

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A.  
OPEANSA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**CONTENIDO:**

Informe de los Auditores Independientes  
Estado de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integrales  
Estados de Cambios en el Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo  
Políticas y Notas a los Estados Financieros

**ABREVIATURA USADA**

USD.      Dólares estadounidenses

## Informe de los Auditores Independientes

### **A los Señores Accionistas de OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

#### **Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en el Ecuador.

#### **Fundamento de la opinión**

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **4. Asuntos Clave de Auditoría**

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

##### **4.1 SUPERAVIT PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

- a) La compañía realizó un re avalúo del buque de carga general y liquida ORCA I, solicitado por la Corporación Financiera Nacional, según informe técnico de avalúo de fecha 13 de abril de 2017, realizado por el valuador Ing. Naval Luis Challa Hasing con registro PA-2003-543, SC.RNP-247, determino un Valor de Reposición (VNR) por USD. 2.831.483,29, con el cual la compañía realizó el

ajuste de superávit incrementando el patrimonio de la compañía en USD. 1.811,775.

ACTIVO FIJO	USD.
COSTO HISTORICO BUQUE ORCA I	125.260
REMODELACION BUQUE ORCA I	894.448
<b>TOTAL LIBROS</b>	<b>1.019.708</b>
VALOR NETO DE REALIZACION DETERMINADO INFORME PERICIAL	2.831.483
<b>AJUSTE SUPERAVIT EN RE AVALUO BUQUE ORCA I</b>	<b>1.811.775</b>

#### 4.2 RENEGOCIACION DEUDA CORPORACION FINANCIERA NACIONAL

La compañía solicitó una reestructuración del préstamo con la Corporación Financiera Nacional, a continuación se indica un extracto del contrato y condiciones: La subgerencia Regional de Crédito, una vez que se ha realizado el análisis y evaluación de la solicitud de crédito presentada por la compañía OPERADORA TURISTICA CARGO S.A., OPENSA, en el contenido de su memorando SNSR 016909 de 19 de junio 2017 y su alcance CFN-SRCR-G-2017-0037-M de 28 julio de 2017, recomienda al Comité Nacional de Negocios la reestructuración de la operación de crédito a favor de la compañía; y, debidamente motivada en ejercicio de las atribuciones que le confiere la Normativa de la CFN 8.P., sobre cupos de aprobación de todas las modalidades de financiamiento.

b) Que, el Comité Nacional de Negocios de la CFN 8.P., mediante Resolución No. CNN2017-128 del 29 de junio de 2017, resolvió aprobar la reestructura de la operación de crédito No. 0020555619 a favor de OPERADORA TURISTICA CARGO S.A., OPEANSA.

El contrato se reestructuro, en los términos y condiciones que se detallan a continuación: TERCERA.- MONTO- "La deudora"; y, los codeudores y la garante solidaria declaran y aceptan deber a la corporación la suma de OCHOCIENTOS VEINTE y CINCO MIL con 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA, dicho valor corresponde a la Reestructuración de la Operación de Crédito de primer piso No. 0020555619 de La compañía OPERADORA TURISTICA CARGO S.A., OPEANSA CUARTA.- PLAZO, INTERÉS, FORMA DE PAGO, MORA.- "LA DEUDORA,; Y, los codeudores y la garante solidaria se comprometen a pagar a la Corporación, el monto señalado en la cláusula anterior, en las oficinas que la Corporación que tiene señalado en la ciudad de Guayaquil o donde fuere reconvenida, en el plazo de 2.520 días, con 360 días de gracia, contados a partir del 24 de agosto 2017, reconociendo un interés del 9,4964% de tasa de interés nominal inicial, sobre saldos del principal pendientes de pago una tasa del 9,84%.

#### 4.3 NEGOCIO EN MARCHA

La administración manifestó que continúan con el negocio en marcha, a pesar de ciertas adversidades suscitadas, se mantienen los planes de desarrollo y cumplimiento de objetivos.

## 5. OTROS ASUNTOS

Los estados financieros de la OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA, correspondiente al ejercicio 2016, fueron auditados por otro auditor, determinando su opinión favorable.

