

O.T.G. HERAGON S.A.

1.- INFORMACION GENERAL

NOMBRE: O.T.G. HERAGON S.A.

RUC 2091760145001

FECHA DE CONSTITUCION: 1 de Julio del 2013

DIRECCION: Provincia de Galápagos Isla San Cristóbal parroquia Puerto Baquerizo Moreno, calle Española s/n Alsacio Northia

EXPEDIENTE: 171371

OBJETO SOCIAL: Operación Turística en la Provincia Insular de Galápagos

2.- MONEDA FUNCIONAL: DÓLAR

3.- BASES DE PRESENTACION:

El objetivo para la presentación de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad para que sea útil en la toma de decisiones económicas, y demostrar los resultados de la administración de los recursos confiados, cumpliendo con las características cualitativas como: comprensibilidad, relevancia, fiabilidad, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad, la materialidad o importancia relativa, esencia sobre la forma y equilibrio entre el costo y beneficio. Además tomando en cuenta los principios generales de reconocimiento medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

4.- SE DECLARA QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HAN ELABORADO CUMPLIENDO CON LA NIIF PARA LAS PYMES

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- 5.1.- EL EFECTIVO.- Se registran en efectivo o equivalente de efectivo las partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista e inversiones a corto plazo (menores a 3 meses)
- 5.2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo, se medirán al costo amortizado, al cálculo de la tasa de interés efectiva.
- 5.3.- PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES.- Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.
- 5.4.- INVENTARIOS.- Se contabiliza los inventarios: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación: (b) en proceso de producción con vistas a esa venta: (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.
- 5.5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.
- 5.6.- DEPRECIACION ACUMULADA.- Se considerará para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.
- 5.7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado
- 5.8.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales.
- 5.9.- RESERVA LEGAL.- De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.
- 5.10.- INGRESOS.- Incluye los ingresos que pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad como las ganancias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan. Y se reconocen al valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir.
- 5.11.- GASTOS.- Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

6.- DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS

- 6.1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 - INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN EL ALMACEN.- Se encuentra registrado el valor de US\$2500 que se originó por el giro del negocio.
 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- US\$8170 Conformado por Equipos de computación, muebles y enseres y otros propiedad planta y equipo.
 - PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS/LOCALES.- US\$10259.20 corresponde a préstamos de los accionistas para cubrir gastos del giro del negocio.
 - CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- El valor de US\$800.00 de constitución de la empresa, dividido el 800 acciones con un valor de US\$1.00 cada acción. Repartido en dos accionistas: 1) Señor HERRERA ESTRELLA GALO SALOMON propietario de 400 las acciones ordinaria y

nominativa de un dólar cada una. 2) Señor HERRERA GONZALES GALO XAVIER propietario de 400 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

RESULTADO DEL EJERCICIO.- US\$ US\$-389.20 resultado propio de las actividades de la empresa generando este resultado negativo.

6.2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

En este periodo la empresa genero unos ingresos por US\$13080 y costos gastos por US\$13469.20, dando una Pérdida de US\$389.20.

6.3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL.- El valor de US\$800.00 con el cual se realizó la constitución de la empresa.

En este año la empresa generó este resultado negativo por US\$389.20.

6.4.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO Y FINAL DEL PERIODO.- Las operaciones de este periodo no han generado efectivo.

EL 30 de septiembre del 2015 se aprobaron los Estados Financieros por parte de la Junta General de Socios, accionistas.