

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

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**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 2018 y 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 2018 y 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 CUENTA POR COBRAR RELACIONADA**

La cuenta por cobrar relacionada integra las obligaciones a: PEÑAHERRERA ANDRADE TOURS AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA., por un monto total de USD. 440.327, conformada por un préstamo de USD. 201.362 y anticipos por USD. 238.966 por servicios de carga. Las operaciones en mención están sustentadas con contratos.

## **4.2 INDEMNIZACION EMBARCACION ORCA I**

La embarcación ORCA I de propiedad de 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). La compañía de Seguros reconoció dicho siniestro como pérdida total constructiva PTC, el valor del reclamo ascendió a USD. 2.400.000,00, valor del cual se canceló la obligación mantenida con la Corporación Financiera Nacional por USD. 825.000,00.

## **4.3 NEGOCIO EN MARCHA**

La administración manifestó que continúan con el negocio en marcha.

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

5. 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.
6. 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.
7. 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**

8. 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.
9. 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:

9.1 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.

9.2 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.

9.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.

9.4 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.

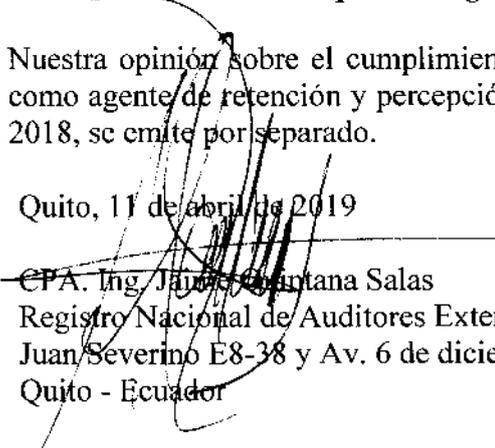
9.5 Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

10. 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**

11. 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 2018, se emite por separado.

Quito, 11 de abril de 2019

  
CPA. Ing. Juan 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)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>						
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	56.184	3.920	(9)	724	8.487
Activos Financieros				(10)	33.989	220.351
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(4)	177.456	257.254	(11)	-	66.300
Cuentas por cobrar relacionados	(5)	440.327	262.689	(12)	99.782	68.737
Servicios y otros pagos anticipados	(6)	32.824	44.397	(13)	18.523	18.523
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>706.791</b>	<b>568.260</b>		<b>153.019</b>	<b>382.399</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
Propiedad Planta y Equipos	(7)	5.132	2.689.045	(14)	-	825.000
Activos por Impuestos Diferidos	(8)	761	540	(15)	13.972	11.818
				(16)	17.852	17.852
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>5.893</b>	<b>2.689.585</b>		<b>184.843</b>	<b>1.237.069</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital Social	(17)			(17)	162.000	162.000
Reserva Legal	(17)			(17)	14.021	14.021
Superavit Revaluación Propiedad Planta y Equipo	(17)			(17)	-	1.811.775
Pérdidas Acumuladas	(17)			(17)	(43.088)	(42.663)
Utilidades Retenidas	(17)			(17)	75.847	26.691
Otros Resultados Integrales	(17)			(17)	(697)	(205)
Resultados del Ejercicio	(18)			(18)	319.758	49.156
<b>Total Patrimonio</b>					<b>527.841</b>	<b>2.020.775</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>712.684</b>	<b>3.257.845</b>		<b>712.683</b>	<b>3.257.844</b>

Las notas financieras que se acompañan de los estados financieros 3 al 18

SR CARLOS PENAGUIRRA  
GERENTE GENERAL

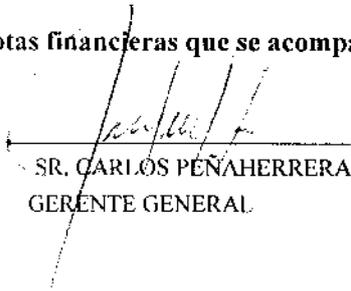
CDO WILLIAM SUBIA  
CONTADOR  
Registro No. 6451

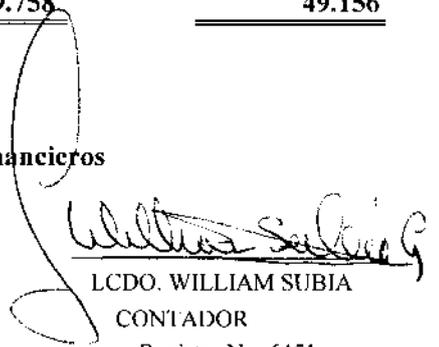
# OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA

