

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP  
CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NIIF PYMES  
31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## 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 2015 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

| ACTIVO                              | Notas | 2015          | 2014          | PASIVO Y PATRIMONIO                   | Notas | 2015          | 2014          |
|-------------------------------------|-------|---------------|---------------|---------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| (en U.S. Dólares)                   |       |               |               | (en U.S. Dólares)                     |       |               |               |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>             |       |               |               | <b>PASIVO CORRIENTE</b>               |       |               |               |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 6     | 148           | 2             | Cuentas por Pagar comerciales y otras | 8     | 108           | 0             |
| Otras Cuentas por Cobrar            | 7     | 11.128        | 11.127        | Financiamiento Socios                 | 9     | 8.883         | 4.787         |
|                                     |       |               |               | Impuestos por Pagar, retenciones IVA  |       | 116           |               |
| <b>Total Activos Corrientes</b>     |       | <u>11.276</u> | <u>11.129</u> | <b>Total Pasivos Corrientes</b>       |       | <u>9.108</u>  | <u>4.787</u>  |
|                                     |       |               |               | <b>TOTAL PASIVO</b>                   |       | <u>9.108</u>  | <u>4.787</u>  |
|                                     |       |               |               | <b>PATRIMONIO</b>                     | 10    | <u>2.168</u>  | <u>6.342</u>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                 |       | <u>11.276</u> | <u>11.129</u> | <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>      |       | <u>11.276</u> | <u>11.129</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 2015 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresado en dólares estadounidenses)

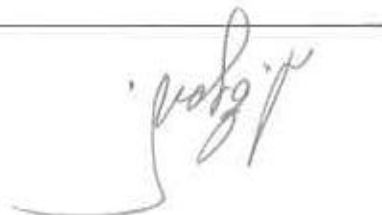
Notas 2015 2014

(en U.S. Dólares)

|                                                  |         |       |
|--------------------------------------------------|---------|-------|
| GASTOS OPERACIONALES                             |         | 11    |
| Gastos de Administración y Ventas                | 4.170   | 148   |
| Gastos Financieros                               | 3       | 3     |
| Total Gastos Operacionales                       | 4.174   | 150   |
| Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta | (4.174) | (150) |
| Menos Gasto por Impuesto a la Renta              | 0       | 0     |
| RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO                       | (4.174) | (150) |

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 2015 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresados en dólares estadounidenses)

| Notas | 2015 | 2014              |
|-------|------|-------------------|
|       |      | (en U.S. Dólares) |

Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación

Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios (2.703) (22)

Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación

Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo 147 (3)

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo 2

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo 148

Ganancia (Pérdida) antes del impuesto a la Renta (4.174) (150)

Ajuste por Partidas distintas al efectivo 0

Ajuste impuesto a la renta 0

Cambios en Activos y Pasivos 225 (3)

(Incremento) disminución en Otros Activos 108

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales 116

Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación (3.949) (153)

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 2015 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresado en dólares estadounidenses)

|                                   | Capital Social    | Resultados Acumulados | Total   |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------|---------|
|                                   | (en U.S. Dólares) |                       |         |
|                                   | Nota 10           | Nota 10               |         |
| Saldo al 1 de enero del 2014      | 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   |
| Pérdida del Ejercicio 2015        | 0                 | (4.174)               | (4.174) |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2015 | 2.000             | 168                   | 2.168   |

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 2015 han sido emitidos con la autorización de fecha 25 de marzo 2016 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 TURÍSTICAS 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 TURÍSTICAS 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 TURÍSTICAS 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 TURÍSTICAS 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 utilizando las tasas fiscales vigentes sobre 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**

Situación económica del país

La dependencia económica del país al precio del petróleo es determinante para el volumen de actividad en los negocios. Existe una contracción generada por la disminución del precio del barril de petróleo de un promedio de USD 85 en 2014 a USD 30 en 2015, y a la fecha del presente informe cerca de USD 20.

Adicionalmente, los países con moneda propia han devaluado sus monedas para enfrentar el constante fortalecimiento del dólar. Ecuador al utilizar el USD como moneda no puede realizar este tipo de actividad. Frente a estas dos situaciones el gobierno ha desarrollado una serie de mecanismos que han generado contracción en los negocios y endeudamiento en los bienes y servicios que el país genera.

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA, LTDA., empresa nueva en el Ecuador, se encuentra en proceso de organizar y presentar sus servicios a potenciales clientes, mientras tanto la compañía financia sus actividades con préstamos de los socios. Riesgos Crediticios, Riesgos Tributarios, no se detallan por la exposición mínima o nula en estas áreas.

**NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

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

|                                             | 2015         |              | 2014         |              |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                             | Corriente    | No Corriente | Corriente    | No Corriente |
| (en U.S. Dólares)                           |              |              |              |              |
| <b>Activos Financieros medidos al Costo</b> | <b>148</b>   | <b>0</b>     | <b>2</b>     | <b>0</b>     |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo         | 148          | 0            | 2            | 0            |
| <b>Total Activos Financieros</b>            | <b>148</b>   | <b>0</b>     | <b>2</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Pasivos Financieros medidos al Costo</b> | <b>8.991</b> | <b>0</b>     | <b>4.787</b> | <b>0</b>     |
| Amortizado                                  | 8.991        | 0            | 4.787        | 0            |
| Cuentas por Pagar comerciales               | 108          | 0            | 4.787        | 0            |
| Financiamiento Socios                       | 8.883        | 0            | 4.787        | 0            |
| <b>Total Pasivos Financieros</b>            | <b>8.991</b> | <b>0</b>     | <b>4.787</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 2015 y 31 de diciembre de 2014, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

|                                                 | 2015       | 2014     |
|-------------------------------------------------|------------|----------|
| Banco Local                                     | 148        | 2        |
| <b>Total efectivo y equivalente de efectivo</b> | <b>148</b> | <b>2</b> |

**NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre 2014:

|                                       | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Crédito Tributario - IVA              | 10.685        | 10.685        |
| Retenciones de Clientes               | 443           | 443           |
| <b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b> | <b>11.128</b> | <b>11.128</b> |

**NOTA 8. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de cuentas comerciales y otras por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre 2014:

|                                       | 2015       | 2014     |
|---------------------------------------|------------|----------|
| Cuentas por Pagar comerciales         | 108        | 0        |
| <b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b> | <b>108</b> | <b>0</b> |

El siguiente es un resumen del financiamiento de socios al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre 2014:

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015, 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. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 son los siguientes:

Gastos de Administración y Ventas

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2012 y 2015 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la Compañía.

|                                                 | 2015    | 2014  |
|-------------------------------------------------|---------|-------|
| (en U.S. Dólares)                               |         |       |
| Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta | (4.174) | (150) |
| (+) Gastos no deducibles                        | 491     | 125   |
| Pérdida Tributaria                              | (3.683) | (25)  |
| Impuesto a la renta (tarifa)                    | 0       | 0     |
| Anticipo calculado de impuesto a la renta       | 0       | 0     |

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. En caso de no presentar al Servicio de Rentas Internas información de accionistas la tarifa se incrementa al 25%.

Durante los ejercicios fiscales 2014 y 2015 se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La norma del Anticipo no aplica a compañías constituidas a partir del año 2009 por los primeros cinco años de operación.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Al 31 de diciembre de 2014 la Compañía no registró impuesto a la renta corriente causado, así también al 31 de diciembre de 2015 tampoco se registró impuesto a la renta debido a la pérdida del ejercicio.

**NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES**

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 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 2016.

DANIEL KING  
Gerente General

MARCELO EGAS  
Contador