La fecha de presentación del presente informe de auditoría recae estrictamente en la responsabilidad de la compañía por la entrega tardía de información financiera contable.

### **Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

6. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.
8. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
  - 10.1 Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar

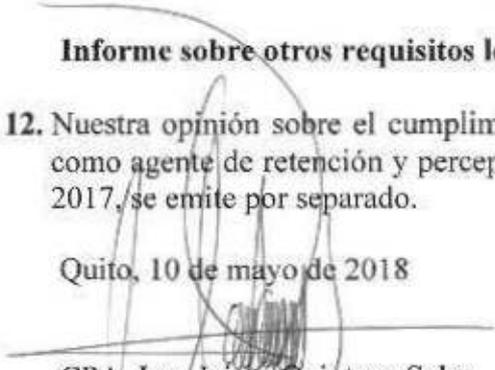
colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- 10.2 Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- 10.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.
- 10.4 Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- 10.5 Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
11. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

12. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Quito, 10 de mayo de 2018

  
CPA. Ing. Jaime Quintana Salas  
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1086  
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre  
Quito - Ecuador

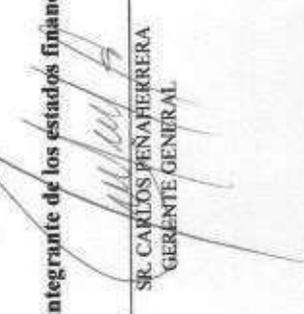
# OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE  
(Expresado en dólares Estadounidenses)

A CT I V O S	Notas	2017	2016	P A S I V O S	Notas	2017	2016
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo			2.708	Obligaciones Financieras	(10)	8.487	104.240
Activos Financieros				Cuentas por pagar	(11)	220.351	236.187
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(3)	3.920		Cuentas por pagar relacionadas	(12)	66.300	74.000
Cuentas por cobrar relacionados	(4)	257.254	189.823	Otras obligaciones corrientes	(13)	68.737	18.578
Servicios y otras pagos anticipados	(5)	262.689	140.250	Anticipos de Clientes	(14)	18.524	27.069
Activos por impuestos corrientes	(6)	44.397	87.656				
	(7)	-	15.197				
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>568.260</b>	<b>435.634</b>	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>382.399</b>	<b>460.075</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>							
Propiedad Planta y Equipos	(8)	2.689.045	992.883	Obligaciones Financieras	(15)	825.000	787.500
Activos por Impuestos Diferidos	(9)	540	338	Beneficios Empleados	(16)	11.818	8.375
				Otras obligaciones no corrientes	(17)	17.852	17.852
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>2.689.585</b>	<b>993.221</b>	<b>Total Pasivo</b>		<b>1.237.069</b>	<b>1.273.802</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
				Capital Social	(18)	162.000	162.000
				Reserva Legal	(18)	14.021	8.582
				Superavit Revaluación Propiedad Planta y Equipo	(18)	1.811.775	-
				Pérdidas Acumuladas	(18)	(42.663)	(383)
				Utilidades Retenidas	(18)	26.691	26.691
				Otros Resultados Integrales	(15)	(205)	-
				Resultados del Ejercicio	(19)	49.156	(41.836)
				<b>Total Patrimonio</b>		<b>2.020.775</b>	<b>155.054</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.257.845</b>	<b>1.428.856</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.257.845</b>	<b>1.428.856</b>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 19

