

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS
OTP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 BAJO NIIF PYMES
 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 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 2017 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	2.017	2016	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2.017	2016
(en U.S. Dólares)				(en U.S. Dólares)			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	541	1.040	Cuentas por Pagar comerciales y otras	8	165	531
Otras Cuentas por Cobrar	7	11.128	11.128	Financiamiento Socios	9	1.349	0
				Impuestos por Pagar, retenciones IVA	3	3	3
Total Activos Corrientes		<u>11.668</u>	<u>12.168</u>	Total Pasivos Corrientes		<u>1.517</u>	<u>534</u>
				TOTAL PASIVO		1.517	534
				PATRIMONIO	10	10.151	11.633
TOTAL ACTIVO		<u>11.668</u>	<u>12.168</u>	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>11.668</u>	<u>12.168</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 2017 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

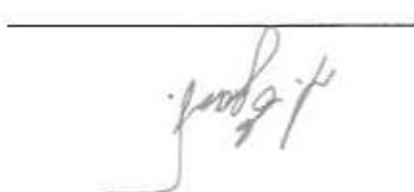
	Notas	2017	2016
(en U.S. Dólares)			
GASTOS OPERACIONALES	11		
Gastos de Administración y Ventas		(1.416)	(1.348)
Gastos Financieros		(35)	(33)
Total Gastos Operacionales		<u>(1.452)</u>	<u>(1.381)</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la Renta	12	(1.452)	(1.381)
Menos Gasto por Impuesto a la Renta		30	0
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(1.482)</u>	<u>(1.381)</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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2016	2.000	10.738	277	13.014
Pérdida del Ejercicio 2016	0	0	(1.381)	(1.381)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	2.000	10.738	(1.104)	11.633
Pérdida del Ejercicio 2017	0	0	(1.482)	(1.482)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2.000	10.738	(2.586)	10.152

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 2017 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

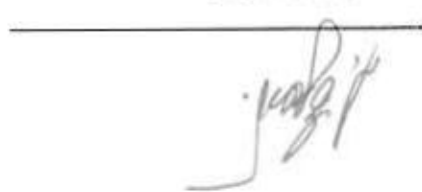
	2017	2016	(en U.S. Dólares)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	(1.848)	(1.071)	
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.818)	(655)	
Otros pagos por actividades de operación	(30)	(417)	
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	0	10.846	
Aporte Capital Futura Capitalización	0	10.846	
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	1.349	(8.883)	
Financiación por Préstamos - Socios	1.349	(8.883)	
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(499)	892	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo	1.040	148	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	541	1.040	
Ganancia (Pérdida) antes del impuesto a la Renta	(1.452)	(1.381)	
Ajustes por partidas distintas al Efectivo	(30)	0	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(30)	0	
Cambios en Activos y Pasivos	(366)	309	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(366)	423	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	(113)	
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1.848)	(1.071)	

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 2017 han sido emitidos con la autorización de fecha 26 de marzo 2018 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 presentes estados financieros de OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA, LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF - PYMES) emitidas por el IASB (International 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 previsiones 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

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA., 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:

	2017	2016
Credito Tributario - IVA	10.685	10.685
Retenciones de Clientes	443	443
Total Otras Cuentas por Cobrar	11.128	11.128

(en U.S. Dolares)

El siguiente es un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre 2016:

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016
Banco Internacional	541	1.040
Total efectivo y equivalente de efectivo	541	1.040

(en U.S. Dolares)

Los saldos que se muestran en el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre de 2016, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2017	2016
Total Pasivos Financieros	1.514	531
Cuentas por Pagar	1.514	531
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	1.514	531
Total Activos Financieros	541	1.040
Activos Financieros medidos al Costo	541	1.040
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	541	1.040

(en U.S. Dolares)

Corriente
Corriente

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 2017 y 31 de diciembre 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Comerciales	165	531
Cuentas por Pagar Comerciales	165	531
(en U.S. Dólares)		

NOTA 9. FINANCIAMIENTO ACCIONISTA

El siguiente es un resumen del Financiamiento de socios al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Préstamos Socios	1.349	0
Total Préstamo Socios	1.349	0
(en U.S. Dólares)		

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017, 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 2017 y 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

		2017	2016
		(en U.S. Dólares)	
Gastos de Administración y Ventas			
Honorarios	342		336
Otros	1.074		1.012
Total Gastos Administración y Ventas	1.416		1.348

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

12.1 Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2014 y 2017 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la Compañía.

		2017	2016
		(en U.S. Dólares)	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	(1.482)	(1.381)	
(+) Gastos no deducibles	0	0	
Pérdida Tributaria	(1.482)	(1.381)	
Impuesto a la renta (impuesto mínimo)	30	0	
Anticipo calculado de impuesto a la renta	30	0	
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 2017 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.

OPERACIONES TURISTICAS PERSONALIZADAS OTP CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

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.

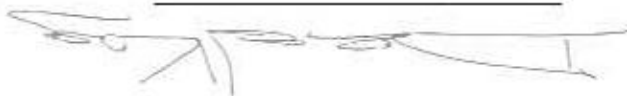
Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía no registró impuesto a la renta corriente causado, al 31 de diciembre de 2017 el anticipo constituyó el impuesto a la Renta de la compañía por USD 30.

NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 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 2018.

DANIEL KING
Gerente General



MARCELO EGAS
Contador