## Estado de Resultados Integrales Por los años terminados al 31 de diciembre (Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	(19)	958.324	1.269.675
Costo de Ventas		-	-
Utilidad Bruta en Ventas		958.324	1.269.675
Gastos de Administración y Ventas	(20)	1.837.288	1.078.918
Utilidad (Pérdida en Operación)		(878.964)	190.757
Otros Gastos			
Otros Gastos	(21)	1.118.222	93.097
Otros Ingresos	(22)	2.400.000	3.867
Ingresos Impuestos Diferidos		761	217
Gastos Impuestos Diferidos		-	-
Utilidad antes de impuestos a la renta		403.574	101.729
Participación Trabajadores		60.422	15.229
Impuesto a la Renta		23.394	31.905
Resultado Integral		319.758	54.595
10% Reserva Legal		-	5.439
Resultado Integral del Ejercicio		<u>319.758</u>	<u>49.156</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 2018 Y 2017

(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
Saldos 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	5.439	-205	-	-	49.156	-	54.390
<b>Saldos 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>

	Capital Social	Superavit Revaluación Propiedad, Planta y Equipo	Reserva Legal	Otros resultados integrales	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	162.000	1.811.775	14.021	(205)	(42.663)	26.691	49.156	-	2.020.775
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	(425)	49.156	(49.156)	-	(425)
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	(1.811.775)	-	-	-	-	-	-	(1.811.775)
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Ejercicio	-	-	-	(492)	-	-	319.758	-	319.266
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>162.000</b>	<b>-</b>	<b>14.021</b>	<b>(697)</b>	<b>(43.088)</b>	<b>75.847</b>	<b>319.758</b>	<b>-</b>	<b>527.841</b>

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

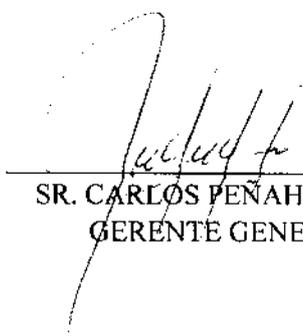
SR CARLOS PENAFERRERA  
GERENTE GENERAL

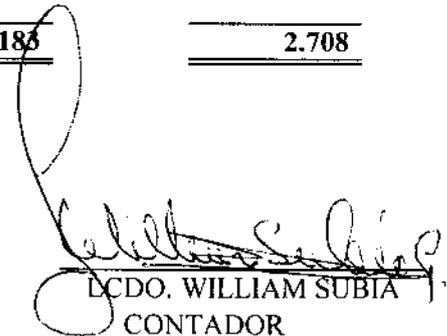
LCDR WILLIAM SUBIRA  
CONTADOR  
Registro No. 6451

# OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA

## Estado de Flujos de Efectivo Por los años terminados al 31 de diciembre (Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2.017</u>
<b>Flujos de efectivo de Actividades de operación</b>		
Utilidad / Périda Neta	319.758	(41.836)
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación</b>		
Depreciación	(147.280)	22.615
<b>Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)</b>		
Cuentas por Cobrar	(743.048)	44.771
Cuentas por Pagar	(167.205)	7.118
<b>Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación</b>	<u>(737.774)</u>	<u>32.668</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de Inversión</b>		
Propiedad, planta y equipo	1.019.417	-122.492
<b>Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)</b>		
Créditos	(229.380)	38.924
<b>Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos</b>	<b>52.263</b>	<b>-50.901</b>
<b>Saldo al Inicio del año</b>	<b>3.920</b>	<b>53.609</b>
<b>Saldo al Final del año</b>	<u><b>56.183</b></u>	<u><b>2.708</b></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 2018 y 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:**

Él 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.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

• **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.

<b>Nombre de los accionistas</b>	<b>Acciones</b>	<b>%</b>
Peñaherrera Andrade Carlos María	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 2018 y 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 2018.

#### **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 2018 y 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 valorizados 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 2018 y 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 contratos 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 2018 y 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 2018 y 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 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAJA	a)	590	490
BANCOS	b)	55.594	3.430
		<u>56.184</u>	<u>3.920</u>

- a) Corresponde a los saldos de cajas chicas: Quito USD. 100, Santa Cruz por USD. 400,00 y caja general por USD. 90.
- b) Conformar el saldo del Banco Pacífico cuenta corriente No. 04735331.

