará si el dato de los activos segmentados se facilita regularmente a las autoridades que toman las decisiones.
NIIF 13 Valor Razonable (Bases de conclusión)	Cuentas por Cobrar y pagar a corto plazo Se modifican las bases de conclusiones de la norma para aclarar que la emisión de la NIIF 13 (y cambios paralelos a la NIIF 9 y NIC 39) no supone que estas cuentas por cobrar o pagar a corto plazo que no tiene un tipo de interés establecido no puedan valorarse sin descontar, si dicho efecto es inmaterial.
NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo y NIC 38 Activos Intangibles	Método de Revaluación: ajuste proporcional de la amortización acumulada Aclara que cuando un activo fijo o intangible se lleva por el método de revaluación, el importe total bruto del activo se

ajusta de manera consistente con la revaluación del valor en libros, de modo que la amortización acumulada será la diferencia entre el importe bruto y el valor en libros después de la revaluación (después de considerar las pérdidas por deterioro si las hay).

^
S
NIC 24 Desgloses
E
Sobre partes
relacionadas

Servicios de alta dirección

Indica que una compañía que facilite a la entidad servicios de gestión o dirección es una parte relacionada, de modo que los importes pagados o a pagar a dicha compañía deben desglosarse.

f
i
n
a

lizó las mejoras de este ciclo con modificaciones a varias normas. Los cambios son obligatorios para los períodos iniciados a partir del 1 de julio de 2014 y permite la aplicación anticipada, Los aspectos más significativos se detallaron en el cuadro anterior:

2.17 Mejoras a las NIIF (Ciclo 2011 – 2013)

Norma	Modificación
NIIF 3 Combinación de Negocios	Alcance de la norma en relación con negocios conjuntos Aclara que la NIIF 3 no es aplicable a la constitución de un acuerdo conjunto en los estados financieros del propio conjunto.
NIIF 13 Valor Razonable	Alcance de la excepción de valoración de portafolios El alcance de esta excepción para medir el valor razonable de grupos de activos y pasivos financieros en base neta, ha sido modificado para aclarar que se incluyen todos los contratos en el alcance de NIC 39 o NIIF 9, incluso aunque no sean activos o pasivos financieros conforme NIC 32.
NIC 40 Propiedades de Inversión	Agregación de segmentos operativos La modificación aclara que NIC 40 y NIIF 3 son excluyentes y pueden tener que aplicarse ambas normas. Una empresa que adquiere una propiedad de inversión debe determinar si dicha propiedad cumple la definición de propiedades de inversión según la NIC 40 y si la transacción puede considerarse una combinación de negocios.

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros individuales en conformidad con NIIF 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 presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Entidad ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

Las obligaciones por prestaciones definidas de la Entidad se descuentan a una tasa establecida por referencia a las tasas de mercado al final del período de referencia de los bonos corporativos de alta calidad. Se requiere un juicio significativo al establecer los criterios para bonos a ser incluidos en la población de la que se deriva la curva de rendimiento. Los criterios más importantes considerados para la selección de los bonos incluyen el tamaño

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

de la emisión de los bonos corporativos, calificación de los bonos y la identificación de los valores atípicos que se excluyen.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujos de efectivo puede ser conciliado con las partidas del estado de situación financiera de la siguiente manera:

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(En dólares americanos)	
Efectivo y bancos	9.204,50	4.654,37
Inversiones temporales	-	-
Total	9.204,50	4.654,37

La empresa GLOJATOURS S.A. posee cuentas bancarias, donde se manejan los recursos de la empresa, mismos que sirven para realizar los pagos a los diferentes proveedores que maneja la empresa, como: compra de carnes, verduras, útiles de oficina, de aseo, suministros y materiales, etc.

Al finalizar el ejercicio económico 2015 la empresa mantenía los siguientes saldos en efectivo, en las diferentes Instituciones Financieras al igual que en caja:

Caja Suelos	200,00
Caja Chica	500,00
Cuenta Corriente Banco Pichincha	6.312,12
Cuenta Corriente Banco Internacional	1.805,16
Cuenta de Ahorros Banco del Austro	387,22

Se ha realizado el proceso de conciliación, cuadrando el saldo en Bancos con el saldo en libros, por lo que la información es clara y concisa.

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(En dólares americanos)	
Clientes	1.517,57	151,13
Reserva para Incobrables	0,00	0,00
Impuesto a la Renta	-	-
Impuestos corrientes	23.021,56	35.816,96
Pagos Anticipados	257,97	28,26
Otras Cuentas por Cobrar Clientes	0,00	0,00
Total	24.797,10	35.996,35

La Empresa GLOJATOURS S.A. en el mes de noviembre del 2015, contrató un seguro de incendio sobre la construcción de la misma, que tiene una duración de 1 año.

6. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(En dólares americanos)	
Materias primas	1.847,56	-
Producto terminado	249,07	-
Provisión por deterioro	-	-
Total	2.096,63	0,00

La empresa GLOJATOURS S.A., al finalizar el año realiza la toma física de los inventarios de carnes y gaseosas.

