



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 LATIN DESTINATION OPERADORA DE TURISMO S.A. es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, con inicio de actividades desde el 15 de agosto de 2011.

1.2 OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la actividad de agencias de viaje internacional y operadora de turismo.

1.3 PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

1.4 DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Gaspar de Villarroel E10-121 y Av. 6 de diciembre Ed. Plaza 6, quinto piso of. 58.

1.5 DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792329701001

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar). el cuál es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes e instituciones financieras.

2.4 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar. El impuesto corriente que se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.5 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos corresponden, principalmente, a los de servicios de mayorista de turismo emisivo.

2.6 Costos y gastos - Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.7 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 Compañía 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.

2.8 Activos financieros - La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.8.1 Cuentas por cobrar comercia/es y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.8.2 Baja de un activo financiero - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

3.1 Riesgo de Mercado - El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado.

3.2 Riesgo de Interés- El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

3.3 Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos. La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La Compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 100% de las ventas son efectuadas al contado.

3.4 Riesgo de Liquidez- El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos. El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

3.5 Gestión del Capital - El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes al efectivo:

	31/12/2019	31/12/2018
EFECTIVO	\$0,00	\$0,00
PRODUBANCO CTA. CTE. #02005176901	\$32.951,37	\$33.334,39

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de las cuentas por cobrar a clientes de la compañía es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
CLIENTES COMERCIALES	\$12.615,30	\$10.018,03

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de la cuenta de impuestos Crédito Tributario a favor de la compañía es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
CREDITO TRIBUTARIO TURISMO EMISIVO	\$0,00 IVA Compras	\$223,62
CREDITO TRIBUTARIO ACUMULADO	\$5.553,59 Credito Tributario IVA	\$1.777,62
CREDITO TRIBUTARIO 70% RETENCION	\$0,00 Retencion en la Fuente de IVA	\$0,00
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA	\$2.137,15 Retenciones en la Fuente de Renta	\$1.534,92

7. ANTICIPO A PROVEEDORES

Un resumen de los anticipos entregados a los proveedores es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo Proveedores	\$3.606,63	\$2.500,00

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE

Un resumen de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo de la compañía es como sigue:

	31/12/2019		31/12/2018
ACTIVOS FIJOS		ACTIVOS FIJOS	
Equipos y Programas de Comput.	\$869,77	Equipos de Computacion y Software	\$1.024,00
DEPRECIACION		DEPRECIACION	
Dep. Acum. Eq. Prog. Computac.	\$0,00	Dep_Acumulada Equipos de Computo y software	-\$1.024,00

9. PROVEEDORES

Un resumen de las obligaciones que mantiene la compañía con sus proveedores es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
PROVEEDORES	\$12.962,67	\$13.926,27

10. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de los anticipos recibidos de los clientes de la compañía es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo de Clientes	\$2.100,26	\$2.899,00

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar que mantiene la compañía es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
VALORES POR PAGAR POR EXCESO EN FACTURA	\$441,85	\$3.354,22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$2.776,19	\$1.840,36

12. INGRESOS

Un resumen de los ingresos operacionales de la compañía es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
VENTAS SERVICIO DE INTERMEDIACION	\$ 139.671,64	\$ 143.299,80
VENTAS POR SERVICIOS INTERNACIONALES	\$ 674.599,82	\$ -
COMISION EN VENTAS	\$ 49.420,02	\$ -
DEVOLUCION EN VENTAS	\$ -26.441,34	\$ -
FEE DE MAYORISTA	\$ 11.268,28	\$ -
VENTAS POR SERV. INTERNACIONALES PROV.LOCALE	\$ 32.393,87	\$ -
OTROS INGRESOS	\$ 304,53	\$ 231,12

13. COSTOS DE VENTA Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los costos más representativos de la compañía es como sigue:

	31/12/2019		31/12/2018
COSTO DE VENTAS SERVICIOS INTERNACIONALES	\$ 822.723,97	Costo de Ventas por Servicios	\$ 111.405,93
COSTO FEE MAYORISTA % IVA	\$ 11.145,76		\$ -

Un resumen de los gastos administrativos y de ventas más representativos para la compañía es como sigue:

	31/12/2019		31/12/2018
CAPACITACION	\$ 189,00		\$ -
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 2.222,21	Honorarios por Asesoría Contable	\$ 3.333,36
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS	\$ 500,31	Impuestos Municipales	\$ 314,72
SERVICIOS OCASIONALES DEL PERSONAL	\$ 1.476,36		\$ -
TELEFONO	\$ 294,47	Telefonía Fija	\$ 371,25
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	\$ 35,00	Comision en Ventas (honorarios)	\$ 16.252,40
COMISION AGENCIAS DE VIAJE	\$ 25.595,14	Honorarios por Representación	\$ 3.354,22
ATENCIONES SOCIALES % IVA	\$ 2.529,63	Atencion a Clientes	\$ -
ATENCIONES SOCIALES 0% IVA	\$ 62,42	Dep. Equipos de Computacion	\$ -
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	\$ 24,85	Servicios Bancarios Cta. Cte.	\$ 46,34
GASTOS BANCARIOS	\$ 115,09	Gastos sin Documentos	\$ 44,46
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 44,61	Utiles, Materiales y Equipos de Oficina	\$ 135,00

14. PATRIMONIO

Capital social - El capital social suscrito consiste de US\$ 800.

Reservas. - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo 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.

Un resumen de la reserva legal de la empresa es como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Capital Social	\$800,00	\$800,00
Reserva Legal	\$643,94	\$643,94



Alejandro Javier Pillajo

1713825881001

Contador General