

**OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP  
CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NIIF PYMES**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
BAJO NIIF PYMES**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**INDICE**

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)

		DICIEMBRE 31.	
<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	12.295	126
Cuentas por Cobrar Comerciales		1.874	
Otras Cuentas por Cobrar	7	16.696	
<b>Total Activos Corrientes</b>		30.865	126
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>30.865</b>	<b>126</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



DANIEL KING  
Gerente General



SANDRA TAMAYO  
Contadora

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2012, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)

		DICIEMBRE 31.	
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>Notas</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	8	21.534	1.536
Financiamiento Socios		3.783	900
Impuestos por Pagar, retenciones, IVA		4.732	
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>30.049</b>	<b>2.436</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>30.049</b>	<b>2.436</b>
<b>PATRIMONIO</b>		816	(2.310)
<b>TOTAL</b>		<b>30.865</b>	<b>126</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



DANIEL KING  
Gerente General



SANDRA TAMAYO  
Contadora

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.


ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL AÑO 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingreso por Organización Eventos		102.711	
Ingresos por Tours y otros		10.203	
Total Ingresos		112.914	
Costos de Eventos		93.267	
Costos de Servicios Turísticos		7.831	
total Costos		101.098	
Margen		11.816	
Gastos de Administración y Ventas		7.680	4.310
Gastos Financieros		74	
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta		<b>4.062</b>	<b>(4.310)</b>
Menos Gasto por Impuesto a la Renta		935	
<b>UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL</b>			
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b>3.127</b>	<b>(4.310)</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



DANIEL KING  
Gerente General



SANDRA TAMAYO  
Contadora

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación</b>		<b>9.284</b>	<b>(2.773)</b>
Cobros procedentes de las Ventas		111.041	
Otros cobros de actividades de operación			
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(88.857)	(2.773)
Otros pagos por actividades de operación		(11.966)	
Impuesto a la renta		(934)	
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo			
Otras salidas de efectivo: Inversiones mediano plazo			
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación</b>		<b>2.884</b>	<b>2.900</b>
<b>Financiación por Préstamos - Socios</b>		<b>2.884</b>	900
Aportes de Socios			2.000
<b>Incremento ( Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		<b>12.168</b>	<b>127</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del período</b>		<b>127</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del período</b>		<b>12.295</b>	<b>127</b>

Continuación...

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



DANIEL KING  
Gerente General



SANDRA TAMAYO  
Contadora

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en dólares estadounidenses)

... Continuación	Notas	2012	2011
<b>Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta</b>		<b>4.060</b>	<b>(4.310)</b>
<b>Ajuste por Partidas distintas al efectivo</b>		<b>(934)</b>	<b>0</b>
Ajuste por gastos de depreciación y amortización			
Ajuste partidas distintas del activo			0
Ajuste Impuesto a la renta		(934)	
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		<b>6.158</b>	<b>1.537</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		(1.874)	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(7.336)	
(Incremento) disminución en Inventarios			
(Incremento) disminución en Otros Activos		(9.361)	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		19.998	1.537
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		4.731	
Incremento (disminución) en beneficios empleados			
Incremento (disminución) en otros pasivos			
<b>Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<b>9.284</b>	<b>(2.773)</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



DANIEL KING  
Gerente General



SANDRA TAMAYO  
Contadora

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>Capital</b>	<b>Resultados</b>	
	<b>Social</b>	<b>Acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos al 1 de enero del 2011</b>	0		0
<b>Aporte Socios - formación empresa</b>	2.000		2.000
Pérdida del Ejercicio 2011		<b>-4.310</b>	-4.310
apropiación Reserva Legal de Utilidades			0
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2011</b>	<b>2.000</b>	<b>-4.310</b>	<b>-2.310</b>
Utilidad del Ejercicio 2012		3.126	3.126
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>2.000</b>	<b>-1.184</b>	<b>816</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



DANIEL KING  
Gerente General



SANDRA TAMAYO  
Contadora

## **NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA**

Constitución y Objeto Social: La Compañía fue constituida el 16 de Agosto del 2011, con el objeto de dedicarse principalmente a brindar servicios turísticos, así como la organización de eventos.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1792334187001

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, Av. Interoceánica No. 113 – Edificio Medex 2do. Piso.

