

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS
OTP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE

Estado de Situación Financiera	
Estado de Resultados Integrales	
Estado de Cambios en el Patrimonio	
Estado de Flujos de Efectivo	
Notas a los Estados Financieros	

ABREVIATURAS:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2016 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	2016	2015	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2016	2015
(en U.S. Dólares)				(en U.S. Dólares)			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	1.040	148	Cuentas por Pagar comerciales y otras	8	531	108
Otras Cuentas por Cobrar	7	11.128	11.128	Financiamiento Socios	9	0	8.883
				Impuestos por Pagar, retenciones IVA		3	116
Total Activos Corrientes		12.168	11.276	Total Pasivos Corrientes		534	9.108
				TOTAL PASIVO		534	9.108
				PATRIMONIO	10	11.633	2.168
TOTAL ACTIVO		12.168	11.276	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		12.168	11.276

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 2016 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Notas	2016	2015
		(en U.S. Dólares)

GASTOS OPERACIONALES

Gastos de Administración y Ventas	(1,348)	(4,170)
Gastos Financieros	(33)	(3)

Total Gastos Operacionales

Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta	12	(4,174)
--	----	---------

Menos Gasto por Impuesto a la Renta	0	0
-------------------------------------	---	---

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

(1,381)	(4,174)
---------	---------

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 2016 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2016	2015	(en U.S. Dólares)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	(1.071)	(3.949)	
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(655)	(2.703)	
Otros pagos por actividades de operación	(417)	(1.246)	
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	10.846	0	
Aporte Capital Futura Capitalización	10.846	0	
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	(8.883)	4.096	
Financiación por Préstamos - Socios	(8.883)	4.096	
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	892	147	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo	148	2	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	1.040	148	
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta	(1.381)	(4.174)	
Cambios en Activos y Pasivos	309	225	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	423	108	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(113)	116	
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1.071)	(3.949)	

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 2016 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2015	2.000	0	4.342	6.342
Pérdida del Ejercicio 2015	0	0	(4.174)	(4.174)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>168</u>	<u>2.168</u>
Ajuste	0	0	108	108
Aporte Socios	0	10.738	0	10.738
Pérdida del Ejercicio 2016	0	0	(1.381)	(1.381)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>2.000</u>	<u>10.738</u>	<u>(1.104)</u>	<u>11.633</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 2016 han sido emitidos con la autorización de fecha 25 de marzo 2017 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 POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de OPERACIONES TURÍSTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA, LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF - PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicables de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción del valor neto de realización del párrafo 13 o el valor en uso del párrafo 27.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF - PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

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.

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

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.

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 TURÍSTICAS 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 encarecimiento 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.

Activos Financieros medidos al Costo	1.040	148
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.040	148
Total Activos Financieros	1.040	148

Pasivos Financieros medidos al Costo	531	8.991
Amortizado		
Cuentas por Pagar comerciales	531	108
Financiamiento Socios	0	8.883
Total Pasivos Financieros	531	8.991

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre de 2015, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

Banco Internacional	1.040	148
Total efectivo y equivalente de efectivo	1.040	148

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre 2015:

Credito Tributario - IVA	10.685	
Retenciones de Clientes	443	
Total Otras Cuentas por Cobrar	11.128	11.128

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 2016 y 31 de diciembre 2015:

	2016	2015
Cuentas por Pagar Comerciales	531	108
Cuentas por Pagar Comerciales	531	108
(en U.S. Dólares)		

NOTA 9. FINANCIAMIENTO ACCIONISTA

El siguiente es un resumen del Financiamiento de socios al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre 2015:

	2016	2015
Préstamos Socios	0	8.883
Total Préstamo Socios	0	8.883
(en U.S. Dólares)		

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016, 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.

Al 31 de diciembre de 2016 el socio Daniel King autorizó que la deuda que se mantenía con él por préstamos accionistas, sean enviados a futura capitalización por un monto de USD 10.737

NOTA 11. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

	2016	2015
Gastos de Administración y Ventas		
Honorarios	336	907
Otros	1.012	3.263
Total Gastos Administración y Ventas	<u>1.348</u>	<u>4.170</u>

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

12.1 Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2013 y 2016 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la Compañía.

	2016	2015
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	(1.381)	(4.174)
(+) Gastos no deducibles	0	491
Pérdida Tributaria	<u>(1.381)</u>	<u>(3.683)</u>
Impuesto a la renta (tarifa)	0	0
Anticipo calculado de impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>0</u>

12.2 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.

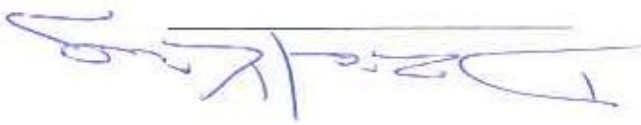
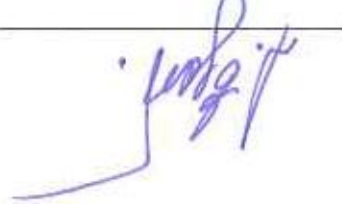
La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía no registró impuesto a la renta corriente causado, así también al 31 de diciembre de 2016 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 2016 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 2017.

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