

GLOJATOURS S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016.

GLOJATOURS S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016.

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 2016.

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 2016, 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 2016, 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 2016

En el ejercicio económico 2016 se puede visualizar un decremento en los ingresos del 32.18% respecto al año anterior.

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
VENTAS	116.795,90	172.219,11

GlojaTours S.A. al 31 de diciembre del 2016, con el pago de la deuda al Banco Pichincha, muestra una posición financiera más líquida; a pesar de que no salió con la rentabilidad esperada.

Los indicadores financieros se presentan a continuación:

1.- LIQUIDEZ

Capital de Trabajo.- La Empresa GLOJATOURS S.A. al 31 de diciembre del 2016 posee suficiente capital de trabajo para cubrir los pagos a corto plazo y desarrollar las actividades del giro del negocio.

$$\begin{aligned}\text{Capital de Trabajo} &= \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} \\ &= 21.548,21 - 6.772,53 \\ &= \mathbf{14.775,68}\end{aligned}$$

Solvencia.- La Empresa GLOJATOURS S.A., tiene la capacidad de afrontar sus deudas a corto plazo 3 veces.

$$\begin{aligned}\text{Liquidez Corriente} &= \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} \\ &= \frac{21.548,21}{6.772,53} \\ &= 3.18\end{aligned}$$

Prueba Acida.- GLOJATOURS S.A. puede cubrir sus deudas a corto plazo 3 veces sin tomar en cuenta los inventarios ya que este activo se considera como el más variable.

$$\begin{aligned}\text{Prueba Acida} &= \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}} \\ &= \frac{21.548,21 - 1.094,24}{6.772,53} \\ &= 3,02\end{aligned}$$

Razón Efectivo.- GLOJATOURS S.A. puede cubrir sus deudas a corto plazo 1 veces sin tomar en cuenta los inventarios, Cuentas por Cobrar. El restaurante LO NUESTRO, realiza ventas en efectivo y con tarjeta de crédito

$$\begin{aligned}\text{Prueba Acida} &= \frac{\text{Efectivo y Equivalentes de Efectivo}}{\text{Pasivo Corriente}} \\ &= \frac{7.355,20}{6.772,53} \\ &= 1,09\end{aligned}$$

2.- ENDEUDAMIENTO O SOLVENCIA A LARGO PLAZO

Razón Deudas Totales.- Por cada dólar que invirtió la empresa GLOJATOURS S.A.; 0,91 centavos corresponde a deudas con terceros.

$$\begin{aligned}&= \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} \\ &= \frac{791.729,80}{873.881,59} \\ &= 0,91\end{aligned}$$

Razón Autonomía.- Por cada dólar que invirtió la empresa GLOJATOURS S.A, en el Activo, 0,09 centavos es propiedad de los accionistas.

$$\begin{aligned}\text{Razón de Apalancamiento} &= \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}} \\ &= \frac{82.151,79}{873.881,59} \\ &= 0,09\end{aligned}$$

Razón Deuda a Capital.- Por cada dólar del patrimonio tengo una deuda de terceros de 9.64 centavos

$$\begin{aligned}\text{Razón de endeudamiento} &= \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}} \\ &= \frac{791.729,80}{82.151,79} \\ &= 9,64\end{aligned}$$

Multiplicador del Capital.- Que por cada 1 dólar de inversión el activo le cubre 10,64%

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Activo Total}}{\text{Patrimonio}} \\ &= \frac{873.881,59}{82.151,79} \\ &= 10,64 \end{aligned}$$

3.- RENTABILIDAD

Rentabilidad sobre Ventas.- Este año 2016, ha sido muy duro, debido a que la Empresa tuvo que afrontar un decrecimiento en ventas, por ende una disminución en la rentabilidad. La empresa está haciendo grandes esfuerzos para cubrir los costos fijos y llegar al punto de equilibrio.

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas (ROS)}} \\ &= \frac{(20.607,88)}{116.795,90} \\ &= -18\% \end{aligned}$$

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.

Quito – Ecuador
17 de Marzo de 2017.



