

## **OCEAN PACIFIC TRAVEL CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

La compañía fue constituida el 17 de julio del 2012 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No 3447 de fecha 06 de julio del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de julio del mismo año. Su actividad principal es de Agencia de Viaje y Operaciones de Turismo.

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros de la Compañía OCEAN PACIFIC TRAVEL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015 comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

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

##### **2.3 Registros Contables y Unidad Monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América

##### **2.4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Efectivo y Equivalentes al Efectivo incluye recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que su uso no está restringido. Se registran partidas como caja y depósitos en bancos.

##### **2.5 Activos Financieros**

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, que son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

##### **2.6 Propiedad, Planta y Equipo**

Se muestra al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado; valorada de manera razonable según NIIF.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de

dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando el todo lo que se considere adecuado para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de línea recta.

#### **2.7 Deterioro del Valor de los Equipos**

Los equipos son revisados de manera continua para determinar si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. No existen indicios de un posible deterioro de valor para lo cual se comparó el importe recuperable de los equipos con el importe en libros.

#### **2.8 Cuentas y Documentos por Pagar y Otras Cuentas por Pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registradas a valor nominal.

#### **2.9 Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

#### **2.10 Participación a Trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga con base en las sumas por pagar exigibles.

Dicha participación no fue provisionada puesto que la compañía no generó utilidades para ser distribuida.

#### **2.11 Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no se la realiza puesto que los resultados del ejercicio no fueron favorables.

#### **2.12 Reconocimiento de los Ingresos y Gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsistan incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida de que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### NOTA 3.- ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	34,668	60,088	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	526	2,578	
	<u>35,194</u>	<u>62,665</u>	
PROVISION INCOBRABLES	<u>(855)</u>	<u>(385)</u>	
TOTAL	<u>34,339</u>	<u>62,280</u>	

### NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
INST. MUEBLES Y EQ. DE OFICINA	1,918	-	10%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5,488	4,204	33%
VEHÍCULOS	19,643	18,704	20%
	<u>27,049</u>	<u>22,908</u>	
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(2,153)</u>	<u>(5,144)</u>	
TOTAL	<u>24,896</u>	<u>17,764</u>	

### NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, comprenden cuentas pendientes de pago a proveedores por USD 2,514,00 dólares.

### NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

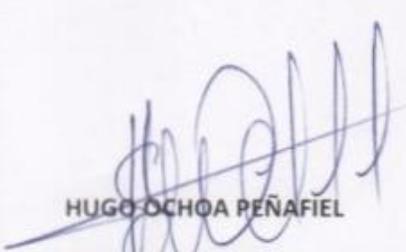
Al 31 de diciembre del 2015 está constituido por 900 participaciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de USD 1 dólar.

### NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros terminados por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones

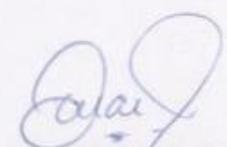
**NOTA 8.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



HUGO OCHOA PEÑAFIEL

GERENTE GENERAL



FELIPE TOLEDO CARRIÓN

CONTADOR GENERAL