

**ISHPINGOTOURS CIA. LTDA.**

**ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

---

| <b><u>ACTIVOS</u></b>                                        | <b>Notas</b> | <b>Diciembre 31,2014<br/>(en Dólares Americanos)</b> |
|--------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES:                                          |              |                                                      |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                          | 4            |                                                      |
| Cuentas por cobrar comerciales y<br>otras cuentas por cobrar | 5            |                                                      |
| Otros activos financieros                                    |              |                                                      |
| Inventarios                                                  |              |                                                      |
| Activos por impuestos corrientes                             |              |                                                      |
| Otros activos                                                |              |                                                      |
| Activos clasificados como mantenidos para la venta           |              |                                                      |
| Total activos corrientes                                     |              |                                                      |
| ACTIVOS NO CORRIENTES:                                       |              |                                                      |
| Propiedades, planta y equipo                                 | 6            |                                                      |
| Propiedades de inversión                                     |              |                                                      |
| Activos intangibles                                          |              |                                                      |
| Inversiones en asociadas                                     |              |                                                      |
| Otros activos financieros                                    |              |                                                      |
| Activos por impuestos diferidos                              |              |                                                      |
| Otros activos                                                |              |                                                      |
| Total activos no corrientes                                  |              |                                                      |

---

| <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>                                                       | <b>Notas</b> | <b>Diciembre 31,2012<br/>(en Dólares Americanos)</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------|
| PASIVOS CORRIENTES:                                                                      |              |                                                      |
| Préstamos                                                                                |              |                                                      |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por<br>Pagar                               | 7            |                                                      |
| Otros pasivos financieros                                                                |              |                                                      |
| Pasivos por impuestos corrientes                                                         |              |                                                      |
| Obligaciones acumuladas                                                                  |              |                                                      |
| Provisiones                                                                              |              |                                                      |
| Pasivos directamente asociados con activos<br>clasificados como mantenidos para la venta |              |                                                      |

Total pasivos corrientes

**PASIVOS NO CORRIENTES:**

Préstamos

Otros pasivos financieros

Obligación por beneficios definidos

Pasivos por impuestos diferidos

Provisiones

Total pasivos no corrientes

Total pasivos

**PATRIMONIO:**

Capital social

8

Prima de emisión

Reserva legal

Reserva de revaluación de propiedades

Reserva de revaluación de inversiones

Utilidades retenidas

Valores reconocidos directamente en el patrimonio  
relacionados con activos clasificados como  
mantenidos para la venta

Patrimonio atribuible a los propietarios de la  
Controladora

Participaciones no controladoras

Total patrimonio

**TOTAL**

**ISHPINGOTOURS CIA. LTDA.**

**ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

---

**Notas      2014**  
**(en Dólares Americanos)**

INGRESOS

COSTO DE VENTAS

MARGEN BRUTO

Ingresos por inversiones  
Otras ganancias y pérdidas  
Gastos de ventas  
Gastos de administración  
Costos financieros  
Otros gastos  
Participación en las ganancias de las asociadas

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA

Menos gasto por impuesto a la renta:

    Corriente

    Diferido

Total

9

UTILIDAD DEL AÑO

OTRO RESULTADO INTEGRAL:

Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en  
instrumentos del patrimonio designados a su valor  
razonable con cambios en otro resultado integral  
Ganancias por revaluación de propiedades, planta  
y equipo  
Ganancias (pérdidas) actuariales  
Participación en otro resultado integral de las asociadas

Otro resultado integral del año, neto de impuestos

TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

## **ISHPINGOTOURS CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**ISHPINGOTOURS CIA. LTDA.**, es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es calle Moreno Bellido E6-167 y Av. Amazonas.

Al 31 de diciembre del 2014, el personal total de la Compañía alcanza 1 empleados bajo relación de dependencia.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Declaración de cumplimiento.** -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía para el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros de ISHPINGOTOURS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014 aprobado para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 01 de enero del 2015, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2014.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.1 Bases de preparación** - Los estados financieros de ISHPINGOTOURS CIA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Es importante destacar que

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración del Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

| CODIGO | CONCEPTO                              | 2013     |  | 2014     |
|--------|---------------------------------------|----------|--|----------|
|        |                                       |          |  |          |
| 10101  | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 1.340,59 |  | 2.010,17 |

### 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

| CODIGO  | CONCEPTO                                                 | 2013   |  | 2014     |
|---------|----------------------------------------------------------|--------|--|----------|
|         |                                                          |        |  |          |
| 1010205 | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 442,02 |  | 1.021,52 |

### 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para el año 2014 se realizó la venta de los equipos de oficina, computación y muebles de oficina, quedando solo como activos fijos muebles adquiridos en el 2014:

| CODIGO | CONCEPTO | 2013 |  | 2014 |
|--------|----------|------|--|------|
|--------|----------|------|--|------|

|       |                           |          |  |        |
|-------|---------------------------|----------|--|--------|
|       |                           |          |  |        |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 9.080,00 |  | 303,57 |