### **Aprobación de los Estados Financieros:**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido emitidos con la autorización de fecha 25 de marzo del 2013 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

## **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **2.1 Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES)

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

### **2.2 Transacciones en Moneda Extranjera**

#### Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

#### Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados.

## 2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA. considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

## 2.4 Instrumentos Financieros Básicos

### 2.4.1 Reconocimiento-

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA. reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y /o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

### 2.4.2 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; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

### 2.4.3 Medición posterior-

a) **Préstamos y partidas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) **Cuentas por cobrar comerciales (a clientes):** estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos por la venta de servicios en el curso normal de negocios. 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.

(ii) **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados y anticipos a proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días.

b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) **Cuentas por pagar a proveedores:** Corresponden a obligaciones de pago principalmente por deudas adquiridas por la contratación de servicios para cumplir con la venta. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

#### **2.4.4 Deterioro de activos financieros**

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA., 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 indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

#### **2.4.5 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

### **2.5 Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la aplicación de la tasa del 24% en el año 2011 y el 23% en el año 2012, aplicable a las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

**Provisión para impuesto a la renta.** – EL Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, indicó la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

### **2.6 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

## **2.7 Gastos**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos.

Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

### **NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

### **NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

El principal riesgo existente es la capacidad del gobierno de mantener un ambiente político económico apropiado para el desarrollo del país y que de esta manera, al menos se mantenga la rentabilidad de las sociedades. En este contexto consideramos las siguientes variables como determinantes:

1. **Balanza Comercial:** Existe una política a alcanzar equilibrios en las relaciones comerciales utilizando restricción de importaciones, generando una reducción de las actividades comerciales.
2. **Moneda USD:** Un cambio de moneda del dólar americano a una moneda local nacional parece improbable, sin embargo existe cierta incertidumbre generada por parte del círculo presidencial que boga por recuperar la capacidad gubernamental para realizar política monetaria.
3. **Precio del Petróleo:** La dependencia económica del país al precio del petróleo se mantiene desde varios años atrás. Se ha vivido una bonanza petrolera gracias al nivel internacional del precio. Sin embargo la sostenibilidad de dichos precios en el mediano plazo es incierto.
4. **Tasas de Interés e Inflación:** El país ha vivido un período de inflación controlada desde los primeros años de la dolarización (año 2000). Existe un mercado bancario con tasas de interés competitivas

### **NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	al 31 Diciembre 2012		al 31 Diciembre 2011	
	Corriente	No corriente	Corriente	No Corriente
<b>Activos Financieros medidos al Costo</b>	<b>12.295</b>		<b>126</b>	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	12.295		126	
<b>Activos Financieros medidos al Costo Amortizado</b>	<b>1.874</b>		<b>0</b>	
Cuentas por cobrar Dividendos	1.874		0	
<b>Total Activos Financieros</b>	<b>14.169</b>		<b>126</b>	<b>0</b>
<b>Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado</b>	<b>25.317</b>	<b>0</b>	<b>2.436</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar	21.534	0	1.536	0
Financiamiento Socios	3.783		900	0
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>25.317</b>	<b>0</b>	<b>2.436</b>	<b>0</b>

#### NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre de 2011, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	31/12/2012	31/12/2011
Efectivo en caja	21	
Banco Local	12.274	126
<b>Total efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>12.295</b>	<b>126</b>

#### NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre 2011 y 1 de Enero 2011:

Otras Cuentas Por Cobrar	31/12/2012	31/12/2011
Anticipo Proveedores	5.335	
Garantía Locación	2.000	
Impuesto al Valor Agregado	8.245	
Retenciones de Clientes	1.116	
<b>Total cuentas comerciales y otras por pagar</b>	<b>16.696</b>	<b>0</b>

#### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas comerciales y otras por pagar al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre 2011:

Cuentas por pagar	31/12/2012	31/12/2011
Proveedores Locales	21.534	
Total proveedores	21.534	0

#### NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012, el capital suscrito y pagado es 2.000 participaciones nominativas de un dólar cada una. Todas las participaciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

#### NOTA 11: RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las Compañías Limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones

#### NOTA 12: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

##### Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2011 y 2012 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la empresa.

#### NOTA 13: CONTINGENCIAS

No existen Contingencias que se conozcan y puedan influir en las cifras reveladas en los presentes Estados Financieros

#### NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.