  
 SR. CARLOS PENAHERRERA  
 GERENTE GENERAL

  
 LCCO. WILLIAM SUBIA  
 CONTADOR  
 Registro No. 6451

# OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA

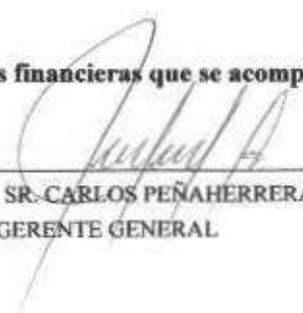
## Estado de Resultados Integrales

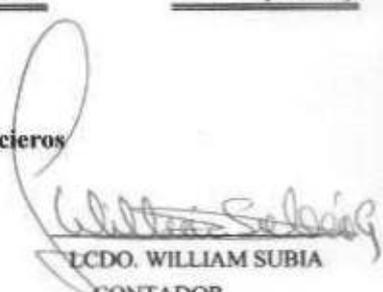
Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	(20)	1.269.675	803.423
Costo de Ventas		-	-
Utilidad Bruta en Ventas		1.269.675	803.423
Gastos de Administración y Ventas	(21)	1.078.918	762.323
Utilidad (Pérdida en Operación)		190.757	41.100
<b>Otros Gastos</b>			
Otros Gastos	(22)	93.097	91.496
Otros Ingresos	(23)	3.867	17.203
Ingresos Impuestos Diferidos	(24)	217	338
Gastos Impuestos Diferidos	(24)	15	-
Utilidad antes de impuestos a la renta		101.729	(32.854)
Participación Trabajadores		15.229	-
Impuesto a la Renta		31.905	(8.982)
Resultado Integral		54.595	(41.836)
10% Reserva Legal		5.439	-
Resultado Integral del Ejercicio		<u>49.156</u>	<u>(41.836)</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

  
SR. CARLOS PEÑAHERRERA  
GERENTE GENERAL

  
LCDO. WILLIAM SUBIA  
CONTADOR

Registro No. 6451

# OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA

## ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Superavit Revaluación Propiedad, Planta y Equipo	Reserva Legal	Otros resultados integrales	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	97.125	-	8.582	-	(383)	5.627	21.064	-	132.015
Aumentos - Disminuciones	64.875	-	-	-	-	21.064	(21.064)	-	64.875
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(41.836)	(41.836)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>162.000</b>	<b>-</b>	<b>8.582</b>	<b>-</b>	<b>(383)</b>	<b>26.691</b>	<b>-</b>	<b>(41.836)</b>	<b>155.053</b>

	Capital Social	Superavit Revaluación Propiedad, Planta y Equipo	Reserva Legal	Otros resultados integrales	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	162.000	-	8.582	-	(383)	26.691	-	(41.836)	155.053
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	(42.280)	-	-	41.836	(444)
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	1.811.775	-	-	-	-	-	-	1.811.775
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Ejercicio	-	-	5.439	(205)	-	-	49.156	-	54.390
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>162.000</b>	<b>1.811.775</b>	<b>14.021</b>	<b>(205)</b>	<b>(42.663)</b>	<b>26.691</b>	<b>49.156</b>	<b>-</b>	<b>2.020.775</b>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

  
SR. CARLOS PEÑA HERRERA  
GERENTE GENERAL

  
LICDO. WILLIAM SUBIA  
CONTADOR  
Registro No. 6451

# OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA

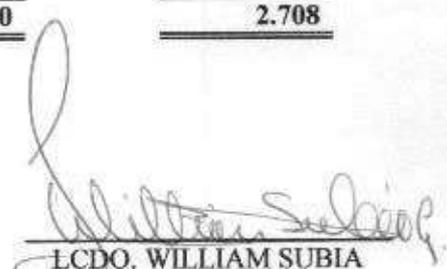
## Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2.016</u>
<b>Flujos de efectivo de Actividades de operación</b>		
Utilidad / Périda Neta	49.156	(41.836)
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación</b>		
Depreciación	116.055	22.615
<b>Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)</b>		
Cuentas por Cobrar	(26.488)	44.771
Cuentas por Pagar	(59.394)	7.118
<b>Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación</b>	<u>79.329</u>	<u>32.668</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de Inversión</b>		
Propiedad, planta y equipo	(1.812.216)	(122.492)
<b>Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)</b>		
Créditos	<u>1.734.100</u>	<u>38.924</u>
<b>Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos</b>	1.212	(50.901)
<b>Saldo al Inicio del año</b>	2.708	53.609
<b>Saldo al Final del año</b>	<u>3.920</u>	<u>2.708</u>