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

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CLIENTES NACIONALES	180.813	259.481
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	(3.357)	(2.227)
	<u>177.456</u>	<u>257.254</u>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

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

CLIENTES	USD.
AEROPUERTO ECOLOGICO DE GALAPAGO	1.782
CELEC E.P.	12.850
FLOR GIL ADOLFO	6.000
FRAGA BLANCO DANIEL	270
GROUPEGALAPAGOS S.A.	792
GARCIA ANGEL	840
GEOVAN S.A.	440
GARCIA MIGUEL ANTONIO	400
LOGISGALAP S.A.	1.089
MARTINEZ ITALO	8.197
MOLINA GERMANICO	11.590
PETROECUADOR	69.438
TORRES ENCALADA GEOVANNY MAURICIO	5.000
VELA ZABINA	1.080
PATINO PENAHERRERA HENNRY SEBASTI	6.691
RFS S.A. ROAD FEEDER SERVICES	4.129
CARRANZA CHAMPAN DIODADO	43.424
MARTINEZ ITALO	6.801
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>180.813</b>
MENOR PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-3.357
<b>TOTAL CARTERA NETA</b>	<b>177.456</b>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	440.327	262.689
	<u>440.327</u>	<u>262.689</u>

- El saldo conforma préstamos y anticipos a la compañía relacionada PEÑAHERRERA ANDRADE TOURS.

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

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
ANTICIPOS EMPLEADOS	a)	1.663	3.913
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	b)	16.592	40.013
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	c)	14.569	471
		<u>32.824</u>	<u>44.397</u>

- a) Los anticipos a empleados conforman: Sr. Andrés Castro USD. 1.270, Carlos Pinto USD. 50,00 y anticipos al personal ocasional por USD. 343.
- b) Corresponde a seguros pagados por anticipado.
- c) Conforman principalmente la cuenta por cobrar Sra. Nogale Melida Andrade por USD. 14.097.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldos netos al comienzo del año	2.689.045	992.883
Adiciones	291	-
Bajas Costo	2.831.483	441
Depreciación	21.874	116.055
Depreciación Baja activos	169.153	1.811.775
Saldos netos al fin del año	<u>5.132</u>	<u>2.689.045</u>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

- El movimiento de activos fijos se indica a continuación:

<b>COSTOS</b>	<b>S.I.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>S.F.</b>
Equipos de Computación	1.136	-	-	1.136
Muebles y Enseres	180	-	-	180
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	7.773	-	-	7.773
ELECTRODOMESTICOS	2.634	-	-	2.634
EQUIPO DE RADIO Y TELEFONO	120	-	-	120
EQUIPO DE OFICINA	829	-	-	829
EMBARCACIONES BUQUES	125.260	-	125.260	-
EMBARCACIONES REMODELACION	894.448	-	894.448	-
REVALUACION EMBARCACIONES Y BUQUE	1.811.775	-	1.811.775	-
OTROS ACTIVOS FIJOS	1.191	291	-	1.482
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>2.845.346</b>	<b>291</b>	<b>2.831.483</b>	<b>14.154</b>

<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>S.I.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>S.F.</b>
Equipos de Computación	(654)	-	379	(1.033)
Muebles y Enseres	(115)	-	18	(133)
MAQUINARIA Y HERRAMIENTA	(4.476)	-	777	(5.254)
ELECTRODOMESTICOS	(795)	-	263	(1.058)
EQUIPO DE RADIO Y TELECOMUNICACION	(15)	-	12	(27)
EQUIPO DE OFICINA	(746)	-	-	(746)
DEPREC.ACUMULADA EMBARCACIONES	(85.091)	93.208	8.117	0
DEPRECIACION ACUM. OTROS ACTIVOS	(624)	-	146	(771)
DEPREC.ACUM.REVALUACION BUQUE	(63.784)	75.946	12.161	0
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>(156.301)</b>	<b>169.154</b>	<b>21.874</b>	<b>(9.021)</b>

<b>TOTAL COSTO ACTIVOS FIJOS</b>	<b>2.689.045</b>			<b>5.132</b>
----------------------------------	------------------	--	--	--------------

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

**8. ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	761	540
	<u>761</u>	<u>540</u>

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

DIFERENCIAS TEMPORARIAS					
DETALLES	BASE FINANCIERA	FISCAL	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
<b>SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS</b>					
PROVISION JUBILACION	2.455,31		2.455,31	540,17	
PROVISION DE GASTOS	-		-	-	
<b>SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS PASIVAS</b>					
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	-		-		
<b>SALDO DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2017</b>				<b>540,17</b>	<b>-</b>
GENERACION DTA PROVISION JUBILACION PATRONAL 2018	622,10		622,10	155,53	155,53
GENERACION DTA PROVISION DESAHUCIO 2018	2.420,99		2.420,99	605,25	605,25
REVERSO DTA JUBILACION PATRONAL NO DEDUCIBLE POR REFORMAS TRIBUTARIAS		2.455,31	-2.455,31	-540,17	
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2018</b>				<b>760,77</b>	<b>760,77</b>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**9. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PRESTAMOS BANCARIOS	-	8.487
SOBREGIRO BANCARIO	724	-
	<u>724</u>	<u>8.487</u>

a) Conformar el sobregiro Banco del Pichincha.

