

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información de la Empresa

LATINTUR CIA. LTDA. Fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Quito el 10 de septiembre de 1987. Su actividad principal es la de Agencia de Viajes y a partir del año 2011 Actividades realizadas por Operadores Turísticos (Armadores).

Las oficinas principales de la Compañía se encuentran en la Provincia de Pichincha Cantón Quito en la Calle Diego de Almagro número N26-205 y La Niña.

La Sucursal se encuentra en la Provincia de Galápagos Cantón Santa Cruz, Puerto Ayora Calle Juan león Mera s/n y Escalecía.

Los Estados Financieros de la compañía por el año terminado al 31 diciembre 2012 fueron autorizados para su emisión de acuerdo con el acta de junta de accionistas de fecha 31 de enero 2013.

2. Declaración de Cumplimientos

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y los requerimientos de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

3. Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados con base en el costo histórico y están expresados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$).

4. Políticas Contables

- a. **Fondos Disponibles:** Representado por dinero en efectivo y depósitos en bancos. A la fecha de los estados financieros no existían restricciones sobre los usos de los saldos de efectivo.
- b. **Propiedades, Planta y Equipos:** son valorados al costo menos depreciación y más o menos cualquier deterioro, los desembolsos por reparaciones y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo se registran como gasto en el año que se incurren. La depreciación es calculada en base a línea recta sobre la línea estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes anuales:
 - Naves 5%
 - Instalaciones, Equipos y Muebles 10%
 - Vehículos 20%
 - Equipos de Computación 33,33%
- c. **Cuentas por Pagar Proveedores:** La empresa reconoce sus cuentas por pagar inicialmente al valor de la transacción más cualquier costo directamente atribuible a esta. De haber bajas a estos pasivos la compañía reconoce la ganancia en el resultado del período en la fecha de baja.

- d. **Reconocimientos de Ingresos:** Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, y es debidamente facturado.
- e. **Impuesto sobre la Renta:** La empresa calcula el impuesto a la Renta aplicando el 23% (24% en el año 2011) al saldo de la utilidad contable menos el 15% de participación trabajadores, se hace uso también de las deducciones por pérdidas acumuladas ejercicios anteriores de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en el Ecuador.
- f. **Otros impuestos:** De acuerdo con disposiciones legales y tributarias vigentes en el Ecuador toda las ventas que se realizan por exportación de servicios a turistas del exterior graban IVA. 0%, las adquisiciones de bienes y servicios efectuados en el Ecuador están gravadas con el 12% del Impuesto al Valor Agregado que se lo carga directamente al gasto. Todos los pagos efectuados están sujetos a una retención en la fuente de impuesto a la renta, cuyo porcentaje depende de la naturaleza del pago efectuado. Adicionalmente los pagos realizados al exterior a través de la banca local generan el respectivo impuesto a la salida de divisas que por su naturaleza se lo carga directamente al gasto.

5. Documentos y Cuentas por Cobrar

La empresa mantiene pólizas a corto plazo en las Instituciones financieras Locales que servirán para financiar parte de la adquisición de la Nave por un valor de 110000.00 como saldo al 31 del diciembre del 2012.

6. Otros Activos Corrientes

El saldo de esta cuenta (228000,00) está conformado por los anticipos dados a un proveedor de exterior por la compra de una Nave (Catamarán On Verra VI) que formara parte de propiedad planta y Equipos unas vez realizados los tramites de nacionalización de la misma.

7. Propiedad planta y Equipos

El Saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de cada año está compuesto por:

	2011	2012
Edificios	55001.00	55001.00
Instalaciones	7308.04	7308.04
Naves	255875.82	267875.82
Equipo de Computacion		2380.00
Vehiculos	39998.50	39998.50
Total	358183.36	372563.36
(-) Depreciacion Acumulada	-64291.01	-89760.57
TOTAL	293892.35	282802.79

8. Otros Activos

Durante el ejercicio fiscal 2012 la empresa trata de acoplar sus gastos al realizar actividades de Operadores Turísticos incurriendo en valores representativos por lo que se posterga la amortización a un periodo adicional.

9. Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta tiene un incremento sustancial debido a que como operadores turísticos en la Reserva Natural de Galápagos, la política de la empresa para garantizar las reservaciones futuras en temporada alta requiere de un abono del 20% del valor total del servicio.

	2011	2012
Anticipo Clientes	62491.8	187102.34
Incremento	124610.54	

10. Cuentas por Pagar L. P.

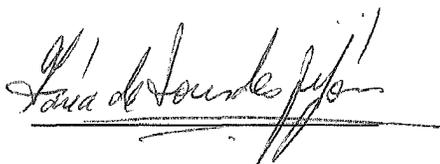
La adquisición de las Naves ha sido financiada con créditos a largo plazo manteniendo el siguiente saldo al 31 de diciembre del 2012:

	2011	2012
Cuentas y Documentos por Pagar	259875.82	363375.82
Incremento	103500.00	

11. Conciliación Tributaria

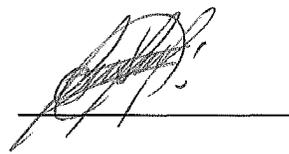
En el Ecuador las utilidades de las empresas están sujetas al pago del 15% de participación a trabajadores y de Impuesto sobre la Renta (24% en el año 2011 y 23% en el año 2012), este detalle se presenta a continuación:

	2011	2012
Utilidad Contable	19458.03	31736.01
15% Participacion Trabajadores	2918.70	4760.40
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	16539.33	26975.61
Gastos no Deducibles	948.64	1036.89
Amortizacion de Perdidas años anteriores	4371.99	7003.13
Utilidad Gravable	13115.98	21009.37
Porcentaje de Impuesto a la Renta	24%	23%
Impuesto a la Renta	3147.83	4832.16
Diferencia anticipo Impuesto a la Renta		3966.43
Utilidad Neta	9019.50	11173.89



MARIA DE LOURDES JIJON

GERENTE



FRANCISCO RAMOS

CONTADOR