  
SR. CARLOS PEÑAHERRERA  
GERENTE GENERAL

  
LCDO. WILLIAM SUBIA  
CONTADOR  
Registro No. 6451

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.**

- **Nombre de la entidad:** OPERADORA TURISTICA CARGO S.A.  
OPEANSA.
- **RUC de la entidad:** 2091756032001
- **Domicilio de la entidad:** GALAPAGOS / SANTA CRUZ / 18 DE  
FEBRERO S/N Y SEYMOR
- **Forma legal de la entidad:** Sociedad Anónima
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA, fue constituida el 28 de diciembre de 2006, número de resolución No. 06-G-IJ-008737 dictada con fecha 5 de diciembre de 2006, Tomo 10 a folios 247 del Registro Mercantil, Puerto Ayora expediente No. 125763, su objeto social principal es el transporte marítimo y cabotaje, regular y no regular de pasajeros; explotación de embarcaciones de excursión, de crucero de o de turismo, explotación de transbordadores, taxis acuáticas, etc., su domicilio tributario se ubica en la provincia de Galápagos, cantón Santa Cruz, ciudad Puerto Ayora - Ecuador, la duración de la compañía es de 50 años.

- **Representación Legal:**

El Sr. Carlos Peñaherrera, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

- **Composición del Capital**

El capital social de la empresa actualizado es de USD 162.000,00 equivalentes a 162.000 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2017**

**En dólares estadounidenses**

---

---

<b>Nombre de los accionistas</b>	<b>Acciones</b>	<b>%</b>
Peñaherrera Andrade Carlos Maria	81.000	50%
Peñaherrera Andrade Fredy Aleny	81.000	50%

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

### **2.1. Bases de preparación.**

El juego completo de estados financieros de OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

### **2.2 Interpretaciones**

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2017.

#### **2.2.1 Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### **2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios.

2.2.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente que le han realizado a la compañía, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.2.7 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

## **OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2017**

**En dólares estadounidenses**

---

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de deprecación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

- |                             |         |
|-----------------------------|---------|
| - Maquinaria y herramientas | 10 años |
| - Muebles y Enseres         | 10 años |
| - Equipo de Oficina         | 10 años |
| - Equipo de Computación     | 3 años  |
| - Embarcaciones             | 20 años |

(\*) El criterio técnico de la compañía, para establecer los valores residuales se analizarán anualmente, y la administración de la compañía evaluará y decidirá las afectaciones respectivas.

(\*\*) A criterio de la Administración y en función a la política contable, utiliza estos activos hasta el término operativo de los mismos y al no ser sujetos de venta a terceros; el valor residual a ser asignado a los activos es cero o nulo, en función al principio de negocio en marcha.

(\*\*\*) La empresa debe efectuar los juicios necesarios para determinar si los derechos de uso transferidos en los contrato cumplen las condiciones para el reconocimiento de los bienes como un activo. A partir de esto un contrato de comado en el que se transfiera a título gratuito todos los riesgos y beneficios durante la mayor parte de la vida útil del activo cumplirá las condiciones para ser reconocido como un activo (párrafo 8 de la NIC 17 y el párrafo 23 de la NIC 20). No obstante, los elementos de infraestructura a los que la entidad concedente haya dado acceso al operador para los propósitos del acuerdo

## **OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2017**

**En dólares estadounidenses**

---

de servicio no se reconocen como propiedades, planta y equipo del operador (Ver párrafos 11 y 27 de las CINIIF 12).

#### **2.2.8 Intereses.**

Es política de la Compañía reconocer los intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

#### **2.2.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

#### **2.2.10 Cuentas por pagar relacionados**

Corresponde principalmente a préstamos de accionistas y relacionados.

#### **2.2.11 Impuestos Diferidos**

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período.

#### **2.2.12 Capital**

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

#### **2.2.13 Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

#### **2.2.14 Costos de venta.**

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente al desarrollo de servicios relacionados con la venta.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2017**

**En dólares estadounidenses**

---

2.2.15 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, promoción, publicidad, depreciaciones; beneficios sociales, honorarios a terceros entre otros.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAJA	a)	490	400
BANCOS	b)	3.430	2.308
		<u>3.920</u>	<u>2.708</u>

a) Corresponde a los saldos de caja chica Santa Cruz por USD. 400,00 y caja general por USD. 90,00.

b) Conforman los saldos bancarios: Banco Pacífico USD. 2.857 y Banco Pichincha USD. 573.

