OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS
GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018.

Contenido

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales o Estado de Actividades
Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

Índice:

Página

ESTADOS FINANCIEROS

Estados de Situación Financiera Clasificado 3
Estados de Resultados Integrales por Función 4

INFORMACIÓN GENERAL. 5
Nombre de la entidad 5
RUC de la entidad 5
Domicilio de la entidad 5
Forma legal de la entidad 5
País de incorporación 5
Historia, desarrollo y objeto social 5
Representante legal 6
Período contable 6
Fecha de aprobación de Estados Financieros 6

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES. 6

Bases de presentación 6
Transacciones en moneda extranjera 7
Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes 7
Efectivo y equivalente al efectivo 7
Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados 8
Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados 8
Inventario 9
Activos Fijos 9
Documentos y cuentas por pagar 11
Provisiones 11
Donaciones 11
Ingresos de actividades ordinarias 11
Costo de producción del servicio 12
Gastos de administración 12
Cambios de en políticas y estimaciones contables 12
Compensación de saldos y transacciones 12
Reclasificaciones 13

ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN 13

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS. 13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 13
PRESTAMOS A MUTUO 14
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS 14
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 15
IMPUESTOS POR PAGAR 16
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR 16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR 17
OTROS PASIVOS CORRIENTES 17
PROVISIONES 17
CUENTAS DE RESULTADOS 18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 18
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES 19
GASTOS OPERACIONALES 20
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN 21
GASTOS FINANCIEROS 21

CONTINGENCIAS 23
HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE 24

OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2017	2018
1	ACTIVO			
1.01.	ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01.	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	23.940,90	743.931,14
1.01.02.	Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacion	8	36.785,00	416,49
1.01.06.	Otras cuentas por Cobrar	9	232.690,97	1.038.680,02
1.01.09.	Servicios y Otros Pagos por Anticipado	10	539,76	252.362,80
1.01.10.	Activos por Impuestos Corrientes		-	50.793,17
1.01.11.	Credito Tributrario a favor de la empresa (I.R.)		-	694,15
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		293.956,63	2.086.877,77
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.02.01.	Propiedades, planta y Equipo	12	-	13.716,99
1.02.02.	(-) Depreciacion Acumulada Propiedad Planta y Equ	13	-	- 881,04
1.02.05.	Activos Amortizables	14	-	101.476,71
		16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	114.312,66
1	TOTAL ACTIVO		293.956,63	2.201.190,43
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	2.339,00	87.859,29
#¡REF!	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	-	
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	7.424,53	32.815,66
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	264.248,79	313.220,19
#¡REF!	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	9.781,65	1.735.225,39
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a emplead	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	-	12.157,18
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		283.793,97	2.181.277,71
202	PASIVO NO CORRIENTE			
#¡REF!	Cuentas y Documentos por pagar	26	-	-
#¡REF!	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	-	-
#¡REF!	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	-	2.379,00
20208	Otras Provisiones		-	-
20209	Pasivo Diferido	30	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	2.379,00
2	TOTAL PASIVO		283.793,97	2.183.656,71
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	31	14.000,00	14.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	-	-
30401	Reserva Legal	33	-	-
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	33	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	34		
30501	Ganancia o Perdida Actuariales			- 1.546,00
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35		
30601	Ganancias acumuladas		-	-
30602	Pérdidas acumuladas		-	- 3.837,34
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF			
30604	Reserva de capital			
30605	Reserva por Donaciones			
30606	Reserva por Valuación			
30607	Superávit por revaluación de Inversiones			
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Período	R I		8.917,06
30702	Perdida neta del Período	R I	- 3.837,34	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		10.162,66	17.533,72
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		293.956,63	2.201.190,43

OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Diciembre			
		Notas	2017	%	2018	%
4	**INGRESOS**					
4.01.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**					
4.01.01.	Ventas de servicios	36	39.945,00		573.549,94	
4.02.01	Otros Ingresos		301,20		8.265,32	
	(-) Descuento en ventas		-		-	
	(-) Devolución en Ventas		-		-	
4	**VENTAS NETAS**		**40.246,20**		**581.815,26**	
51	**(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**					
	Costo de venta y producción	37	-	0%	321.051,71	55%
42	**GANANCIA BRUTA--> Subtotal "A" (41-51)**		**40.246,20**		**260.763,55**	
43	**Otros Ingresos**	36	**-**		**-**	
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	38				
6.02.01.	Gastos Administrativos		4.711,86	12%	46.732,78	8%
5201	Gastos de ventas		7.843,35	19%	133.554,66	23%
5202	Gastos de Marketing		31.483,59	78%	68.459,26	12%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		**44.038,80**		**248.746,70**	
5203	**GASTOS FINANCIEROS**	38				
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		44,74		3.099,79	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		**44,74**		3.099,79	
5204	**OTROS GASTOS**	38	**-**		**-**	
60	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -->"B"(A+43-52)**	39	**- 3.837,34**		**13.847,60**	
61	15% Participación a Trabajadores				- 2.077,14	
62	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos--->"C"(B-61)**		**- 3.837,34**		**11.770,46**	
63	Impuesto a la Renta				- 2.853,40	
64	**GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS--->"D"(C-63)**		**-**	0%	**8.917,06**	2%
81	**COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL**				-	
8103	**Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo**	35				
8108	**Otros (cambios de políticas contables y errores)**				-	
	Cuentas incobrables (Cartera años anteriores)					
	Garantía arriendo local					
	Saldo a favor form.					
	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal --> Política					
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL				-	
82	**RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO--->**				**8.917,06**	

****Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros***

OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

		2018
9501	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	**719.990,24**
950101	**Clases de Cobros por actividades de operación**	
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	3.405.031,98
95010105	Otros cobros por actividades de operación	96.910,13
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	**3.501.942,11**
950102	**Clases de Pagos por actividades de operación**	
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.882.562,20)
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	(105.083,10)
95010205	Otros pagos por actividades de operación	(794.306,57)
	Dividendos pagados	-
	Dividendos recibidos	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(2.781.951,87)**
950105	Intereses pagados	
	Intereses recibidos	
950107	Impuesto a las ganancias pagado	
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
9502	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión**	-
950208	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
	Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
	Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
	Dividendos recibidos	-
	Intereses recibidos	-
	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	**-**
9503	**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación**	
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	-
950305	Pago de Prestamos	-
950306	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308	Dividendos pagados	-
	Intereses recibidos	-
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**-**
9505	**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	**719.990,24**
9506	**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	**23.940,90**
9507	**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	**743.931,14**
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**	**13.847,60**
97	**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:**	
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	881,04
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	Ajustes por gastos en provisiones	-
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(5.595,50)
		(4.714,46)
	TOTAL AJUSTES	**9.133,14**
98	**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**	
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	36.368,51
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(805.089,05)
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(251.823,04)
9804	(Incremento) disminución en inventarios	-
9805	(Incremento) disminución en otros activos	(168.462,06)
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	85.520,29
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	7.225,84
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	1.725.443,74
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	81.672,87
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	**710.857,10**
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**719.990,24**

OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ENCUENTRAS COMPETENCIAS SS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DESTINADOS A ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMA DE ACCIONES	RESERVAS				SUPERAVIT POR VALUACION				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	RESERVAS ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL INICIAL DEL PERIODO	90	14.000,00	.	.	.	.	.	.	.	.	.	1.546,00	.	3.837,34	.	0,917,06		17.533,72
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	14.000,00	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	3.837,34	.	.		10.162,66
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	14.000,00	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	3.837,34	.	.	.	10.162,66
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102																	.
CORRECCION DE ERRORES:	990103																	.
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	1.546,00	.	.	.	0,917,06	.	7.371,06
Aumento (disminución) de capital social	990201																	
Aportes para futuras capitalizaciones	990202																	
Prima por emisión primaria de acciones	990203																	
Dividendos	990204																	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205																	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206																	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207																	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208																	
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209					.	.	.	.	.	.	1.546,00		.			.	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210															0,917,06		

***Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros**

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A.

