

OPERADORES TURISTICOS GALAPAGOS S.A. OP.TUR.GA

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

OPERADORES TURISTICOS GALAPAGOS S.A. OP.TUR.GA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

OPERADORES TURISTICOS GALAPAGOS S.A. OP.TUR.GA

Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario vigésimo primero del cantón Guayaquil Dr Marcos Díaz Casquete, con fecha 31 de agosto del 2006, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°06-G-IJ-0006379 del 12 de septiembre del 2006, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón de San Cristóbal el 02 de octubre del 2006.

Su domicilio está ubicado en el cantón San Cristóbal provincia de Galápagos.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$ 1.00, el capital autorizado es de US\$1.600,00.

Su actividad principal es Fomento del Turismo.

El Registro Único de Contribuyente de OPERADORES TURISTICOS GALAPAGOS S.A. OP.TUR.GA, es 0992483601001, su número de Expediente N°124948.

La Compañía inicio sus actividades el 02-10-2006.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2017.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y DETALLES DEL MISMO**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) **Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

d) **Acreedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento

de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

f) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

g) Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

h) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por las Venta al por mayor y menor de Alimentos en General del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

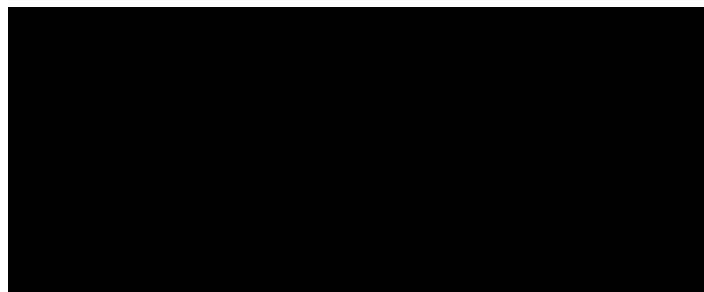
i) Costos y Gastos:

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:



Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dòlares)	
<u>Otras cuentas por cobrar e impuestos</u>		
Cuentas por cobrar comerciales	4,797.36	0.00
Otras cuentas por cobrar locales	0.00	9,750.00
Anticipo de proveedores	20,000.00	0.00
Impuesto al valor agregado	1,160.86	574.06
Retención en la fuente	1,933.18	930.76
	<u>27,891.40</u>	<u>11,254.82</u>

Cuentas por cobrar. - Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a las cuentas por cobrar clientes

Otras cuentas por cobrar. -Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a otras cuentas por cobrar que se cobran a inicios del siguiente año.

Impuesto al valor agregado. -Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde al crédito tributario obtenido de las compras de bienes y prestación de servicios.

Retención en la fuente de Impuesto a la Renta. -Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las retenciones en la fuente corresponden al crédito tributario por retenciones

3. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>Saldo al inicial</u> <u>al 31-12-2017</u>	<u>Adiciones</u> (Dòlares)	<u>Saldo al final</u> <u>al 31-12-2016</u>
<u>Costo</u>			
Instalaciones	3,940.00	0.00	3,940.00
Muebles y Enseres	6,404.00	0.00	6,404.00
Equipos de Computación	1,812.00	0.00	1,812.00
	<u>12,156.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,156.00</u>
<u>Depreciación acumulada</u>			
Instalaciones	0.00	(393.96)	(393.96)
Muebles y Enseres	(3,848.87)	(640.44)	(4,489.31)
Equipos de Computación	0.00	(603.96)	(603.96)
	<u>(3,848.87)</u>	<u>(1,638.36)</u>	<u>(5,487.23)</u>
 Total	 <u>8,307.13</u>	 <u>(1,638.36)</u>	 <u>6,668.77</u>

4. **Cuentas por pagar proveedores**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dòlares)	
Proveedores Locales	9,567.74	0.00
Impuestos por mensuales por pagar	486.22	0.00
Impuesto a la renta por pagar	0.00	687.70
Otras cuentas por pagar	0.00	133.15
	<u>10,053.96</u>	<u>820.85</u>

Las cuentas por pagar proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses

5. **Gastos acumulados por pagar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
<u>Obligación por beneficios a empleados</u>	(Dòlares)	
Décimo Tercer Sueldo	31.25	0.00
Décimo Cuarto Sueldo	318.75	0.00
Vacaciones	450.00	0.00
15% Participación Trabajadores	203.59	0.00
	<u>1,003.59</u>	<u>0.00</u>

6. **Capital en acciones**

En el año 2017, el capital suscrito es de US\$800,00 pertenecen al señor Roberto Lenin Naranjo Martínez, propietario de 799.00 acciones y el señor Milton Eduardo Naranjo Martínez, propietario de 1.00 acciones

7. **Estado de Resultado Integral**

El Estado de Resultado Integral al 31 de diciembre del 2017 y 2017 presenta un resultado por US\$899,85 y US\$2.438,20 respectivamente.

8. **Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas**

El estado de Evolución de Patrimonio presenta un patrimonio neto de US\$23.748,82.

9. **Estado de Flujos de Efectivo**

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación que tuvo la compañía en el periodo 2017 y 2016

10. **Propiedad Intelectual**

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

11. **Aprobación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de marzo del 2018.