**4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
CLIENTES NACIONALES	a)	259.481	191.740
PROVISION CUENTA INCOBRABLES		(2.227)	(1.917)
		<u>257.254</u>	<u>189.823</u>

a) Integra principalmente cartera más de 360 días por USD. 131.053 que representa el 50% de la cartera total, jurídicamente no presenta acciones para su recuperación.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

A continuación se indica la clasificación de la cartera al cierre del ejercicio:

DIAS	ANTIGUEDAD				TOTAL
	30	60	180	MAS 360	
USD.	47.848	13.606	66.973	131.053	259.481

**5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	262.689	140.250
	<u>262.689</u>	<u>140.250</u>

- El saldo conforma préstamos a la compañía relacionada PEÑAHERRERA ANDRADE TOURS, durante el período en revisión el monto ascendió a USD. 121.910,32.

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO.**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ANTICIPOS EMPLEADOS a)	3.913	3.642
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS b)	40.013	84.014
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	471	-
	<u>44.397</u>	<u>87.656</u>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

- a) Los anticipos a empleados conforman: Sr. Andres Castro USD. 1.270, Carlos Peñaherrera USD. 1.500,00 y anticipos al personal ocasional por USD. 1.143.
- b) Integra anticipos proveedores por; seguros USD. 25.454, terceros USD. 7.559, mantenimientos USD. 2.000, y Electrónica USD. 5.000.

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	15.197
	<u>-</u>	<u>15.197</u>

- El saldo corresponde del crédito tributario por retenciones USD. 9.737, y anticipo impuesto renta USD. 3.431 fue compensado con el impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

**8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldos netos al comienzo del año	992.883	893.006
Adiciones	-	122.492
Bajas Costo	441	-
Depreciación	116.055	22.615
Revaluación Embarcaciones	1.811.775	-
Saldos netos al fin del año	<u>2.689.045</u>	<u>992.883</u>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2017****En dólares estadounidenses**

- Los activos fijos conforman:

ACTIVOS FIJOS	USD.
EQUIPOS DE COMPUTACIO	1.136
MUEBLES Y ENSERES	180
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	7.773
ELECTRODOMESTICOS	2.634
EQUIPO DE RADIO Y TELEFONO	120
EQUIPO DE OFICINA	829
EMBARCACIONES BUQUES	125.260
EMBARCACIONES REMODELACION	894.448
OTROS ACTIVOS FIJOS	1.191
REVALUACION EMBARCACIONES Y BUQUE a)	1.811.775
COSTOS	2.845.346
DEPRECIACION ACUMULADA	(156.301)
<b>COSTO ACTIVO FIJO</b>	<b>2.689.045</b>

- b) La compañía realizo un re avaluó del buque de carga general y liquida ORCA I, solicitado por la Corporación Financiera Nacional, según informe técnico de avalúo de fecha 13 de abril de 2017, realizado por el valuador Ing. Naval Luis Challa Hasing con registro PA-2003-543, SC.RNP-247, determino un Valor de Reposición (VNR) por USD. 2.831.483,29, Valor Comercial (VC) de USD. 2.689.909,13 y un Valor de Realización (VNR) de USD. 2.548.334,97, siendo el Valor de Reposición con el cual la compañía realizo el ajuste de superávit incrementando el patrimonio de la compañía.

ACTIVO FIJO	USD.
COSTO HISTORICO BUQUE ORCA I	125.260
REMODELACION BUQUE ORCA I	894.448
<b>TOTAL LIBROS</b>	<b>1.019.708</b>
VALOR NETO DE REALIZACION DETERMINADO INFORME PERICIAL	2.831.483
<b>AJUSTE SUPERAVIT EN RE AVALUO BUQUE ORCA I</b>	<b>1.811.775</b>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**9. ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos impuestos diferidos	540	338
	<u>540</u>	<u>338</u>

- Corresponde a impuestos diferidos por diferencias temporales por provisión de jubilación patronal.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROV. 2016	MOV. 2017	SALDO PROV.	BASE ND
PROVISION JUBILACION	338	202	540	2.455

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**10. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	a)	8.487	90.896
SOBREGIRO BANCARIO		-	13.344
		<u>8.487</u>	<u>104.240</u>

