

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP
CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INDICE

Estado de Situación Financiera
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 2014 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	PASIVO Y PATRIMONIO	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	2	5	Financiamiento Socios	8	4.787	4.637
Otras Cuentas por Cobrar	7	11.128	11.125				
Total Activos Corrientes		<u>11.129</u>	<u>11.130</u>	Total Pasivos Corrientes		<u>4.787</u>	<u>4.637</u>
				TOTAL PASIVO		<u>4.787</u>	<u>4.637</u>
				PATRIMONIO	9	<u>6.342</u>	<u>6.492</u>
TOTAL ACTIVO		<u>11.129</u>	<u>11.130</u>	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>11.129</u>	<u>11.130</u>

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 2014 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

Notas 2014 2013

INGRESOS OPERACIONALES

Organización Eventos	0	46,786
Tours y otros	0	1,000
Otros Ingresos	0	108

Total Ingresos Operacionales

0	47,894
---	--------

Costos de Eventos

Costos de Servicios Turísticos	40,591	0
--------------------------------	--------	---

Total Costos

0	40,591
---	--------

GASTOS OPERACIONALES

Gastos de Administración y Ventas

148	0
-----	---

Gastos Financieros

3	18
---	----

Total Gastos Operacionales

(150)	7,285
-------	-------

Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta

Menos Gasto por Impuesto a la Renta

0	1,609
---	-------

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

(150)	5,676
-------	-------

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



DANIEL KING
Gerente General



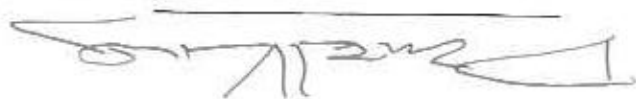
MARCELO EGAS
Contador

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2014	2013
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		(153)	(13.144)
Cobros procedentes de las Ventas		0	49.767
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(22)	(56.397)
Otros pagos por actividades de operación		(131)	(6.515)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación		150	854
Financiación por Préstamos - Socios		150	854
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo		(3)	(12.290)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo		5	12.295
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo		2	5

Ganancia (Pérdida) antes del impuesto a la Renta	(150)	7.285
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	0	(1.609)
Ajuste Impuesto a la renta	0	(1.609)
Cambios en Activos y Pasivos	(3)	(18.820)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0	1.874
(Incremento) disminución en anticipo proveedores	0	7.336
(Incremento) disminución en Otros Activos	(3)	(1.764)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0	(21.534)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	(4.731)
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(153)	(13.144)

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 2014 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Resultados Acumulados	Total
	Nota 9	Nota 9	
Saldos al 1 de enero del 2013	2.000	(1.183)	816
Utilidad del Ejercicio 2013	0	5.676	5.676
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	2.000	4.492	6.492
Pérdida del Ejercicio 2014	0	(150)	(150)
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	2.000	4.342	6.342

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 2014 han sido emitidos con la autorización de fecha 27 de abril del 2015 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

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 / salvaguardias 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 vivió una bonanza petrolera gracias al nivel internacional del precio, sin embargo el precio se ha reducido casi a la mitad, generando problemas al presupuesto del Estado.

4. Tasas de Interés e Inflación: El país ha vivido un periodo 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:

	2014	2013
Activos Financieros medidos al Costo	Corriente	Corriente
	2	5
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2	5
Total Activos Financieros	2	5
Pasivos Financieros medidos al Costo	Corriente	No Corriente
	4.787	0
Amortizado	0	0
Financiamiento Socios	4.787	4.637
Total Pasivos Financieros	4.787	4.637

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre de 2013, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	2014	2013
Banco Local	2	5
Total efectivo y equivalente de efectivo	<u>2</u>	<u>5</u>

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre 2013:

	2014	2013
Impuesto al Valor Agregado	10,686	10,682
Retenciones de Clientes	443	443
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u>11,128</u>	<u>11,125</u>

NOTA 8 FINANCIAMIENTO SOCIOS

El siguiente es un resumen del Financiamiento de socios al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre 2013:

	2014	2013
Préstamos Socios	4,787	4,637
Total Préstamo Socios	<u>4,787</u>	<u>4,637</u>

NOTA 9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014, 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 10: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2012 y 2014 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la Compañía.

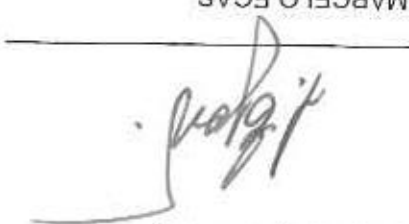
	2014	2013
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	(150)	7.285
(+) Gastos no deducibles	125	28
Base imponible para impuesto a la renta	(25)	7.312
Impuesto a la renta (tarifa)	0	1.609
Anticipo calculado de impuesto a la renta	0	0

NOTA 11. EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

La gerencia se encuentra en proceso de oferta de servicios que le permitan generar ingresos en 2015.


DANIEL KING
Gerente General


MARCELO EGAS
Contador