

## **OPAOPA VIAJES CIA.LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(En Dólares Americanos).

#### **1. INFORMACION GENERAL:**

OPAOPA VIAJES CIA. LTDA es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 de Diciembre de 2005, inscrita en el registro mercantil notria décimo primera del cantón Quito con fecha 03 de enero de 2006. La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de MAYORITA DE TURISMO.

LA empresa se la constituyo para el plazo de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil del 03 de enero de 2006, se encuentra ubicada en la Av. Robles E4-12 y 9 de Octubre Quito – Ecuador, con Ruc 1792124328001 con fecha 23 de diciembre del 2005 y con resolución No 06Q.IJ. 0009 de la Superintendencia de Compañías se registra una cuantía de 1000.00 dólares, quedando un capital total de 2000.00 dólares.

#### **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

La Compañía aplicará el modelo del costo amortizado para todos instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

#### **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD: (continuación)**

##### **4.1. GENERALIDADES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

###### **4.1.1. Presentación Razonable:**

Los estados financieros presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos a continuación:

- **Activo** es un recurso controlado por la compañía como resultado de sucesos pasados, del que la Compañía espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- **Pasivo** es una obligación presente de la Compañía, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la Compañía, una vez deducidos todos sus pasivos.
- **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como

decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

- **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

## **1. RESUMEN DE LA POLÍTICA**

Esta política establece los principios para el reconocimiento y medición de las propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Las propiedades, planta y equipo, no incluyen:

- (a) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola, o
- (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

## **2. RESUMEN DE LA POLÍTICA**

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- (a) La venta de bienes
- (b) La prestación de servicios.
- (c) El uso, por parte de terceros, de activos de la Compañía que produzcan intereses, regalías o dividendos.

Esta política no trata los ingresos de actividades ordinarias u otros ingresos que surgen de algunas transacciones y sucesos, su tratamiento se explica en otras secciones de esta NIIF para PYMES:

- (a) Acuerdos de arrendamiento (véase la Sección 20 Arrendamientos).
- (b) Dividendos y otros ingresos que surgen de inversiones contabilizadas por el método de la participación (véase la Sección 14 Inversiones en Asociadas y la Sección 15 Inversiones en Negocios Conjuntos).
- (c) Cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros, o su disposición (véase la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros).
- (d) Cambios en el valor razonable de propiedades de inversión (véase la Sección 16 Propiedades de Inversión).
- (e) Reconocimiento inicial y cambios en el valor razonable de los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola (véase la Sección 34 Actividades Especiales).
- (f) Reconocimiento inicial de productos agrícolas (véase la Sección 34).

**OPAOPA VIAJES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Diciembre 31,</b>	
		<b>2014</b> <b>(en U.S. dólares)</b>	<b>2015</b> <b>(en U.S. dólares)</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	8029.22	8397.24
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS Y OTRAS CTAS X COBRAR	8	2870.56	1234.46
<b>Activos no corrientes</b>			
<b>Total activos no corrientes</b>		-	-
<b>Activos totales</b>		<b>10899.78</b>	<b>9614.40</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Préstamos corrientes comerciales y otras ctas por pagar	9	- 7551.21	-4019.74
<b>Total pasivos corrientes</b>			
<b>Pasivos no corrientes</b>			
<b>Total pasivos no corrientes</b>		-	-
<b>Pasivos totales</b>		<b>7551.19</b>	<b>-4019.74</b>
<b>Patrimonio</b>	<b>10</b>		
Capital social		(2,000)	-2000
Perdidas acumulados			
Resultados acumulados proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF		130.23	130.23
Pérdidas Acumuladas		814.83	814.83
Utilidades Acumuladas		-1319.28	-1319.28
<b>Utilidad Ejercicio</b>		<b>-974.35</b>	<b>-3220.44</b>
<b>Total patrimonio</b>		<b>-3348.57</b>	<b>-5594.66</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>10899.78</b>	<b>9614.40</b>

Ventas de bienes y prestación de servicios	3537.65	7538.29
Costo De Venta		
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>3537.65</b>	<b>7538.29</b>
Gastos de Administracion y Venta (Excepto gastos de Personal)	1827.14	2499.69
Gastos a y por cuenta de los empleados		909.84
Gasto Depreciacion		
Gasto Amortizacion		
Gasto Incobrables		
Gasto Jubilacion Patronal		
Gasto Desahucio		
Gasto Reparaciones Mayores		
Gastos no deducibles		
Pérdida En Venta De Inversiones		
Utilidad En Venta De Inverisiones		
Utilidad En Venta De Intangibles		
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION VENTAS Y OTROS INGRESOS</b>	<b>2288.48</b>	<b>3409.53</b>
Gasto Financiero		
Interes Ganado		
<b>TOTAL FINANCIEROS NETOS</b>		
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	1249.17	4128.76
15% Participacion		
Gasto Impuesto a la Renta	274.82	908.32
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>974.35</b>	<b>3220.44</b>

**7 Efectivo y equivalentes de efectivo** **al 31 diciembre**  
2014 2015

Produbanco	8029.22	8379.94
	<b>8029.22</b>	<b>8379.94</b>

**8 Cuentas por cobrar no relacionadas y otras cuentas por cobrar**

Otras ctas por cobrar no relacionados	<b>2540</b>	1,234.46
Crédito trib por retenciones		
Otros pagos anticipados	330.56	
	<b>2870.56</b>	<b>1234.46</b>

**9 Préstamos corrientes comerciales y otras ctas por pagar**

Prpveedores por pagar relacionados	<b>7198.57</b>	<b>3053.33</b>
Otras cuentas por pagar	<b>124.46</b>	
IMPUESTO RENTA X PAGAR	228.18	966.41
RITHA PAZ		
	<b>7551.21</b>	<b>4019.74</b>

**10 Patrimonio**

Capital social	<b>-2000</b>	<b>-2000</b>
PERDIDA ACUMULADA	<b>814.83</b>	<b>814.83</b>
Utilidades Acumuladas	-1319.28	-1319.28
Utilidad Ejercicio	-974.35	-3220.44
RESULTADOS ACUM.PROV.ADOPCION 1 RA VEZ NIIF	130.23	130.23
	<b>3348.57</b>	<b>5594.66</b>

## 11 Estado de Resultados Integral

4	INGRESOS	2014	2015
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	VENTA DE BIENES		
410201	PRESTACION SERVICIOS TARIFA 12%		
41020101	VENTAS LOCALES 12%	-3537.65	-3805.53
	VENTAS LOCALES 0%		-3732.76
52010217	HONORARIOS PROFESIONALES	690	1394.00
	IESS	461.34	909.84
52010218	SERVICIOS CONTABLES -PERSONAS NATURALES		
52010219	COMISIONES	744.40	1105.69
52010225	SUMINISTROS	392.74	
	MANTENIMIENTO		
52010226	IMPUESTO A AL RENTA POR PAGAR	274.82	908.32
52010229	COSTOS BANCARIOS		

*Paola Espinosa P.*

**Sra. Paola Espinoza**  
**Gerente General**  
**C.I. 1709973158**

*Alex Ojeda*

**Lic. Alex Ojeda**  
**Contador General**  
**R.N.A. 17-02433**