- a) Conformar la provisión de intereses por obligación financiera porción corriente con la Corporación Financiera Nacional por USD. 8.487, ver Nota: 15

**11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		220.351	236.187
		<u>220.351</u>	<u>236.187</u>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

En dólares estadounidenses

- Un detalle de las cuentas de proveedores por pagar se indica a continuación:

PROVEEDORES	USD.
ASTILLERO ESPERANZA	26.679
HISPANA DE SEGUROS	20.361
PATIÑO CARLOS ERNY	22.550
LARA EDWIN	14.422
CANTUNA EDWIN	14.325
PINTURAS Y QUIMICOS DEL ECUADOR	12.454
CHALLA LUIS	11.684
VALAREZO ANGEL	10.084
VARIOS PROVEEDORES POR PAGAR	87.792
<b>TOTAL</b>	<b>220.351</b>

**12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PRESTAMO DE ACCIONISTAS	66.300	74.000
	<u>66.300</u>	<u>74.000</u>

- Conforma las siguientes por cuentas por pagar.

RELACIONADOS LOCALES	USD.
SUSANA PENAHERRERA	3.000
CARLOS PENAHERRERA	48.000
MARTHA PENAHERRERA	15.800
RECLASIFICACIONES	(500)
<b>TOTAL</b>	<b>66.300</b>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

**13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
SUELDOS POR PAGAR		8.926	-
OBLIGACIONES FISCALES	a)	25.952	1.258
IESS POR PAGAR		1.748	7.320
BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS	b)	32.112	10.000
		<u>68.737</u>	<u>18.578</u>

- a) Corresponde retenciones IVA por USD. 5.873, retenciones impuesto a la renta por pagar por USD. 1.343 e impuesto a la renta del ejercicio por USD. 18.736.
- b) Integra saldo por provisiones: décimo tercer sueldo USD. 1.149, décimo cuarto USD. 5.734, participación trabajadores año anteriores por USD. 10.000 y del presente ejercicio USD. 15.229.

**14. ANTICIPOS CLIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
ANTICIPOS CLIENTES		18.524	27.069
		<u>18.524</u>	<u>27.069</u>

- Corresponde principalmente a los anticipos del cliente Caranza Champan Diodado Ramon por USD. 17.068 y otros por USD. 1.455.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**15. OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P.**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OBLIGACION FINANCIERA LARGO PLAZO	825.000	787.500
	<u>825.000</u>	<u>787.500</u>

- b) Conformar la obligación financiera porción corriente con la Corporación Financiera Nacional por USD. 187.500,00 y provisión de intereses por USD. 8.487, de acuerdo al extracto de la renegociación que se indica a continuación:

La compañía solicitó una reestructuración de la obligación con la Corporación Financiera Nacional, la subgerencia Regional de Crédito, una vez que se ha realizado el análisis y evaluación de la solicitud de crédito presentada por la compañía OPERADORA TURISTICA CARGO S.A., OPEANSA, en el contenido de su memorando SNSR 016909 de 19 de junio 2017 y su alcance CFN-SRCR-G-2017-0037-M de 28 julio de 2017, recomienda al Comité Nacional de Negocios la reestructuración de la operación de crédito a favor de la compañía; y, debidamente motivada en ejercicio de las atribuciones que le confiere la Normativa de la CFN 8.P., sobre cupos de aprobación de todas las modalidades de financiamiento.

b) Que, el Comité Nacional de Negocios de la CFN 8.P., mediante Resolución No. CNN2017-128 del 29 de junio de 2017, resolvió aprobar la reestructura de la operación de crédito No. 0020555619 a favor de OPERADORA TURISTICA CARGO S.A., OPEANSA.