Ing. Roberto Lara
COMISARIO 2016

GLOJATOURS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

	<u>Nota</u>	<u>31-dic-16</u>	<u>31-dic-15</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo		7.355.20	9.204.50
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		404.50	1.517.57
Impuestos corrientes		11.814.45	23.021.56
Pagos anticipados		879.82	257.97
Inventarios		1.094.24	2.096.63
Total activo corriente		21.548.21	36.098.23
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo		842.128.56	735.128.74
Activos Intangibles		600.00	00.00
Activos por impuestos diferidos		9.604.82	9.604.82
Total activo no corriente		852.333.38	744.733.56
Total activos		873.881.59	780.831.79
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales		3.339.39	14.994.23
Préstamos bancarios a corto plazo		0.00	70.127.15
Impuestos corrientes por pagar		2.282.78	2.458.03
Otras cuentas por pagar corto plazo		35.00	35.00
Obligaciones a corto plazo en beneficios a empleados		1.115.36	956.41
Total pasivos corrientes		6.772.53	88.570.82
Pasivos no corrientes			
Préstamos bancarios a largo plazo		0.00	17.423.24
Obligaciones a largo plazo en beneficios a empleados		1.252.00	1.252.00
Otras cuentas por pagar largo plazo		783.705.27	570.825.96
Total pasivos no corrientes		784.957.27	589.501.20
PATRIMONIO			
Capital social		10.000.00	10.000.00
Resultados acumulados		(45.126.30)	(40.410.67)
Resultado del ejercicio		(20.607.98)	(4.715.63)
Reservas		137.886.07	137.886.07
Total Patrimonio		82.151.79	102.759.77
Total pasivos y patrimonio		873.881.59	780.831.79



Lcda. Anita Lucía Dávila
GERENTE GENERAL
GLOJATOURS S.A



Ana Gabriela Jácome Dávila
CONTADORA GENERAL
GLOJATOURS S.A

GLOJATOURS S.A.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

	<u>Nota</u>	<u>31-dic-2016</u>	<u>31-dic-2015</u>
Ingresos por actividades ordinarias		116.795.90	172.219.11
Costo de ventas		<u>(82.495.20)</u>	<u>(114.914.18)</u>
Ganancia bruta		34.300.70	57.304.93
Otros ingresos		6.07	48.13
Gastos generales		(44.400.05)	(43.751.06)
Pérdidas y otros gastos		0.00	0.00
Costos financieros		<u>(6.313.88)</u>	<u>(13.975.27)</u>
Ganancia antes de Impuestos		(16.407.16)	(373.27)
Gasto por impuesto a las ganancias		(4.200.82)	(4.342.36)
Ganancia del año		<u>(20.607.98)</u>	<u>(4.715.63)</u>
Otros resultados integrales			
Resultado integral total		<u><u>(20.607.98)</u></u>	<u><u>(4.715.63)</u></u>



Lcda. Anita Lucía Dávila
GERENTE GENERAL
GLOJATOURS S.A



Ana Gabriela Jácome Dávila
CONTADORA GENERAL
GLOJATOURS S.A

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 2016
Fecha de Final del Período de Transición: 31 diciembre 2016
Moneda Funcional - Presentación: Dólar Americano

CODIGO SC	CUENTAS CONTABLES	NIIF AÑO 2016
	FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION	
	Recibido de Clientes	117,944.07
	Pagado a Proveedores	-62,732.30
	Pagado a Empleados	-47,533.65
	Impuesto a la Renta Pagado	-3,960.90
	<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</i>	3,717.22
	FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
	Pagos por COMODATO	0.00
	Efectivo Proveniente de Propiedad y Equipo	0.00
	Pagos Proveniente de Propiedad y Equipo	-130,016.13
	Pagos por Adquisición de Propiedades de Inversión	0.00
	<i>Efectivo Neto Pagado en Actividades de Inversión</i>	-130,016.13
	FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
	Efectivo pagado a Instituciones Financieras (prestamos)	-87,550.39
	Efectivo pagado al Exterior	0.00
	Efectivo pagado por Prestamos de Accionistas	0.00
	Efectivo proveniente por Prestamos de Accionistas	141,000.00
	Efectivo proveniente por Prestamos Relacionados	71,000.00
	Efectivo proveniente por Aporte Futuras Capitalizaciones	0.00
	<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento</i>	124,449.61
	CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
	Decremento Neto de Efectivo Durante el Año	-1,849.30
	Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año	9,204.50
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO A FIN DE AÑO	7,355.20

GLOJATOURS S.A.
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL

	Capital	Otras	Perdida	Resultados	
	Social	Reservas	Acumuladas		Total
Saldos 2015	10.000,00	137.886,07	(45.126,30)	0	102.759,77
Transferencia resultados			0	0	0
Utilidad / Perdida 2016				(20.607,98)	(20.607,98)
Otros movimientos					0
					0
					0
Saldos 2016	10.000,00	137.886,07	(45.126,30)	(20.607,98)	82.151,79



Lcda. Anita Lucía Dávila
GERENTE GENERAL
GLOJATOURS S.A



Ana Gabriela Jácome Dávila
CONTADORA GENERAL
GLOJATOURS S.A

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
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 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.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo - El Efectivo y los Equivalentes al Efectivo incluyen los saldos de libre disposición en Caja y en Bancos, es decir, el dinero en efectivo recaudado por la venta de bienes, prestación de servicios o cobro de valores, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en Entidades Financieras.