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(En dólares americanos)	
Costo o valuación	802.287,97	801.314,03
Depreciación acumulada	(67.159,23)	(44.371,21)
Total	735.128,74	756.942,82
 <i>Clasificación...</i>		
<i>Inmuebles</i>	769.293,37	769.293,37
Muebles y enseres	16.484,10	15.510,16
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	14.750,50	14.750,50
Equipo de computo	1.760,00	1.760,00
Depreciación acumulada	(67.159,23)	(44.371,21)
Total	735.128,74	756.942,82

Los movimientos de Propiedad, planta y equipo se presenta a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2015			AÑO 2014		
	MAQUINARIA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO	MAQUINARIA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO
Saldo Inicial	14.750,50	15.510,16	1.760,00	12.572,90	5.802,31	1.760,00
(+) Adiciones	0,00	973,93	0,00	2.177,60	9.707,85	0,00
(-) Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	14.750,50	16.484,10	1.760,00	14.750,50	15.510,16	1.760,00

DEPRECIACION ACUMULADA	AÑO 2015			AÑO 2014		
	MAQUINARIA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO	MAQUINARIA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO
Saldo Inicial Depreciación	(2747,00)	(1.893,77)	(1.265,97)	(1.320,15)	(585,45)	(679,31)
(-) Disminución por depreciación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(+) Aumento por depreciación	(1.475,05)	(1.586,65)	(494,03)	(1.426,85)	(1.308,32)	(586,67)
Saldo Final Depreciación	(4.222,05)	(3.480,42)	(1.760,00)	(2.747,00)	(1.893,77)	(1.265,97)

PROPIEDAD, PANTA Y EQUIPO NETO	AÑO 2015			AÑO 2014		
	MAQUINARIA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO	MAQUINARIA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO
Propiedad, Planta y Equipo	12.003,50	13.616,39	494,03	14.750,50	15.510,16	1,760.00
(+) Compras	0,00	973,93	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Gasto Depreciación	(1.475,05)	(1.586,65)	(494,03)	(2.747,00)	(1.893,77)	(1.265,97)
Saldo Final	1.528,45	13.003,67	0,00	12.003,50	13.616,39	494.03

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

8. PRÉSTAMOS

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(En dólares americanos)	
	_____	_____
Obligaciones financieras corto plazo	<u>70.127,15</u>	<u>70.569,73</u>

La Empresa GLOJATOURS S.A., cuenta con préstamo que fue para la construcción del restaurante y termina de pagar al Banco Pichincha C.A. en marzo del 2017.

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(En dólares americanos)	
	_____	_____
Proveedores locales	14.994,23	3.029,58
Beneficios a Empleados	295,81	1.489,96
Obligaciones con el IESS	660,60	968,16
Obligaciones Financieras C/P	70.127,15	70.569,73
Otras Cuentas por Pagar	35,00	3.113,10
Obligaciones Fiscales	<u>2.458,03</u>	<u>60,63</u>
Total	<u>88.570,82</u>	<u>79.231,16</u>

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(En dólares americanos)	
Obligaciones Fiscales	2.458,03	60,63
Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Total	2.458,03	60,63

Un detalle de la conciliación tributaria se presenta en el siguiente cuadro:

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(En dólares americanos)	
Conciliación tributaria Renta		
Utilidad contable	(373,27)	(35.617,31)
(-) 15% Participación trabajadores	0,00	0,00
(-) Ingresos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles locales	12.847,00	8.261,57
(+) Gastos no deducibles del exterior	-	-
(-) Amortización de pérdidas tributarias	-	-
(+) Ajustes por precios de transferencia	-	-
(-) Deducciones especiales	-	-
Pérdida sujeta a Amortizaciones	-	27.355,74
Total Impuesto Causado	2.744,22	4.793,36

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

11. PATRIMONIO

El valor atribuible a los accionistas de la Entidad se presenta a continuación:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(En dólares americanos)	
Capital	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal	0,00	0,00
Reserva Facultativa	137.886,07	137.886,07
Resultados Acumulados	(40.410,67)	0,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00
Resultado del Periodo	(4.715,63)	(40.410,67)
Resultado por NIIF	0,00	0,00
Resultado ORI	0,00	0,00
Total	<u>102.759,77</u>	<u>107.475,40</u>

12. INGRESOS

Un resumen de los ingresos se presenta a continuación

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(En dólares americanos)	
Ingresos por la venta de bienes	172.219,11	164.637,11
Ingresos por la prestación de servicios	-	-
Otros Ingresos	48,13	11,04
	<u>172.267,24</u>	<u>164.648,15</u>

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

13. COSTO DE VENTAS

El detalle del costo de ventas se presenta a continuación:

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(En dólares americanos)	
Costo de mercadería vendida	114.914,18	128.701,39
Baja de inventarios	-	-
	<u>114.914,18</u>	<u>128.701,39</u>

14. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

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

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(En dólares americanos)	
Sueldos y salarios	20.164,19	15.036,42
Beneficios Sociales	2.753,71	4.881,15
Aportes Seguridad Social	3886,41	2.518,55
Honorarios profesionales	0,00	1.338,00
Manten. y Reparaciones	220,00	918,79
Suministros, Herramientas	302,25	0.00
Promoción y Publicidad	0,00	681,18
Transporte	0,00	582,00
Comisiones	1.545,66	1.224,31
Intereses Bancarios	13.782,63	23.866,71
Seguros y Reaseguros	0,00	1000,00
Gastos de Gestión	0,00	40,18
Impuestos y Contribuciones	1.534,00	2.351,35
Depreciación y Amortiz.	2.093,94	1.894,86
Servicios Públicos	3.000,71	4.819,01
Otros Servicios	8.442,83	10.411,56
Total	<u>57.726,33</u>	<u>71.564,07</u>

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015
Expresado en dólares americanos

15. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las transacciones realizadas con partes relacionadas se presenta a continuación:

	... Diciembre 31 ...	
	2015	2014
	(En dólares americanos)	
Préstamos para liquidez	39.136,52	0,00
Préstamos	<u>255.000,00</u>	<u>255.000,00</u>

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (14 de marzo de 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros individuales por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia el 04 de marzo del 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Entidad, los estados financieros individuales serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Ana Gabriela Jácome
Firma Contadora
