

COMPANIA SISARIPACHA TOUR OPERADOR CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Cuenta	SALDOS		VARIACION	TIPO DE ACTIVIDAD				TOTAL
	31/12/2016	31/12/2015		OPERACION * Giro o	INVERSION *	FINANCIMIENTO	ELIMINACION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	900.00	956.22	(56.22)	-	-	-	-	0
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RE	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	-	-	-	-	-	-	-
INVENTARIOS	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE RE	-	-	-	-	-	-	-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-	-	-	-	-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-	-	-	-	-	-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y	-	-	-	-	-	-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-	-	-	-	-	-
Total activo	900.00	956.22	(56.22)	-	-	-	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	0
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	56.22	(56.22)	(56.22)	-	-	-	-56.22
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-	-	-	-	-	-	0
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	-	-	-	-	-	0
PASIVO DIFERIDO	-	-	-	-	-	-	-	0
Total pasivo	-	56.22	(56.22)	(56.22)	-	-	-	(56.22)
CAPITAL	900.00	900.00	-	-	900	-	-	900
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	-	-	-	-	-	-	-	0
RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-	-	-	-	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	-	0
Total patrimonio	900.00	900.00	-	-	900.00	-	-	900.00
Total pasivo más patrimonio	900.00	956.22	(56.22)	(56.22)	900.00	-	-	843.78

COMPANIA SISARIPACHA TOUR OPERADOR CIA. LTDA
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,001.16)
Otros ingresos	44.94
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	(956.22)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-
Otras entradas (salida) de efectivo	900.00
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	900.00
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Dividendos pagados	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento	-
Aumento (disminución) neto de efectivo	(56.22)
Efectivo al inicio del año	956.22
Efectivo al final del año	900.00

Diciembre 31,			2016	
Utilidad (Pérdida) neta			-	
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:				
Provisión para documentos y cuentas incobrables			-	
Provisión deterioro de inventarios			-	
Provisión VNR de inventarios			-	
Depreciación de propiedad, planta y equipo			-	
Deterioro de propiedad, planta y equipo			-	
Liberación / constitución de impuestos diferidos			-	
Provisión para jubilación patronal			-	
Cambios en activos y pasivos operativos:				
(Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			-	
Disminución en Inventarios			-	
Disminución en Servicios y otros pagos anticipados			-	
Disminución en Activos por impuestos corrientes			-	
Aumento en Cuentas y documentos por pagar			-	
Aumento en Otras obligaciones corrientes			(56.22)	
(Disminución) en Anticipos de clientes			-	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación			(56.22)	

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

SISARIPACHA TOUR OPERADOR CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

0591726390001

1.3 Domicilio de la entidad:

A 2 Cuadras al Sur de la Iglesia en San Bartholome de Romerillos, Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga

1.4 Forma legal de la entidad:

Responsabilidad Limitada

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 900.00.
- Capital pagado.- US\$ 900.

1.7 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015,
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 y 2015.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, 2014.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

1.8 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de SISARIPACHA TOUR OPERADOR CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 04 de Abril de 2017.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de SISARIPACHA TOUR OPERADOR CIA. LTDA, corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar 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 las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

- a) **Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de SISARIPACHA TOUR OPERADOR CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de SISARIPACHA TOUR OPERADOR CIA. LTDA, es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

- b) **Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5. Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

2.6. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: Pagos de Patentes, Honorarios Profesionales y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.7. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiéndose por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

2.8. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta	SALDOS	SALDOS
	31/12/2016	31/12/2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	900.00	956.22

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

4. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Estas Incluyen obligaciones presentes que deben ser asumidas por la empresa, tal el caso el gasto de impuestos de la retención de la fuente.

	SALDOS	SALDOS
Cuenta	31/12/2016	31/12/2015
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	56.22

5. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2016 está constituida por 900 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1,00 dólar cada una.

6. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente al pago de Patentes, Servicios Contables y Otros

	SALDOS
Cuenta	31/12/2016
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(44.94)

7. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	SALDOS
Cuenta	31/12/2016
(+) OTROS INGRESOS	44.94



Ing. Tania Pena Robayo
Contadora General