1.2 RUC de la entidad:

1792715075001

1.3 Domicilio de la entidad:

Av. 6 de Diciembre N33-55 y Av. Eloy Alfaro, Edificio Torre Blanca, Octavo Piso

1.4 Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

1.5 País de incorporación:

Constituida al amparo de la legislación Ecuatoriana

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

Fundada en el año 2016, OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A. fue fundada por Luisa Cordova, encontró en su país natal Ecuador el espíritu de la naturaleza. Es una empresa que se dedica a realizar actividades de operadores turísticos.

Tenemos conocimiento de primera mano de los servicios que brindamos para la comodidad de nuestros clientes.

1.7 Representante legal:

Comparece la Señora Ivonne Margarita Zumárraga Mera en su calidad de presidenta de OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A., designó como Representante Legal de la misma, la Sra. Luisa Claudia Córdova Pino.

1.8 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2018.

- Estados de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2018.

1.9 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la Comisión Directiva el 28 de marzo de 2019.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados en la base de devengado, los ingresos se registran en el período contable en que se devengó el ingreso independientemente del momento que recibo el efectivo. En igual forma, los gastos se reconocen cuando son incurridos, independientemente de cuándo ocurrieron los desembolsos de efectivo; así el gasto de salarios se reconoce cuando los colaboradores prestan el servicio a la ONG y no cuando se les paga.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros de OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros.

2.3. 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.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La COMPAÑIA considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Como Practica de control interno todos los recursos financieros a favor de la COMPAÑIA, sin excepción, son depositados en la cuenta bancaria de preferencia dos días a la semana.

Prohíbase el manejo de dinero en efectivo, excepto el fondo de Caja Chica destinado al pago de gastos menores. Los pagos de obligaciones de la empresa se realizarán los días viernes mediante el giro de un cheque o transferencia bancaria a nombre del beneficiario, el mismo que lleva firmas conjuntas (Tesorería y Apoderado)

Control Periódico. - Se realizarán conciliaciones bancarias mensuales por cada cuenta que tenga la empresa, diligencia que consiste en igualar el saldo contable con el saldo del Estado de Cuenta emitido por el Banco.

2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:

La COMPAÑIA reconoce la venta por prestación de servicios de acuerdo al avance de la prestación del servicio. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los trámites para el control de las cuentas por cobrar son los siguientes.

- Garantía de uno de los vendedores u aprobación de la dirección
- Se cotejarán los reportes del módulo de facturación con la contabilidad
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección

2.6. Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados

La COMPAÑIA otorga préstamos a mutuo acuerdo a grupos vulnerables, así como a sus empleados por vía de anticipo o préstamo por cuotas. Los préstamos a mutuo se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los procedimientos para el control de préstamos a mutuo son los siguientes:

- Conformación de un file con la documentación necesaria para garantizar el cobro, tales como: Documentos de identidad, pagare o letra de cambio de garantía, datos de contacto con respaldo de una cartilla de servicios básicos, dos referencias personales y familiares.
- Autorización escrita por parte de dirección
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección
- Se cotejarán los saldos contables con las tablas de amortización

Los préstamos a personal o a terceros serán solamente con autorización de la Dirección.

2.7. Inventarios:

Al ser una empresa de servicios no cuenta con inventarios disponibles para la venta

2.8. Activos Fijos:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la COMPAÑIA, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

A criterio de la Administración de OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A. y basado en su experiencia, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el final de su vida útil económica y no estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la COMPAÑIA tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la COMPAÑIA ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo (taller)	10 años	-
Maquinaria y Equipo (medico)	10 años	-
Equipo de computación y software	3.33 años	-

2.9. Cuentas y documentos por pagar:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.10. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La COMPAÑIA tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;

- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.11. Donaciones:

Los ingresos provenientes por donaciones se registrarán conforme a la base contable del devengado y se irá reconociendo su ingreso conforme se ejecute el proyecto.