Y los equivalentes de efectivo son las inversiones a corto plazo fácilmente convertibles en importes de efectivo, que son instrumentos financieros de gran liquidez.

GLOJATOURS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2016

Expresado en dólares americanos

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el Estado de Situación Financiera.

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

Las Cuentas por Cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la venta o prestación de servicio que realiza la empresa GlojaTours S.A., en la razón de su objeto empresarial.

Las sumas adeudas por el personal, que representa derechos de cobro, por transacciones distintas a las del objeto o giro del negocio.

La Empresa GLOJATOURS S.A., en su mayoría vende al contado y con tarjeta de crédito.

Las Cuentas por Cobrar comerciales generalmente se formalizan a través de las facturas, el cual representa un derecho de cobro.

- 3. 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.
- 4. Inventarios.-** Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos estimados de terminación y venta. La Empresa cada semana hace una toma física de los productos, para mantener un adecuado control en las compras, y evitar excesos y/o insuficiencias.
- 5. Propiedades, planta y equipo**

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

GLOJATOURS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2016

Expresado en dólares americanos

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.

- ✓ **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*.

- ✓ **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:

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

- 6. 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.

GLOJATOURS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2016

Expresado en dólares americanos

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.

7. **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.

8. **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** - 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 imponderables 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.

✓ **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 imponderables.

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

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

Entidad tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

- ✓ **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.

9. Beneficios a empleados. 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.

10. 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.

i. 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.

ii. 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.

GLOJATOURS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2016

Expresado en dólares americanos

- 11. 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 períodos 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.

- 12. 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.

- i. 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.
- ii. 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
- iii. 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.

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

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

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

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:

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo de la empresa GLOJATOURS S.A. están compuesta de la siguiente manera:

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(En dólares americanos)	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7.355,20	9.204,50
Inversiones temporales	-	-
Total	<u>7.355,20</u>	<u>9.204,50</u>

Esta cuenta está compuesta por:

Caja General	288,01
Caja Suelto	200,00
Caja Chica	500,00
Caja Compras	1.000,00
Cuenta Corriente Banco Pichincha	3.792,05
Cuenta Corriente Banco Internacional	79,55
Cuenta de Ahorros Banco del Austro	1.495,59

La empresa GLOJATOURS S.A., con estos recursos hace frente a las obligaciones a corto plazo, como: compra de carnes, verduras, útiles de oficina, de aseo, suministros y materiales, etc.

Periódicamente, se realiza arqueos de cajas y conciliaciones bancarias, para que la información presentada sea clara y concisa.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(En dólares americanos)	
Deudores Comerciales y Otras Cuentas	404,50	1.517,57
Reserva para Incobrables	0,00	0,00
Impuesto a la Renta	-	-
Impuestos corrientes	11.814,45	23.021,56
Pagos Anticipados	879,82	257,97
Otras Cuentas por Cobrar Clientes	0,00	0,00
Total	13.098,77	24.797,10

Se puede observar que la Empresa GLOJATOURS S.A. realiza ventas y negociaciones al contado.

3. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(En dólares americanos)	
Materias primas	945,86	1.847,56
Producto terminado	148,38	249,07
Provisión por deterioro	-	-
Total	1.094,24	2.096,63

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

La política de la Empresa es realizar compras semanales, con la finalidad de tener productos frescos, ofreciendo al cliente platos exquisitos.

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(En dólares americanos)	
Costo o valuación	931.704,10	802.287,97
Depreciación acumulada	(89.575,54)	(67.159,23)
Total	842.128,56	735.128,74
Clasificación...		
Terreno	128.773,27	00,00
Edificio	769.293,37	769.293,37
Muebles y enseres	16.484,10	16.484,10
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	15.250,50	14.750,50
Equipo de computo	1.902,86	1.760,00
Depreciación acumulada	(89.575,54)	(67.159,23)
Total	842.128,56	735.128,74

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

	AÑO 2016			AÑO 2015		
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	Y MAQUINARIA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO	MAQUINARIA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO
Saldo Inicial	14,750.50	16,484.09	1,760.00	14,750.50	15,510.16	1,760.00
(+) Adiciones	500.00	0.00	142.86	0.00	973.93	0.00
(-) Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Final	15,250.50	16,484.09	1,902.86	14,750.50	16,484.09	1,760.00

