

OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 03030501

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 Cachamsi 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: 03030501

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	PERIODO
Sucuy Aguagallo Segundo Angel	0601952070	Gerente	5 años
Duchicela Santa Cruz Carlos Eduardo	0911034072	Presidente	5 años

CAPITAL SOCIAL

Al finalizar el año 2016 Operadora Turistica KachaOptur S.A. Tiene un capital suscrito de 800 y un patrimonio Neto de 1.917,66

Accionista	V. Nominal	N. Acciones	Patrimoni o Neto 2016	Porcentaje	VPP
Duchicela Santa Cruz Carlos Eduardo	790,00	799	1.915,26	99,875%	1.915,26
Cachamsi S.A.	10,00	1	2.40	0,125%	2.40
TOTAL	800,00	800	1.917,66	100,00%	1.917,66
El valor nominal de cada Acción es de	1,00				
El valor VPP de cada Acción es de	2,40				

NOTA 2

2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros “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.

OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 03030501

RIOBAMBA - ECUADOR

2.2 PERIODO DEL REPORTE Y OPORTUNIDAD

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo a la NIFF, tomando como inicio de operaciones el 01 de Enero 2016 y continuando hasta el 31 de diciembre de 2016. Los mismos que serán presentados a la Asamblea General de Socios para su aprobación.

SISTEMA CONTABLE

KachaOptur S.A. Para el procesamiento de sus operaciones utiliza el sistema contable y Financiera LISTOSOFT.

PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultados Integral
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estado de Flujo de Efectivo
5. Notas a los Estados Financieros

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 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:

OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 03030501

RIOBAMBA - ECUADOR

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	

Pero en nuestro caso para la depreciación de se ha utilizado el método de línea recta el cual nos ha proporcionado el valor real de la depreciación de este rubro.

El valor de Equipo de Computación es 1.045,54 por su vida útil del 33% y por los 12 meses el valor de la depreciación 203,28 para el 2016, se adquirió en mes de abril del 2016.

El valor de Muebles y Enseres es 2.502,68 por su vida útil del 10% y por los 12 meses, el valor de la depreciación 154,87 para el 2016

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 2014. Presentando los siguientes saldos

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	5.495,30
TOTAL		

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.

OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 03030501

RIOBAMBA - ECUADOR

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

Los activos diferidos están relacionados al cobro por depósito en garantía arriendo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 4	VALOR
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	16,00
CREDITO TRIBUTARIO I.RENTA	NOTA 4	515,15
CREDITO TRIBUTARIO IVA	NOTA 4	193,17
INVENTARIO	NOTA 4	2.652,17
TOTAL		3.376,49

NOTA 5

3.3. Propiedad Planta y Equipo

ACTIVOS FIJOS NO CORRIENTES	NOTA 4	VALOR
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	NOTA 4	1.045,54
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 4	2.502,68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NOTA 4	-358,15
TOTAL		3.190,07

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
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A ACCIONISTAS, S PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES LOCALES	NOTA 6	7.576,56
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	NOTA 6	1.852,56
IESS POR PAGAR	NOTA 6	158,12
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	NOTA 6	167,58
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 6	389,38
TOTAL		10.144,20

OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 03030501

RIOBAMBA - ECUADOR

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 EJERCICIOS ANTERIORES	NOTA 7	550,32
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 7	567,34
TOTAL		1.917,66

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	5.571,57
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	NOTA 8	51.872,11
INGRESOS FINANCIEROS	NOTA 8	16,72
TOTAL		57.460,40

3.4. Impuesto a las Ganancias

La compañía dispone de una rentabilidad aceptable, terminó con una utilidad del ejercicio de \$1.680,26 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 \$730,61 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.

OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 03030501

RIOBAMBA - ECUADOR

GASTOS	NOTA 9	
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	NOTA 9	7.482,12
BENEFICIOS SOCIALES	NOTA 9	2.318,19
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	NOTA 9	1.183,06
HONORARIOS A PROFESIONALES	NOTA 9	4.083,29
GASTOS POR DEPRECIACIONES	NOTA 9	358,15
PROMOCION Y PUBLICIDAD	NOTA 9	95,64
GASTOS DE GESTIÓN	NOTA 9	72,58
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	NOTA 9	2.130,36
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	NOTA 9	869,16
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	NOTA 9	274,55
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	NOTA 9	7,61
SERVICIOS PÚBLICOS	NOTA 9	1.923,92
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 9	96,66
OTROS GASTOS	NOTA 9	31.990,40
TOTAL		52.885,69

3.6. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. Al terminar el ejercicio 2015 la compañía debe cancelar el valor de \$ 167,58 de utilidades a los trabajadores, hasta el mes de Abril.

3.7. 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, por lo tanto la empresa continuará prestando los servicios a los estudiantes de medicina extranjeros como lo dicta la constitución de la compañía.

Estado de Flujos de efectivo

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

OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 03030501

RIOBAMBA - ECUADOR

- **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; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	3.507,22
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7.055,44
Clases de cobros por actividades de operación	60.495,07
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	60.478,36
Otros cobros por actividades de operación	16,71
Clases de pagos por actividades de operación	-53.439,63
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-53.439,63

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-3.548,22
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-3.548,22

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3507,22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1988,08
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5495,3

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.117,23
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-191,89
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	358,15
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-547,04
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-3,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	6.162,1
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	7.055,44

OPERADORA TURISTICA KACHAOPTUR S.A

DIR: Esmeraldas 16-06 y Espejo

TELEFONO: 03030501

RIOBAMBA - ECUADOR

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

3.8. 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.