2.12. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la COMPAÑIA. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.
La COMPAÑIA reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la COMPAÑIA. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.13. Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.14. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto de los ejercicios anteriores.

2.16. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la COMPAÑIA tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La COMPAÑIA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

OPERADORA DE TURISMO CORDOVA & ASOCIADOS GALAPAGOS GOLDEN CRUISES GALAGOLDEN S.A
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US$	dic-18 VALOR US$
1.1.1.1.02	Caja Chica	-	300,00
	Subtotal Caja	**-**	**300,00**
	BANCOS LOCALES		
1.1.1.2.01	Banco Guayaquil	691,48	1.654,19
1.1.1.2.01	Banco Pacifico	13.249,42	105.936,38
1.1.1.2.02	Banco del Austro	-	15.186,00
1.01.01.04.03	Revocatoria de Cheques	-	217,80
	BANCOS DEL EXTERIOR		
1.01.01.04.01	Pacific National Bank	10.000,00	620.636,77
	Subtotal Bancos e Inversiones	**23.940,90**	**743.631,14**
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**23.940,90**	**743.931,14**

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US$	dic-18 VALOR US$
1.1.3.4.01	Anticipo Proveedores	539,76	252.362,80
10104	**TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**539,76**	**252.362,80**

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US$	dic-18 VALOR US$
1.1.4.01	Credito tributario IVA	-	50.793,17
1.1.4.07	Credito tributario impuesto a la renta	-	694,15
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**-**	**51.487,32**

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US$	ADICIONES (RETIROS)	dic-18 VALOR US$
1.2.1.1.02	Maquinaria y Equipo	-	2.888,93	2.888,93
1.2.1.1.03	Muebles y Enseres	-	7.207,31	7.207,31
1.2.1.1.04	Software	-	1.000,00	1.000,00
1.2.1.1.05	Equipo de Computacion	-	2.620,75	2.620,75
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**-**	**13.716,99**	**13.716,99**
1.2.1.2.02	(-) Dep. Acum Maquinaria y Equipo	-	- 141,13	- 141,13
1.2.1.2.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-	- 413,48	- 413,48
1.2.1.2.04	(-) Dep. Acum Software	-	- 108,34	- 108,34
1.2.1.2.05	(-) Dep. Acum Equipo de Computacion	-	- 218,09	- 218,09
10201	**Total Depreciación Acumulada**	**-**	**- 881,04**	**- 881,04**
10201	**NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)**	**-**	**12.835,95**	**12.835,95**

Propiedad, Planta y Equipo yá que la empresa creció considerablemente y era necesario para su funcionamiento adecuado.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US$	dic-18 VALOR US$
2.1.2.01	Proveedores Nacionales	2.339,00	85.317,23
2.01.02.	Cuentas y Documentos Por Pagar Proveedores relacionados	2.542,06	264.248,79
		-	-
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**4.881,06**	**349.566,02**

Las cuentas han aumentado considerablemente debido al crecimiento de la empresa.

12. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US$	dic-18 VALOR US$
2.02.01.02.01	JUBILACION PATRONAL		1.177,00
2.02.01.02.02	DESAHUCIO	-	1.202,00
20105	**TOTAL PROVISIONES**	**-**	**2.379,00**

En esta cuenta se registrara:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US$	dic-18 VALOR US$
2.1.5.01	Impuestos por pagar	-	24.367,64
2.01.05.02.	Instituto Ecuat. De Seg. Social	604,80	3.437,27
2.1.8.02	Impuesto a la renta por pagar	3.823,35	-
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**4.428,15**	**27.804,91**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US$	dic-18 VALOR US$
2.01.07.02.01	COLUMBUSTRAVEL CIA. LTDA. POR PAGAR	264.248,79	313.220,19
20108	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**	**264.248,79**	**313.220,19**

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales, se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

15. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US$	dic-18 VALOR US$
2.1.8.01	Anticipo Clientes	9.781,65	1.735.225,39
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	9.781,65	1.735.225,39

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito)de generar dicho efecto.

16. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US$	dic-18 VALOR US$
2.1.3.04	Decimo Tercer Sueldo por pagar	233,33	1.107,77
2.1.3.05	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	248,96	1.434,77
2.1.3.07	Participacion trabajadores por pagar	-	2.077,14
2.1.3.10	Sueldos por pagar	2.514,09	391,07
2.1.4.01	Aporte por pagar IESS	-	
2.1.4.02	Fondo Reserva por Pagar	-	
2.1.4.03	Prestamos IESS por Pagar	-	
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.996,38	5.010,75

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

17. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US$	dic-18 VALOR US$
2.1.8.01	Anticipo Clientes	9.781,65	1.735.137,39
2.1.8.02	Otras cuentas por pagar	-	12.157,18
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	9.781,65	1.747.294,57

PASIVO NO CORRIENTE

18. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

		dic-17	dic-18
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
2020701	Provisión Jubilación Patronal		1.177,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados		1.202,00
20207	**TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**-**	**2.379,00**

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

18.1 OTRAS PROVISIONES

		dic-17	dic-18
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
2.2.1.01	Jubilación Patronal	-	1.177,00
2.2.1.02	Desahucio	-	1.202,00
		-	-
20208	**TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**-**	**2.379,00**

Se registrará el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se pueda estimar fiablemente el valor.

19. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	**DETALLE**	**VALOR US$**	**VALOR US$**
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
3.01.01.01	LUISA CORDOVA PINO	13.300,00	13.300,00
3.01.01.02	IVONNE ZUMARRAGA	700,00	700,00
30101	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**14.000,00**	**14.000,00**

El capital Social de la empresa está constituido por 14.000,00 participaciones de $ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

20. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
3.06.01.05	GANANCIA O PERDIDA ACTUARIAL	-	1.546,00
305	**TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES**	-	**1.546,00**

21. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	*DETALLE*	*dic-17* *VALOR US$*	*dic-18* *VALOR US$*
3.4.01	*Ganancias acumulados*	-	-
	Menos Dividendos	-	-
	Menos transferencias a Reserva Legal	-	-
3.4.02	*(-) Pérdidas Acumuladas*	- *3.937,34*	- *1.546,00*
	Reserva de capital	-	-
	Reserva por Donaciones	-	-
	Reserva por Valuación	-	-
	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	***TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS***	***- 3.937,34***	***- 1.546,00***

Resolución N° S.S.ICI.CPAIFRS.G.11 07 del 9 de Septiembre del 2011 Resuelve: los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Revaluación por Donaciones, Reserva por Valuación y superávit por revaluación de Inversiones, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta "Resultados Acumulados", saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las perdidas acumuladas y las del ultimo ejercicio económico concluido.

4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de venta de paquetes turísticos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	*DETALLE*	*dic-17* *VALOR US$*	*dic-18* *VALOR US$*
4101	*Ventas de Servicios*	*39.945,00*	*573.549,94*
41	***TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***	***39.945,00***	***573.549,94***

23. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

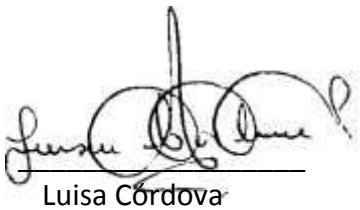
Código	*DETALLE*	*dic-17* *VALOR US$*	*dic-18* *VALOR US$*
4305	*Otras Rentas*	*301,20*	*8.265,32*
43	***TOTAL OTROS INGRESOS***	***301,20***	***8.265,32***

5. CONTINGENCIAS.

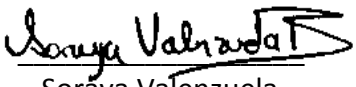
No se ha encontrado contingencias que deban ser tomadas en cuenta por ser inmateriales.

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la COMPAÑIA, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Luisa Córdova
Gerente General



Soraya Valenzuela
Contador