Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019

LATZTURISMO SA

Notas a los Estados Financieros

(EN DOLARES)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

LATZTURISMO SA

RUC de la entidad:

1792339200001

Domicilio de la entidad:

JIMENEZ DE LA ESPADA N32-156 Y GONZALEZ SUAREZ

Forma legal de la entidad:

SOCIEDAD ANONIMA

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

Latzturismo S.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador mediante escritura pública del 16 de agosto de 2011, inscrita en el registro mercantil y aprobado mediante resolución N° S.C.IJ.DJC.Q.11.003969 del 6 de septiembre de 2011.

Su objeto social es la prestación de servicios turísticos, para lo cual ofrecerá paquetes turísticos nacionales e internacionales, viajes a ciudades, sitios turísticos, arqueológicos, naturales y todos aquellos que representen interés turístico para personas nacionales o extranjeras, contratación de hospedaje y guías, servicio de guías turísticos y todo lo relacionado a la actividad turística lícita.

Representante legal:

OFFIR ADAKI

Composición empresarial

Las participaciones de LATZTURISMO SA:

Nombre del accionista	**Participaciones**	**%**
OFFIR ADAKI	$799.00	99.88%
SANDOVAL QUINTERO GEOVANNA VICTORIA	$1.00	0.13%
Total	$800.00	100%

LATZTURISMO SA

Notas a los Estados Financieros

(EN DOLARES)

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado 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). Están presentados en miles de dólares de Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación - Los estados financieros de Latzturismo S.A., comprenden los estados de situación, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y las notas a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF).

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. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Propiedades y equipo

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento-

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	**Vida Útil (en años)**
Edificios	20

Vehículos	5
Muebles y enceres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Planta y equipo	10

Propiedades de inversión - Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del período en que se originan.

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Beneficios definidos - Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de 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.

Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

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.

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.

2. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3. ACTIVOS CORRIENTES

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Efectivo y Equivalentes	1,8541.66	19,536.00
Total	1,8541.66	19,536.00

(+/-) ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Cobrar Clientes	0.00	25.59
SRI Devoluciones IVA	0.00	10,679.73
Total	0.00	10,705.32

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipos Proveedores	49, 925.79	14,987.01
Total	49,925.79	14,987.01

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipos IVA	66,960.67	50,065.75
Total	66,960.67	50,065.75

4. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas Por Pagar	1,984.26	1,616.02
Total	1,984.26	1,616.02

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Retenciones Fuente IR	134.99	370.04
Retenciones IVA	7,925.16	790.99
Impuesto a la Renta Por Pagar	12,191.95	9,302.92
Obligaciones IESS	751.31	487.23
Beneficios por pagar Empleados	11,505.04	8,469.79
Total	40,568.60	19,420.97

ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Acreedores varios	74,555.88	18,189.84
Total	74,555.88	18,189.84

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Tarjeta de Crédito Produbanco	981.79	2,380.99
Tarjeta de Crédito Diners	283.36	-

Total	1,265.15	2,380.99

5. PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por pagar	31,172.09	50,127.61
Total	31,172.09	50,127.61

6. PATRIMONIO

CAPITAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Capital Social	800.00	800.00
Total	800.00	800.00

RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Reserva legal	400.00	400.00
Total	400.00	400.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ganancias retenidas	78,230.25	102,230.25
Total	78,230.25	102,230.25

7. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Servicios Prestados	599,753.80	395,363.50
Comisiones por Servicios	0.00	319.82
Total	599,753.80	395,683.32

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costos Paquetes Turistico	454,667.11	273,448.64
Total	454,667.11	273,448.64

OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Intereses Ganados	0.00	1,367.00
Total	0.00	1,367.00

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos Administrativos	82,047.16	66,018.52
Total	82,047.16	66,018.52

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos Financieros	708.94	597.44
Total	708.94	597.44

OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Depreciaciones y Amortizaciones	6,246.74	13,506.48
Retenciones Asumidas	-	17.25
Total	-	13,523.73

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Edificios	131,441.05	-	-	-	-	-	-8,047.44	123,393.61
Vehículo	5,874.21	-	-	-	-	-	-5,459.04	415.17
TOTAL	137,315.26	-	-	-	-	-	-13,506.48	123,808.78

Periodo actual

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Edificios	123,393.61	-	-	-	-	-	-6,706.07	116,687.54
Vehículo	415.17	-	459.33	-	-	-	-	874.50
TOTAL	123,808.78	-	459.33	-	-	-	-6,706.07	117,562.04

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
SALDO FINAL	117,562.04	123,808.78

9. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018

(+) SALDO INICIAL	21,005.91	11,702.99
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	12,191.95	9,302.92
(-) PAGOS	-9,302.92	-
SALDO FINAL	23,894.94	21,005.91

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	14,698.81	8,179.51
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	8,373.76	6,519.30
(-) PAGOS	-6,519.30	-
SALDO FINAL	16,553.27	14,698.81

DIVIDENDOS

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(-) DIVIDENDOS PAGADOS	-51,639.77	-

Atentamente,

Ing. Jorge Javier Soria Andrade

CONTADOR

RUC: 1722594221001