

LATZTURISMO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía LATZTURISMO S.A. fue constituida mediante escritura pública otorgada el 21 de Septiembre de 2011.

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los Estados Financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Considerar el tiempo de las cuentas por cobrar para aplicar el cálculo de interés efectivo.

c) Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación de los activos fijos se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad así también cuando se presta el servicio.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

e) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. 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 más cercano en el que se conocen.

f) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo, esta por realizarse las provisiones por jubilación patronal y desahucio de los empleados.

g) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las 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.

No se posee plazos de pago de más de 60 días a las facturas de proveedores, ya que se desea evitar las cuentas por pagar.

h) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente 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 empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

La empresa posee en sus cuentas bancarias la totalidad de \$ 23,602.04.

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre muestran un saldo de \$21,417.14 las cuales se corresponden a anticipos a clientes y cuentas por cobrar por servicios brindados.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor de por concepto de activos por impuestos corrientes de la empresa suma un saldo de \$14,363.18 al 31 de diciembre correspondientes a valores de crédito en impuestos.

NOTA 6 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES

Corresponde a las obligaciones por pagar a los proveedores de la Compañía al 31 de diciembre del 2012, los cuales suman un monto de \$ 1,621.86 correspondientes a proveedores que fueron pagados en el año 2013.

NOTA 7 – OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes que mantiene la empresa son únicamente tributarias, laborales y empleados los cuales corresponden al mes de Diciembre y fueron pagadas en el mes de Enero, con excepción del impuesto a la Renta y Utilidades que se realizaran en el mes de Abril.

NOTA 8 – OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.

Corresponde mayormente a una deuda que la empresa mantiene con los socios quienes aportaron con efectivo para diferentes gastos de la empresa, estos serán pagados en su totalidad en el transcurso del año 2013.

NOTA 9- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 comprende 800 participaciones de un valor nominal de US\$1 que da como resultado un capital de \$800.00

NOTA 10- RESULTADOS ACUMULADOS

La Compañía al 31 de Diciembre tiene el siguiente valor por pérdida del periodo 2011 por \$2,250.22.

NOTA 11- RESULTADOS DEL EJERCICIO

La Compañía al 31 de Diciembre obtuvo una ganancia de \$21,054.14 esta servirá para ayudar a amortizar la pérdida del año 2011 y su diferencia será decisión de los socios su destino.

NOTA 12- INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS.

El total de Ingresos obtenidos por la Compañía al 31 de Diciembre suman un valor \$ 348,271.42 los cuales fueron por Servicios Turísticos dentro y fuera del país.

NOTA 13- GASTOS ADMINISTRATIVOS

La Compañía en el año 2012 tuvo gastos administrativos por \$306,909.96, el desglose de estos consta en el Estado de Situación Financiera.

NOTA 14- GASTOS FINANCIEROS

La Compañía en el año 2012 tuvo gastos Financieros por \$ 4,281.93, que en su totalidad son por Comisiones y gastos bancarios.

NOTA 15 – OTROS GASTOS

La Compañía en el año 2012 tuvo otros gastos en su operación los cuales no se contienen los campos en los formularios de Estados Financieros para su declaración individual y estos suman \$ 4,486.64

NOTA 16-INFORMACION ADICIONAL

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (18 de Marzo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente,



JORGE JAVIER SORIA ANDRADE
CONTADOR
RUC: 1722594221001