

## **OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A**

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 032961599

RIOBAMBA - ECUADOR

---

### **NOTA 1**

## **CONSTITUCIÓN, DOMICILIO, RUC, RESPONSABILIDAD, DURACION, FINES y CAPITAL DE LA COMPANIA**

### **1 INFORMACION GENERAL**

#### **CONSTITUCION**

OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR es una Compañía Anónima legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública otorgada ante el notario cuarto del Cantón Riobamba, Dra. María Isabel Mancheno Naranjo el día 17 de Noviembre del 2015 fue aprobada por la superintendencia de Compañías, mediante la inscripción No.206 Riobamba, 17 de Noviembre del 2015

#### **DOMICILIO**

Operadora Turistica KachaOptur S.A. Tiene su domicilio en la comunidad Machangara de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, parroquia Cacha.

#### **REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES**

Operadora Turistica KachaOptur S.A Fue inscrita en el Servicio de Rentas Internas el diecisiete de Noviembre del 2015 Su número de RUC 0691748626001

#### **PLAZO DE DURACION:**

El plazo de duración de la compañía 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura publica en el Registro Mercantil del No.206 del 17 de Noviembre del 2015 y en la Superintendencia de Compañías.

#### **FINES DE LA COMPANIA**

La compañía tendrá por objeto dedicarse a Cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: Actividades de agencias de viajes, Operadores turísticos, servicios de reservas y actividades conexas; Así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/ servicios, comercialización y etc.

### **ESTRUCTURA ORGANICA DE LA COMPANIA**

De conformidad con el estatuto de Operadora Turistica KachaOptur S.A s.a. En su Título III artículo Sexto de los estatutos Tiene la siguiente estructura interna.

- Junta General de accionistas
- Consejo de administración
- Consejo de vigilancia
- Gerencia

## OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 032961599

RIOBAMBA - ECUADOR

---

Al concluir el presente ejercicio contable se encuentran como directivos y representantes de los diferentes consejos; gerencia, elegidos democráticamente de acuerdo al siguiente detalle:

NOMBRES	CI	CARGO
Segundo Angel Sucuy Aguagallo	0601952070	Gerente General
Carlos Eduardo Duchicela Santa Cruz	0904046711	Presidente

### CAPITAL SOCIAL

Al finalizar el año 2015 Operadora Turistica KachaOptur S.A Tiene un capital suscrito de 800 y un patrimonio Neto de 1,350.47

### NOTA 2

#### 2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

##### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros Operadora Turistica KachaOptur S.A se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. También tomando en cuenta las disposiciones de la administración tributaria a través del SRI; del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; Ministerio de Relaciones Laborales. Y, de acuerdo a los registros de contabilidad mantenidos por la compañía:

##### 2.2 PERIODO DEL REPORTE Y OPORTUNIDAD

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo a la NIIF para PYMES, tomando como inicio de operaciones el 01 de Enero 2015 y continuando hasta el 31 de diciembre de 2015. Los mismos que serán presentados a la Asamblea General de Socios para su aprobación.

### SISTEMA CONTABLE

Operadora Turistica KachaOptur S.A. Para el procesamiento de sus operaciones utiliza el sistema contable MONICA 8.5

### PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS

1. Balance General
2. Estado de Resultados Integral
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estado de conciliación del efectivo
5. Notas a los estados financieros

Se complementa con los siguientes reportes contables:

- a. Balance de Comprobación

## OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 032961599

RIOBAMBA - ECUADOR

---

### BASES DE LA INFORMACION FINANCIERA

#### UNIDAD MONETARIA

Los registros contables y la presentación de los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

#### CATALOGO DE CUENTAS

La información contable de Operadora Turistica KachaOptur S.A Utiliza el catálogo único cuentas emitidas por la Súper intendencia de compañías.

#### METODO DE CONTABILIZACION

#### METODO DEVENGADO

Los ingresos por servicios y gastos que la compañía efectúa, se han registrado siguiendo la metodología del devengado.

#### Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

#### DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Los saldos iniciales de las propiedades y equipos, están presentados al costo histórico y se deprecian utilizando el método de línea recta, estimando la vida útil en base a los parámetros previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que establece lo siguiente:

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) NAVES	DEPRECIACION ACUMULADA	5%
INSTALACIONES, MAQUINARIAS EQUIPOS Y MUBLES	DEPRECIACION ACUMULADA	10%
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO	DEPRECIACION ACELERADA	20%
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	DEPRECIACION ACELERADA	33%
GASTOS DE AMORTIZACION	5 AÑOS	

Nuestra Empresa no posee activos depreciables, por lo que no se ha registrado ningún valor sobre estos rubros.

## OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 032961599

RIOBAMBA - ECUADOR

### NOTA 3

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el efectivo en caja y los recursos de la cuenta bancos con los cuales estas cuentas concluyen al 31 de diciembre de 2015. Presentando los siguientes saldos

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	VALOR
CAJA - BANCOS	NOTA 3	1,988.08
TOTAL		1,988.08

### NOTA 4

#### 3.1. Activos Financieros

##### 3.1.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos corrientes razonable con cambio en resultados, b) Activos exigibles, c) Activos Fijos según el estipulado. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Activos diferidos. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos diferidos. La Gerencia determina la clasificación de sus activos según el movimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en activos.

#### 3.2. Inventarios, cuentas por cobrar

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. Por la naturaleza de su actividad la compañía no dispone de inventarios destinados para la venta porque solamente vendemos servicios.

Las cuentas por cobrar están rencionadas a los anticipos de empleados y trabajadores, accionistas y anticipo proveedores.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 4	VALOR
INVENTARIO	NOTA 4	102.00
TOTAL		102.00

### NOTA 5

#### 3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, nuestra empresa no disponen, por lo que desarrollamos nuestras actividades en un inmueble arrendado.

**OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A**

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 032961599

RIOBAMBA - ECUADOR

**NOTA 6****PASIVO CORRIENTE**

La empresa clasifica sus pasivos corrientes en las siguientes categorías: a) Cuentas y documentos por pagar, b) obligaciones con instituciones financieras, c) otras obligaciones corrientes. La Gerencia determina la clasificación de sus pasivos corrientes en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en pasivos corrientes.

PASIVO CORRIENTE	NOTA 6	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 6	597.00
22% IMPUESTO DE RENTAS POR PAGAR	NOTA 6	142.61
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>739.61</b>

**NOTA No. 7****PATRIMONIO**

La empresa clasifica su patrimonio en las siguientes categorías: a) capital, b) reservas, c) resultados acumulados, d) resultado del ejercicio. La Gerencia determina la clasificación de su patrimonio en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en patrimonio.

PATRIMONIO	NOTA 7	VALOR
CAPITAL	NOTA 7	800,00
RESULTADO ACUMULADO	NOTA 7	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 7	550.47
<b>TOTAL</b>		<b>1,350.47</b>

**NOTA No. 8****INGRESOS**

La Empresa clasifica sus ingresos en: a) operativos integrado por las ventas netas de servicios, b) no operativos. La Gerencia determina la clasificación de sus ingresos en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en los ingresos.

INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 8	VALOR
VENTAS NETAS	NOTA 8	1,272.18
INGRESOS VARIOS	NOTA 8	0.75
<b>TOTAL</b>		<b>1,272.93</b>

## OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 032961599

RIOBAMBA - ECUADOR

---

### 3.4. Impuesto a las Ganancias

La compañía dispone de una rentabilidad aceptable, terminó con una utilidad del ejercicio de \$705.73 Según la LORTY a partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En este periodo la empresa según este cálculo arroja los siguientes resultados. Anticipo del próximo año por \$17.28 pagaderos en dos cuotas, de julio y septiembre.

#### NOTA No. 9

### 3.5. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos de la empresa son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

GASTO	NOTA 9	VALOR
SUMINISTROS Y MATERIALES	NOTA 9	136.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	NOTA 9	26.00
OTROS GASTOS	NOTA 9	372.45
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 9	32.56
IVA QUE S CARGA AL GASTO	NOTA 9	0.19
<b>TOTAL</b>		<b>567.20</b>

### 3.6. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en normal funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsto como lo dicta la constitución de la compañía.

## OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 032961599

RIOBAMBA - ECUADOR

---

### Estado de Flujos de efectivo

La empresa ha preparado el estado de flujo de efectivo, utilizando el método directo, utilizando las siguientes actividades:

- **Actividades Operativas:** actividades de compra – venta de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A**

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 032961599

RIOBAMBA - ECUADOR

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES</b>	<b>95</b>	<b>1.988,08</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>1.988,08</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>1.988,08</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.272,18
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	715,90
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	-
Intereses recibidos	950106	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>-</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-
Dividendos pagados	950308	-
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>1.988,08</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>-</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>1.988,08</b>

## **OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A**

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 032961599

RIOBAMBA - ECUADOR

---

### **ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Los movimientos del periodo no han afectado en cuanto al cambio del patrimonio, los valores

#### **3.7. Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa, por lo que se ha cumplido con todos los organismos de control.

#### **4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

La compañía no está expuesta a riesgos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y puntuadas por el Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo financiero y ante las entidades de control.

#### **5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Se ha sometido a los estados financieros a REVISION minuciosa por parte de la Gerencia antes de la presentación a la Junta General.

#### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en , (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.