

**LATINROOTS TRAVEL COMPANY S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Abreviaturas usadas:

US\$/ . – Dólares estadounidenses.

VPP - Valor patrimonial

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – OPERACIONES

- a) Constitución y Objeto social
- b) La Compañía su objeto social original incluía dedicarse a las siguientes actividades:
  - Explotación de establecimientos o emprendimientos turísticos como agencias de viajes , mayoristas, operadoras internacionales o duales así como el diseño, planificación , instalación arrendamiento de todo tipo de de establecimientos de turismo sean estos alojamientos de cualquiera de sus modalidades
  - Organizar eventos , congresos , seminarios en que se comercialice productos

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- a) Preparación de los estados financieros.-

Excepto por lo mencionado en el párrafo siguiente, los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas establecidas

- b) Impuesto a la renta.-

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a la base imponible de este impuesto (rentas gravadas menos gastos deducibles) y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuestos del 22% calculada sobre la base imponible del año. La tasa del impuesto a la renta se reduce al 15% para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. La

Compañía registró una provisión para impuesto a la renta del 2015 debido a que la base imponible de dicho año fue positiva.

c) Reserva legal.-

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

d) Reserva de capital.- producto de revalorizaciones y re expresiones

e) Utilidad por acción

La compañía muestra la utilidad por participación según la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No.23 "Utilidades por Acción". Según este pronunciamiento, las utilidades por participación se deben calcular dividiendo la utilidad o pérdida neta del período atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el período.

De acuerdo con la ley ecuatoriana, las acciones comunes en ocasiones son emitidas después de algunos meses de haber recibido el capital por dichas participaciones. Sin embargo, para propósitos de calcular el promedio ponderado del número de acciones comunes vigentes, las acciones comunes son consideradas vigentes desde la fecha en la cual se realizó el aporte de capital.

### NOTA 3 – INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS

(1) La empresa tiene inversiones en otras empresa

#### NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Los saldos del rubro al 31 de diciembre del 2016 ascendieron a estos valores se cobrarán en el transcurso del siguiente ejercicio

#### NOTA 5 – ACTIVOS FIJOS

Composición: posee activos fijos

Muebles y enseres

Maquinaria y Equipo

Equipos de computación

## NOTA 6 – IMPUESTOS

### a) Situación fiscal

Con base en la opinión de sus asesores legales, la administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una revisión fiscal.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de impuesto a la renta) o 5 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de impuesto a la renta);

### Amortización de pérdidas fiscales acumuladas

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la pérdida de un año puede compensarse con las utilidades que se obtuvieron dentro de los cinco años siguientes, sin exceder en cada año el 22% de las utilidades obtenidas. Al cierre del año 2016, la Compañía mantenía pérdidas por adaptación de las NIIF

## NOTA 7 – CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 USD/ 800.00

## NOTA 8 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de diciembre del 2016) 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.

Ing. Com. Fernando Pareja P  
RUC 1704298403001  
Contador Registro No.-097059