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PROVEEDORES	33.989	220.351
	<u>33.989</u>	<u>220.351</u>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

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

PROVEEDORES	USD.
MORENO RAMIREZ FELIPE FERNANDO	1.164
PATINO CARLOS ERNY	1.564
AMAY AMAY SERGIO HERNAN	2.020
FIGUEROA NAVARRO CRISTIAN	3.359
MOGRO RAMIREZ ALDS ABEL	4.200
ECUAMATERIALES	5.311
CANTUNA EDWIN	14.325
OTROS PROVEEDORES	2.047
<b>TOTAL</b>	<b>33.989</b>

**11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PRESTAMO DE ACCIONISTAS	-	66.300
	<u>-</u>	<u>66.300</u>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
SUELDOS POR PAGAR	3.440	8.926
OBLIGACIONES FISCALES a)	27.077	25.952
IESS POR PAGAR	2.439	1.748
BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS b)	66.827	32.112
	<u>99.782</u>	<u>68.737</u>

a) Corresponde retenciones IVA por USD. 15.299 y retenciones impuesto a la renta por pagar por USD. 9.885 e impuesto a la renta del ejercicio por USD. 1892.

b) Integra saldo por provisiones: décimo tercer sueldo USD. 708, décimo cuarto USD. 4.053, vacaciones USD. 1.644 y participación trabajadores USD. 60.422.

**13. ANTICIPOS CLIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ANTICIPOS CLIENTES	18.523	18.523
	<u>18.523</u>	<u>18.523</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 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**14. OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P.**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OBLIGACION FINANCIERA LARGO PLAZO	-	825.000
	<u>-</u>	<u>825.000</u>

**15. BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2016</u>
JUBILACION PATRONAL	3.284	2.455
DESAHUCIO	10.688	9.363
	<u>13.972</u>	<u>11.818</u>

- Valores provisionados de acuerdo a informe actuarial.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**16. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PROVEEDORES A LARGO PLAZO	17.852	17.852
	<u>17.852</u>	<u>17.852</u>

- Corresponde a saldos iniciales de años anteriores.

**17. 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.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**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 2018, fue dado de baja de acuerdo a la liquidación del siniestro reconocido por el seguro.

**PERDIDAS ACUMULADAS**

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 43.088 al cierre del ejercicio 2018.

**UTILIDADES ACUMULADAS**

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 75.847 al cierre del ejercicio 2018.

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Corresponde a la ganancia actuarial del periodo la misma que asciende a USD. 697.

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**18. RESULTADO DEL EJERCICIO**

La utilidad del ejercicio 2018 ascendió a USD. 319.758, se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Utilidad antes de impuestos a la renta</b>	403.574	101.729
<b>Participación Trabajadores</b>	60.422	15.229
<b>Impuesto a la Renta</b>	<u>23.394</u>	<u>31.905</u>
<b>Resultado Integral</b>	319.758	54.595
<b>10% Reserva Legal</b>	-	5.439
<b>Resultado Integral del Ejercicio</b>	<u><u>319.758</u></u>	<u><u>49.156</u></u>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

A continuación, presentamos conciliación tributaria al cierre del ejercicio 2018.

AL 31 DICIEMBRE 2018	USD.
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	402.813
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	60.422
<b>UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<u>342.391</u>
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	1.558.317
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	622
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DESAHUCIO	2.421
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES ATRIBUIDOS AL INGRESO EXCENTO	151.769
(-) OTROS INGRESOS EXCENTOS SINIESTROS SEGUROS	2.400.000
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>(344.480)</b>
25% IMP RENTA CAUSADO	-
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	23.394
(+) SALDO A LIQUIDARSE 3RA. CUOTA	9.738
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	7.846
<b>IMPUESTO POR PAGAR</b>	<u><b>1.892</b></u>
<b>UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS</b>	<b>318.998</b>
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	761
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<u><b>319.758</b></u>

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 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**19. INGRESOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	958.324	1.269.675
<b>TOTAL</b>	<u>958.324</u>	<u>1.269.675</u>

**20. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de Administración y Ventas	1.837.288	1.078.918
<b>TOTAL</b>	<u>1.837.288</u>	<u>1.078.918</u>

**OPERADORA TURISTICA CARGO S.A. OPEANSA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**21. OTROS GASTOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Gastos	1.118.222	93.097
<b>TOTAL</b>	<u>1.118.222</u>	<u>93.097</u>

- Corresponde a baja del activo fijo siniestrado.

**22. 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
<b>TOTAL</b>	<u>3.867</u>	<u>17.203</u>

### **23. 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.

### **24. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe de los auditores independientes (Abril, 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.