Depreciación acumulada y deterioro.

| CODIGO  | CONCEPTO                                                | 2013      |  | 2014   |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------|--|--------|
|         |                                                         |           |  |        |
| 1020112 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | -1.131,04 |  | -20,27 |

## 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

| CODIGO | CONCEPTO                               | 2013   |  | 2014     |
|--------|----------------------------------------|--------|--|----------|
|        |                                        |        |  |          |
| 20108  | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADA | 456,56 |  | 4.010,00 |
| 20110  | ANTICIPO DE CLIENTES                   |        |  | 5.276,58 |

## 8. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

**24.1 Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 400,00 US\$

## 9. PERDIDA DEL EJERCICIO 2014 y 2013

Según acta de junta universal, resuelven que los socios deben asumir y pagar las pérdidas del año anterior y del presente año para evitar la disolución y liquidación de la empresa. Adjunto acata firmada por los socios para respaldar

## 10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia del Compañía (Directorio) el primero de enero 2014 y serán presentados a los Accionistas y

la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

**MARJORIE ARELLANO**  
**CONTADOR**

**ACTA DE LA JUNTA GENERAL UNIVERSAL DE ACCIONISTAS DE LA  
COMPAÑÍA ISHPINGOTOURS S.A., CELEBRADA EL DÍA  
12 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2014.**

En Quito, a los doce días del mes de septiembre del año dos mil catorce, a las 10h00, en el local de la compañía situado en la calle Moreno Bellido E6-167 y Av. Amazonas, se reúnen en Junta General Universal de Accionistas de la compañía **ISHPINGOTOURS Cía. Ltda.**, los accionistas señores Diego Eduardo Rocha Alulema, titular de 133 participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una; Michael Stanley Phillips Dibuno, titular de 133 participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una; y Hugh Terry Yarbrough, titular de 134 participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, por lo que se encuentra presente el cien por ciento del capital social de la empresa, de conformidad con lo que dispone el artículo 238 de la Ley de Compañías. A,

Se designa como Presidente para que presida la Junta, al señor Michael Stanley Phillips Dibuno, y actúa como Secretario el Gerente General señor Hugh Terry Yarbrough.

La presidencia pone en consideración de los asistentes el orden del día preparado, el mismo que dice: **I. ANÁLISIS Y RESOLUCIÓN SOBRE LA PERDIDA ECONÓMICA QUE MANTIENE LA COMPAÑÍA.**

La Presidencia pone en consideración de la Junta General el punto a tratar, el mismo que es aprobado por unanimidad. De inmediato la presidencia dispone se trate el orden del día para el que ha sido convocada esta reunión.

**1.- ANÁLISIS Y RESOLUCIÓN SOBRE LA PERDIDA ECONÓMICA QUE MANTIENE LA COMPAÑÍA.** La presidencia pone en conocimiento de la Junta sobre la necesidad de buscar solución a la pérdida de dinero que la compañía presenta en los últimos balances de los ejercicios de los años 2013 y 2014, los mismos que ascienden a la suma de US\$ 10.945,36. Toma la palabra el accionista Diego Eduardo Rocha Alulema, y propone que para evitar la disolución y liquidación de la empresa, los accionistas deben asumir las pérdidas, por lo que pone en consideración de la asamblea tal situación. El señor Hugh Terry Yarbrough, expresa que está de acuerdo con la propuesta presentada por el accionista Diego Eduardo Rocha Alulema, por lo que la Junta luego del análisis respectivo, **RESUELVE** que los socios asuman y paguen las pérdidas en proporción a su aporte. Se ratifica que la pérdida acumulada al 31 de diciembre del año 2014, asciende a la suma de US\$ 10.946,36 (**DIEZ MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y CINCO CON 36/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA**).

Como consecuencia, las pérdidas se cubrirán con el aporte a realizarse por los socios de la empresa, en las siguientes cantidades:

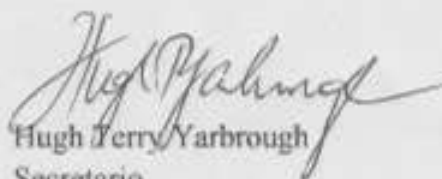
|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Diego Eduardo Rocha Alulema      | \$ 3.639,33     |
| Hugh Terry Yarbrough             | \$ 3.666,70; y, |
| Michael Stanley Phillips Dibuono | \$ 3.639,33     |

La Junta autoriza a la administración para que de los pasos necesarios para que la disposición se cumpla, por lo que se debe ingresar los valores correspondientes y contabilizarlos.

Tratado que ha sido el único punto del orden del día, termina la sesión a las 11h00. Presidencia concede un receso para la elaboración del Acta.- Reinstalada la sesión se la aprueba en todo su contenido.



Michael Stanley Phillips Dibuono  
Presidente



Hugh Terry Yarbrough  
Secretario



Diego Eduardo Rocha Alulema