El contrato se reestructuro, en los términos y condiciones que se detallan a continuación:  
**TERCERA.- MONTO-** "La deudora"; y, los codeudores y la garante solidaria declaran y aceptan deber a la corporación la suma de OCHOCIENTOS VEINTE y CINCO MIL con 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA, dicho valor corresponde a la Reestructuración de la Operación de Crédito de primer piso No. 0020555619 de La compañía OPERADORA TURISTICA CARGO S.A., OPEANSA  
**CUARTA.- PLAZO, INTERÉS, FORMA DE PAGO, MORA.-** "LA DEUDORA"; Y, los codeudores y la garante solidaria se comprometen a pagar a la Corporación, el monto señalado en la cláusula anterior, en las oficinas que la Corporación que tiene señalado en la ciudad de Guayaquil o donde fuere reconvenida, en el plazo de 2.520 días, con 360 días de gracia, contados a partir del 24 de agosto 2017, reconociendo un interés del 9,4964% de tasa de interés nominal inicial, sobre saldos del principal pendientes de pago una tasa del 9,84%.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**16. BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
JUBILACION PATRONAL	2.455	1.537
DESAHUCIO	9.363	6.838
	<u>11.818</u>	<u>8.375</u>

- Valores provisionados de acuerdo a informe actuarial.

**17. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PROVEEDORES A LARGO PLAZO	17.852	17.852
	<u>17.852</u>	<u>17.852</u>

- Corresponde a saldos iniciales de años anteriores que no han sido regularizados.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**18. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado consiste de 162.000 acciones de USD. 1 valor nominal unitario.

**RESERVA LEGAL**

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, el saldo asciende a USD. 14.021 al cierre del ejercicio 2017.

**SUPERAVIT REVALORIZACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La compañía de acuerdo informe pericial realizado por el valuador Ing. Naval Luis Challa Hasing con registro PA-2003-543, SC.RNP-247, determino un Valor de Reposición (VNR) por USD. 2.831.483,29, con el cual la compañía realizo el ajuste de superávit incrementando el patrimonio de la compañía por USD. 1.811.775 al cierre del ejercicio.

**PERDIDAS ACUMULADAS**

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 42.663 al cierre del ejercicio 2017.

**UTILIDADES ACUMULADAS**

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 26.691 al cierre del ejercicio 2017.

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Corresponde a la pérdida por actuarial del periodo según estudio actuarial.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**19. RESULTADO DEL EJERCICIO**

La utilidad del ejercicio 2017 ascendió a USD. 101.577, se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes de impuestos a la renta	101.729	(32.854)
Participación Trabajadores	15.229	-
Impuesto a la Renta	<u>31.905</u>	<u>(8.982)</u>
Resultado Integral	54.595	(41.836)
10% Reserva Legal	5.439	-
Resultado Integral del Ejercicio	<u><u>49.156</u></u>	<u><u>(41.836)</u></u>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

A continuación presentamos conciliación tributaria al cierre del ejercicio 2017.

<b>AL 31 DICIEMBRE 2017</b>	<b>USD.</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	101.527
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	15.229
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	11.637
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	985
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES REVALORIZACION ACTIVOS FIJOS	63.784
(-) INGRESOS EXCENTOS JUBILACION SALIDA PERSONAL	67
(-)AMORTIZACION PERDIDAS	17.616
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>145.021</b>
22% IMP RENTA CAUSADO	31.905
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	10.163
(+)SALDO A LIQUIDARSE SRA. CUOTA	6.733
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	9.738
<b>IMPUESTO POR PAGAR</b>	<b>18.736</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS</b>	<b>54.394</b>
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	217
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	15
(-) RESERVA LEGAL	5.439
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>49.156</b>

La compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**20. INGRESOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS ORDINARIOS	1.269.675	803.423
TOTAL	<u>1.269.675</u>	<u>803.423</u>

- La integración de las ventas por servicios se indica a continuación:

SERVICIOS	USD.
SERVICIO DE TRANSPORTE Y CABOTAJE	168.458
TRANSPORTE Y CABOTAJE COMBUSTIBLE	551.663
SERVICIOS DE TRANSPORTE BUQUE ORCA I GUAYAQUIL	549.555
TOTAL	1.269.675

**21. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
GASTOS ADMINISTRATIVO y VENTAS	1.078.918	762.323
TOTAL	<u>1.078.918</u>	<u>762.323</u>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