Roberto Lenín Naranjo Martínez
Gerente General



C.B.A. Verónica Torres Mindiola
Contador General

OPERADORES TURISTICOS GALAPAGOS S.A. OP.TUR.GA

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

OPERADORES TURISTICOS GALAPAGOS S.A. OP.TUR.GA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

OPERADORES TURISTICOS GALAPAGOS S.A. OP.TUR.GA

Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario vigésimo primero del cantón Guayaquil Dr Marcos Díaz Casquete, con fecha 31 de agosto del 2006, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°06-G-IJ-0006379 del 12 de septiembre del 2006, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón de San Cristóbal el 02 de octubre del 2006.

Su domicilio está ubicado en el cantón San Cristóbal provincia de Galápagos.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$ 1.00, el capital autorizado es de US\$1.600,00.

Su actividad principal es Fomento del Turismo.

El Registro Único de Contribuyente de OPERADORES TURISTICOS GALAPAGOS S.A. OP.TUR.GA, es 0992483601001, su número de Expediente N°124948.

La Compañía inicio sus actividades el 02-10-2006.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2017.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y DETALLES DEL MISMO**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) **Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

d) **Acreedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento

de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

f) **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

g) **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

h) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen por las Venta al por mayor y menor de Alimentos en General del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

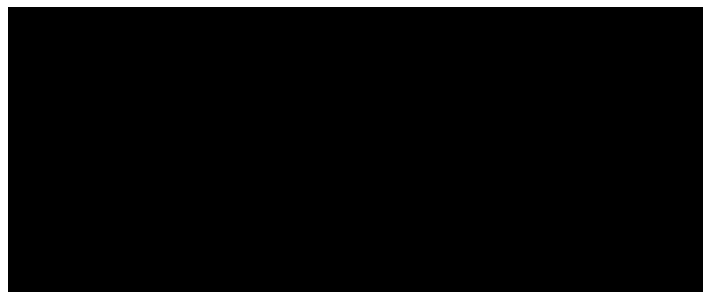
i) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:



Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dòlares)	
<u>Otras cuentas por cobrar e impuestos</u>		
Cuentas por cobrar comerciales	4,797.36	0.00
Otras cuentas por cobrar locales	0.00	9,750.00
Anticipo de proveedores	20,000.00	0.00
Impuesto al valor agregado	1,160.86	574.06
Retención en la fuente	1,933.18	930.76
	<u>27,891.40</u>	<u>11,254.82</u>

Cuentas por cobrar. - Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a las cuentas por cobrar clientes

Otras cuentas por cobrar. -Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a otras cuentas por cobrar que se cobran a inicios del siguiente año.

Impuesto al valor agregado. -Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde al crédito tributario obtenido de las compras de bienes y prestación de servicios.

Retención en la fuente de Impuesto a la Renta. -Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las retenciones en la fuente corresponden al crédito tributario por retenciones

3. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>Saldo al inicial</u> <u>al 31-12-2017</u>	<u>Adiciones</u> (Dòlares)	<u>Saldo al final</u> <u>al 31-12-2016</u>
<u>Costo</u>			
Instalaciones	3,940.00	0.00	3,940.00
Muebles y Enseres	6,404.00	0.00	6,404.00
Equipos de Computación	1,812.00	0.00	1,812.00
	<u>12,156.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,156.00</u>
<u>Depreciación acumulada</u>			
Instalaciones	0.00	(393.96)	(393.96)
Muebles y Enseres	(3,848.87)	(640.44)	(4,489.31)
Equipos de Computación	0.00	(603.96)	(603.96)
	<u>(3,848.87)</u>	<u>(1,638.36)</u>	<u>(5,487.23)</u>
 Total	 <u>8,307.13</u>	 <u>(1,638.36)</u>	 <u>6,668.77</u>

4. **Cuentas por pagar proveedores**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dòlares)	
Proveedores Locales	9,567.74	0.00
Impuestos por mensuales por pagar	486.22	0.00
Impuesto a la renta por pagar	0.00	687.70
Otras cuentas por pagar	0.00	133.15
	<u>10,053.96</u>	<u>820.85</u>

Las cuentas por pagar proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses

5. **Gastos acumulados por pagar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
<u>Obligación por beneficios a empleados</u>	(Dòlares)	
Décimo Tercer Sueldo	31.25	0.00
Décimo Cuarto Sueldo	318.75	0.00
Vacaciones	450.00	0.00
15% Participación Trabajadores	203.59	0.00
	<u>1,003.59</u>	<u>0.00</u>

6. **Capital en acciones**

En el año 2017, el capital suscrito es de US\$800,00 pertenecen al señor Roberto Lenin Naranjo Martínez, propietario de 799.00 acciones y el señor Milton Eduardo Naranjo Martínez, propietario de 1.00 acciones

7. Estado de Resultado Integral

El Estado de Resultado Integral al 31 de diciembre del 2017 y 2016 presenta un resultado por US\$899,85 y US\$2.438,20 respectivamente.

8. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio presenta un patrimonio neto de US\$23.748,82.

9. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación que tuvo la compañía en el periodo 2017 y 2016

10. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

11. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de marzo del 2018.



Roberto Lenín Naranjo Martínez
Gerente General



C.B.A. Verónica Torres Mindiola
Contador General