

## **LATVENTURE INCOMING CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

LATVENTURE INCOMING CIA. LTDA., es una compañía constituida mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de febrero del 2007. Su actividad principal es la intermediación de servicios turísticos en el Ecuador.

Actualmente las oficinas administrativas de la Compañía se encuentran en Quito, en el Edificio El Cisne ubicado en la Avenida Colón E8-57 y General José María Urbina.

La Compañía al 31 de diciembre del 2015 cuenta con 12 empleados.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

##### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de LATVENTURE INCOMING CIA. LTDA., comprenden, el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014; y, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES)

##### **2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía; y, como no corrientes los de vencimiento superior ha dicho periodo.

##### **2.4 Efectivo y Bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

##### **2.5 Cuentas por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 15 días.

Las cuentas comerciales por cobrar son evaluadas en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación para deterioro de las cuentas comerciales por cobrar. Dicha estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

## **2.6 Propiedades y equipo**

### **2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento inicial**

Las partidas de propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

### **2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades 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.

### **2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de propiedades 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 y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

### **2.6.4 Retiro o venta de propiedades y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

### **2.7 Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es hasta 30 días.

### **2.8 Impuestos Corrientes**

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 imponibles o deducibles y partidas que nunca serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

### **2.9 Beneficios a empleados**

*Participación a empleados* - 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.

### **2.10 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos provenientes de los contratos por comisiones se reconocen en el estado de resultado integral en base a los servicios efectivamente prestados al cierre de cada periodo.

### **2.11 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 periodo más cercano en el que se conocen.

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES 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.

## **4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Clientes relacionados del exterior	<u>24</u>	<u>24</u>
<i>Otras Cuentas por cobrar:</i>		
Anticipo a proveedores (1)	1	63
Compañía Rrelacionada	-	11
Otros	<u>1</u>	<u>32</u>
Total	<u>26</u>	<u>130</u>

(1) Corresponden a valores pagados a varios proveedores para reservar varios servicios turísticos.

## 5. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Proveedores locales	3	6
Proveedores del exterior	-	-
Subtotal	<u>3</u>	<u>6</u>
<i>Otras cuentas por pagar:</i>		
Compañía relacionada	138	-
Anticipo de clientes	-	-
Otros	-	<u>21</u>
Total	<u>141</u>	<u>27</u>

## 6. IMPUESTOS

6.1 *Activos y pasivos del año corriente* - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario por impuesto al valor agregado - IVA	<u>26</u>	<u>19</u>
Total	<u>26</u>	<u>19</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	-	9
Retenciones de IVA e impuesto a la renta por pagar	<u>1</u>	-
Total	<u>1</u>	<u>9</u>

**6.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2015	2014
	...(en miles de U.S. dólares)	
Pérdida según estados financieros antes de impuesto a la renta	(80)	39
Gastos no deducibles	38	21
Amortización de pérdidas	-	-
(Pérdida tributaria) Utilidad gravable	(42) -	60
Impuesto a la renta causado (1)	-	12
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados (2)	3	12

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Las declaraciones de los años 2013 al 2015 se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades fiscales.

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2015, la Compañía realizó un pago total de anticipo de impuesto a la renta de US\$3 mil, el cual debido a que es superior al impuesto causado por la compañía (US\$0), se constituyó en el impuesto a la renta mínimo a ser cargado en el estado de resultados.

**6.3 Movimientos de la provisión para el impuesto a la renta** - Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2015	2014
	...(en miles de U.S. dólares)...	
Saldos al comienzo del año	9	15
Provisión del año	-3	9
Pagos efectuados	(912)	(15)
Saldos al fin del año	-	9

Pagos efectuados - Corresponde al anticipo pagado, retenciones en la fuente e impuesto a la renta.

## 7. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	... Diciembre 31,...	
	2015	2014
	(en miles de U.S. dólares)	
Participación a empleados	-	6
Sueldos por pagar	-	-
IESS por pagar	3	3
Beneficios sociales	2	2
Total	5	11

**Participación a empleados** - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2015	2014
	(en miles de U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	6	12
Provisión del año	-	6
Pagos efectuados	(6)	(12)
Saldos al fin del año	-	6

## 8. PATRIMONIO

**Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 400 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

**Reserva legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 9. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía reportados en los estados financieros es como sigue:

	... (en miles de U.S. dólares) ...	
	2015	2014
Servicios por comisiones de:		
Administración	220	296
Tickets aéreos	1	2
Otros	2	6
Total	223	304

## 10. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

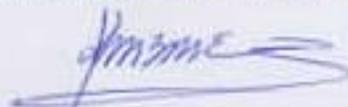
Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros febrero 10 del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en febrero 19 del 2016 y serán presentados a los Socios para la aprobación. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Marta Elinis Constante  
Representante Legal



Katty Núñez B.  
Contadora