Los gastos administrativos están compuestos principalmente por:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
GASTOS SUELDOS DE PERSONAL	98.513	104.124
BENEFICIOS SOCIALES PERSONALES	46.395	35.024
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.035	2.697
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	165.726	83.067
GASTOS MANTENIMIENTO GABARRA	33.569	27.059
ABASTECIMIENTO GABARRA ORCA	52.927	36.097
GASTOS ORCA I	460.195	332.770
GASTOS MANTENIMIENTO BUQUE	98.927	116.099
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	116.238	25.386
OTROS GASTOS	4.394	-
<b>TOTAL</b>	<u><u>1.078.918</u></u>	<u><u>762.323</u></u>

**22. OTROS GASTOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
GASTOS BANCARIOS	93.097	86.051
OTROS GASTOS	-	5.445
<b>TOTAL</b>	<u><u>93.097</u></u>	<u><u>91.496</u></u>

- Los gastos bancarios corresponden a intereses préstamo CFN.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

**23. OTROS INGRESOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTROS INGRESOS	3.867	17.203
TOTAL	<u>3.867</u>	<u>17.203</u>

**24. INGRESOS Y GASTOS IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS IMPUESTOS DIFERIDOS	217	338
GASTOS IMPUESTOS DIFERIDOS	(15)	
TOTAL	<u>202</u>	<u>338</u>

A continuación se indica análisis afectación por impuestos diferidos.

OBSERVACIONES	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS	1.537	338		
PROVISION JUBILACION	1.537	338		
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS	-			
	-			
<b>SALDO AL 2016 DIFERENCIAS TEMPORARIAS</b>		<b>338</b>		
DTA PROVISION JUBILACION PATRONAL 2017	985	217		217
DTA REVERSO SALIDA DE PERSONAL JUBILACION	(67)	(15)	15	-
<b>TOTALES</b>		<b>540</b>	<b>15</b>	<b>217</b>

## **25. PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

**El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.**

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

A continuación indicamos un resumen de operaciones entre relacionadas.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2017**

**En dólares estadounidenses**

2017 COMPANÍA PARTES RELACIONADAS						
RAZÓN SOCIAL	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN TRIBUTARIA	NATURALEZA DE LA RELACIÓN <sup>1</sup>	PAÍS Y CIUDAD DE RESIDENCIA FISCAL O DOMICILIO TRIBUTARIO	FUNCIONES DE LA RELACIONADA <sup>2</sup>	MONTO TOTAL DE LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS (USD)	NÚMERO DE TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS
PEÑAHERRERA ANDRADE TOURS	1791843193001	RELACION ACCIONISTAS MUTUOS	QUITO-ECUADOR	INTERCAMBIO MONETARIO PARA CUBRIR DESFASES FINANCIEROS	\$ 267.350,00	122 TRANSACCIONES
<i>Total de operaciones con partes relacionadas locales</i>					\$ 267.350,00	122
Total de operaciones con partes relacionadas del exterior						
<b>TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS</b>					<b>\$ 267.350,00</b>	<b>122</b>

COMPANÍA Operaciones con partes relacionadas Año Fiscal 2017			
Descripción	Monto <sup>3</sup> USD		
	En Paraisos Fiscales	En Otros Regímenes	Total
Operaciones de Activo con partes relacionadas		\$191.630,00	
Operaciones de Pasivo con partes relacionadas		\$75.720,00	
Operaciones de Ingreso con partes relacionadas			
Operaciones de Egreso con partes relacionadas			
<b>Total Operaciones con partes relacionadas</b>		<b>\$267.350,00</b>	

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**26. Eventos Subsecuentes**

Indemnización Embarcación ORCA I

La embarcación ORCA I perteneciente a la compañía sufrió un siniestro en el 18 de febrero de 2018, en el río Guayas, a la altura del Muelle del Mercado de Caraguay, ubicado en el sur de Guayaquil (Guayas). Según la administración de la compañía indico que la compañía de Seguros reconoció dicho siniestro como pérdida total constructiva PTC, el trámite está en proceso, el valor del reclamo asciende a USD. 2.400.000,00 serán pagados en el periodo 2018 de los cuales se cancelara la deuda con la Corporación Financiera Nacional USD. 825.000,00 ya que el bien tiene endoso de beneficiario a dicha institución financiera, deberán esperar el tiempo que la ley les permite a las compañías de seguros para liquidar el siniestro.

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe de los auditores independientes (Mayo, 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.