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

DEPRECIACION ACUMULADA	AÑO 2016			AÑO 2015		
	MAQUINARIA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO	MAQUINARIA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO
Saldo Inicial Depreciación	(4,222.05)	(3,480.42)	(1,760.00)	(2,747.00)	(1,893.77)	(1,265.97)
(-) Disminución por depreciación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(+) Aumento por depreciación	(1,496.28)	(1,647.97)	(39.70)	(1,475.05)	(1,586.65)	(494.03)
Saldo Final Depreciación	(5,718.33)	(5,128.39)	(1,799.70)	(4,222.05)	(3,480.42)	(1,760.00)

PROPIEDAD. PLANTA Y EQUIPO NETO	AÑO 2016			AÑO 2015		
	MAQUINARIA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO	MAQUINARIA	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTO
Propiedad. Planta y Equipo	14,750.50	16,484.09	1,760.00	12,003.50	13,616.39	494.03
(+) Compras	500.00	0.00	142.86	0.00	973.93	0.00
(-) Gasto Depreciación	(5,718.33)	(5,128.39)	(1,799.70)	(1,475.05)	(1,586.65)	(494.03)
Saldo Final	9,532.17	11,355.70	103.16	10,528.45	13,003.67	0.00

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

5. PRÉSTAMOS

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(En dólares americanos)	
Obligaciones financieras corto plazo	00,0	70.127,15

La Empresa GLOJATOURS S.A., en el ejercicio 2016 canceló la totalidad de los préstamos que adeudaba al Banco Pichincha C.A.

6. 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 ...	
	2016	2015
	(En dólares americanos)	
Proveedores locales	3.339,39	14.994,23
Beneficios a Empleados	295,96	295,81
Obligaciones con el IESS	819,40	660,60
Obligaciones Financieras C/P	00,00	70.127,15
Otras Cuentas por Pagar	35,00	35,00
Obligaciones Fiscales	2.282,78	2.458,03
Total	6.772,53	88.570,82

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(En dólares americanos)	
Obligaciones Fiscales	2.282,78	2.458,03
Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Total	2.282,78	2.458,03

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

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(En dólares americanos)	
Conciliación tributaria Renta		
Utilidad contable	(16.407,26)	(373,27)
(-) 15% Participación trabajadores	0,00	0,00
(-) Ingresos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles locales	2.520,84	12.847,00
(+) Gastos no deducibles del exterior	-	-
(-) Amortización de pérdidas tributarias	-	-
(+) Ajustes por precios de transferencia	-	-
(-) Deducciones especiales	-	-
Pérdida sujeta a Amortizaciones	-	-
Total Impuesto Causado	4.200,82	2.744,22

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

8. PATRIMONIO

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

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(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	(45.126,30)	(40.410,67)
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00
Resultado del Periodo	(20.607,98)	(4.715,63)
Resultado por NIIF	0,00	0,00
Resultado ORI	0,00	0,00
Total	82.151,79	102.759,77

9. INGRESOS

Un resumen de los ingresos se presenta a continuación

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(En dólares americanos)	
Ingresos por la venta de bienes	116.795,90	172.219,11
Ingresos por la prestación de servicios	-	-
Otros Ingresos	6,07	48,13
	116.801,97	172.267,24

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

10. COSTO DE VENTAS

El detalle del costo de ventas se presenta a continuación:

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(En dólares americanos)	
Costo de mercadería vendida	82.495,20	114.914,18
Baja de inventarios	-	-
	82.495,20	114.914,18

11. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

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

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(En dólares americanos)	
Sueldos y salarios	24.9237,52	20.164,19
Beneficios Sociales	3.1257,24	2.753,71
Aportes Seguridad Social	4.558,98	3886,41
Honorarios profesionales	1.050,10	0,00
Manten. y Reparaciones	325,85	220,00
Suministros, Herramientas	106,96	302,25
Promoción y Publicidad	120,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Comisiones	1.172,94	1.545,66
Intereses Bancarios	6.085,87	13.782,63
Seguros y Reaseguros	308,92	0,00
Gastos de Gestión	84,22	0,00
Impuestos y Contribuciones	2.236,87	1.534,00
Depreciación y Amortiz.	1.670,14	2.093,94
Servicios Públicos	2.966,85	3.000,71
Otros Servicios	2.531,47	8.442,83
Total	50.713,93	57.726,33

GLOJATOURS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016
Expresado en dólares americanos

12. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(En dólares americanos)	
Préstamos para liquidez	72.136,52	39.136,52
Préstamos	<u>384.689,44</u>	<u>255.000,00</u>

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

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los Estados Financieros (6 de marzo de 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros individuales por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia el 07 de marzo del 2017 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
Contadora General
