

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP
CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE

Estado de Situación Financiera	
Estados de Resultados	
Estados de Flujo del Efectivo	
Estados de Cambios en el Patrimonio	
Notas a los Estados Financieros	

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	2013	2012	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2013	2012
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	5	12.225	Cuentas por pagar		0	21.534
Cuentas por Cobrar Comerciales		0	1.874	Financiamiento Socios	10	4.637	3.763
Otras Cuentas por Cobrar	7	11.125	16.596	Impuestos por Pagar, retenciones, IVA		0	4.732
Total Activos Corrientes		11.130	30.665	Total Pasivos Corrientes		4.637	30.049
				TOTAL PASIVO		4.637	30.049
				PATRIMONIO		6.492	816
TOTAL ACTIVO		11.130	30.665	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		11.130	30.665

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

DANIEL KING
Gerente General

MARCELO EGAS
Contador

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

Notas 2013 2012

INGRESOS OPERACIONALES

Organización Eventos	46,786	102,711
Tours y otros	1,000	10,203
Otros Ingresos	108	0

Total Ingresos Operacionales

47,894	112,914
--------	---------

Costos de Eventos

40,591	93,267
--------	--------

Costos de Servicios Turísticos

0	7,831
---	-------

Total Costos

40,591	101,098
--------	---------

Margen

7,303	11,816
-------	--------

GASTOS OPERACIONALES

Gastos de Administración y Ventas

0	7,680
---	-------

Gastos Financieros

18	74
----	----

Total Gastos Operacionales

18	7,754
----	-------

Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta

7,285	4,062
-------	-------

Menos Gasto por Impuesto a la Renta

1,609	935
-------	-----

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

5,676	3,127
-------	-------

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

DANIEL KING
Gerente General

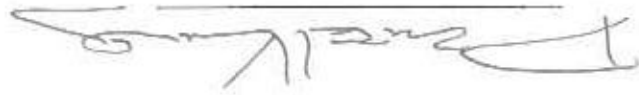
MARCELO EGAS
Contador

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

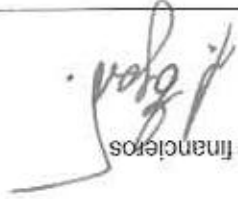
	2013	2012
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	(13,144)	9,284
Cobros procedentes de las Ventas	49,767	111,041
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(56,397)	(88,857)
Otros pagos por actividades de operación	(6,515)	(11,066)
Impuesto a la renta	0	(934)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	854	2,884
Financiación por Préstamos - Socios	854	2,884
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(12,290)	12,168
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del período	12,295	127
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del período	6	12,295
Ganancia (Pérdida) antes del impuesto a la Renta	7,285	4,060
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	(1,609)	(934)
Ajuste impuesto a la renta	(1,609)	(934)
Cambios en Activos y Pasivos	(18,820)	6,158
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1,874	(1,874)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0	(7,336)
(Incremento) disminución en anticipo proveedores	7,336	0
(Incremento) disminución en Otros Activos	(1,764)	(9,361)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(21,534)	19,998
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(4,731)	4,731
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(13,144)	9,284

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



DANIEL KING
Gerente General

MARCELO EGAS
Contador



OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Resultados	Total
	<u>Social</u>	<u>Acumulados</u>	
	Nota 10	Nota 10	
Saldos al 1 de enero del 2012	2.000	(4.310)	(2.310)
Utilidad del Ejercicio 2012	0	3.127	3.127
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	<u>2.000</u>	<u>(1.183)</u>	<u>816</u>
Utilidad del Ejercicio 2013	0	5.676	5.676
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	<u>2.000</u>	<u>4.492</u>	<u>6.492</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

DANIEL KING
Gerente General

MARCELO EGAS
Contador

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 2013 han sido emitidos con la autorización de fecha 30 de abril del 2014 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios 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:

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.

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:

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 en Otro Resultado Integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la aplicación de la tasa del 22%, 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.

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. En este contexto consideramos las siguientes variables como determinantes:

1. Balanza Comercial: Existe una política a alcanzar equilibrios en las relaciones comerciales utilizando restricción / salvaguarda 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:

	2013	2012
Corriente	Corriente	Corriente
No	No	No
Corriente	Corriente	Corriente
Activos Financieros medidos al Costo	5	12.295
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	12.295
Activos Financieros medidos al Costo	0	1.874
Amortizado	0	1.874
Cuentas por Cobrar	0	1.874
Total Activos Financieros	5	14.169
Pasivos Financieros medidos al Costo	4.637	25.317
Amortizado	0	25.317
Cuentas por Pagar	0	21.534
Financiamiento Socios	4.637	3.783
Total Pasivos Financieros	4.637	25.317

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre de 2012, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	2013	2012
Efectivo en caja	0	21
Banco Local	5	12.274
Total efectivo y equivalente de efectivo	5	12.295

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre 2012:

	2013	2012
Anticipo Proveedores	0	5.335
Garantía Locación	0	2.000
Impuesto al Valor Agregado	10.682	8.245
Retenciones de Clientes	443	1.116
Total cuentas comerciales y otras por pagar	11.125	16.696

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas comerciales y otras por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre 2012:

	2013	2012
Proveedores Locales	0	21.534
Total proveedores	0	21.534

NOTA 9. FINANCIAMIENTO SOCIOS

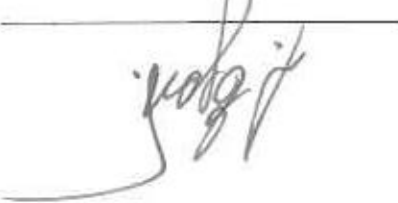
El siguiente es un resumen del Financiamiento de socios al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre 2012:

	2013	2012
Préstamos Socios	4.637	3.783
Total Préstamo Socios	4.637	3.783

	2013	2012
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	7.285	4.062
(+) Gastos no deducibles	28	0
Base imponible para impuesto a la renta	7.312	4.062
Impuesto a la renta 22%	1.609	935
Anticipo calculado de impuesto a la renta	0	0

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

 DANIEL KING Gerente General	 MARCELO EGAS Contador
---	--