

**LATTUD 0 VIAJES CREATIVOS CREATUR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012**

**RESPECTO AL ACTIVO:**

CTA 11141 La cuenta Acciones en otras empresas corresponde al 25% del valor de la compañía Cuello de Luna S.A.

Se espera realizar un incremento respecto al valor patrimonial proporcional el próximo año, tomando en cuenta los ajustes NIIF que realice Cuello de Luna en sus balances.

CTA 11223 La cuenta Garantías corresponde a la Garantía por el local que actualmente mantiene Latitud 0 en arriendo

CTA 11249 La cuenta CXC Agencia subcuenta Varios, corresponde a préstamo otorgado por Latitud 0 a la compañía Viajes Orión en el año 2011 y que aún no está saldada. La compañía Viajes Orión se encuentra en proceso de liquidación.

CTA 1126 Corresponde a pagos anticipados con el fin de realizar bloqueos de hoteles, barcos en Galápagos para grupos o pasajeros que vendrán en fechas futuras.

CTA 11332 Corresponde al crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado que Latitud 0 realiza mensualmente al Servicio de Rentas Internas; normalmente tenemos 3 meses de retraso en la recuperación respecto al de la solicitud del trámite

**RESPECTO AL PASIVO:**

CTA 21151 Las agencias a las cuales proveemos de nuestros servicios, realizan anticipos sobre las cuentas de sus pasajeros para poder bloquear espacios ya sean de hoteles, barcos ó aviones; al saldo al final del año se devenga normalmente en el plazo de 3 a 6 meses; por lo tanto es considerada como una partida corriente.

CTA 21319 Los Dividendos por utilidades correspondientes al ejercicio 2011 no han podido ser pagados en su totalidad debido a la falta de liquidez del final del año. La administración considera la posibilidad de tenerlos cancelados en los 6 primeros meses del ejercicio 2013

CTA 222 Con respecto a las provisiones por Desahucio y Jubilación Patronal, hemos realizado la provisión anual acorde al estudio realizado por la empresa Actuaría, quienes nos han proporcionado los estudios correspondientes a los años 2010-2011 y 2012

CTA 3131 La cuenta Reexpresión de Capital con un saldo de \$9912.66 corresponde al saldo de Reexpresión Monetaria realizado en el momento de conversión de los balances de sucres a dólares.

## CON RELACION AL ESTADO DE RESULTADOS

CTA 5212 Los gastos bancarios se refieren a las notas de débito y cargos por comisiones y manejo de las cuentas corrientes.

CTA 523 La cuenta corriente que Latitud 0 maneja en euros está valorada a un tipo de cambio de 1,30 por euro; al final de año tomamos el tipo de cambio de venta vigente para realizar el ajuste correspondiente a diferencial cambiario que se refleja en ésta cuenta.

CTA 531109 La cuenta Varios Tarifa 0% como subcuenta de costos, agrupa todos los gastos como RISE y gastos de reembolsos a guía que no tienen IVA además de otros gastos que no pueden ser clasificados como alojamiento, alimentación, guianza y otros gravado con IVA.

CTA 531110 En la cuenta Varios Tarifa 12% se agrupan gastos relacionados con la operación como alquiler de vehículos, operación de tours, gastos por emisión de boletos y otros que teniendo tarifa 12% no se pueden clasificar en cuentas específicas.

CTA 54 Las cuentas de gastos por depreciación se han mantenido con la misma política tributaria anterior 3 años para equipo de cómputo y 10 años para muebles y enseres y equipo de oficina.

CTA 5599 Los gastos no deducibles corresponden a pagos de skype que no tienen respaldo acorde a lo que la ley solicita y a multas e intereses por mora en declaraciones sustitutivas de IVA y Retenciones en la Fuente.

Las cuentas a las que hacen referencia éstas notas corresponden al balance adjunto que es el balance generado por el programa contable que usa la empresa.

Adjunto se encuentran también los balances base para los ajustes requeridos para la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera enviados on line.



Etienne Moine  
Gerente



Amanda Sierra B.  
Contadora

LATITUD 0  
 BALANCE GENERAL  
 DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1	ACTIVO	0,00	0,00	0,00	170.002,49
11	ACTIVOS CORRIENTES	0,00	0,00	156.458,04	0,00
111	CAJA Y BANCOS	0,00	80.944,24	0,00	0,00
1111	CAJAS	200,00	0,00	0,00	0,00
11112	Caja Chica \$	200,00	0,00	0,00	0,00
1112	BANCOS	78.323,43	0,00	0,00	0,00
11121	Cta. Bco. del Pichincha \$	28.881,44	0,00	0,00	0,00
11122	Cta. Bco. del Pacifico \$	426,04	0,00	0,00	0,00
11123	Cta. Bco. Internacional €	46.511,65	0,00	0,00	0,00
11124	Cta. Bco. Internacional \$	2.168,25	0,00	0,00	0,00
11125	Ahorros Pichincha	236,05	0,00	0,00	0,00
1114	INVERSIONES LARGO PLAZO	2.420,81	0,00	0,00	0,00
11141	Acciones otras empresas	2.420,81	0,00	0,00	0,00
112	CUENTAS POR COBRAR	0,00	26.704,38	0,00	0,00
1122	DEUDORES	4.000,00	0,00	0,00	0,00
11223	Garantías	4.000,00	0,00	0,00	0,00
1123	CXC A EMPLEADOS	4.613,22	0,00	0,00	0,00
112304	Ramiro Tutin	1.957,69	0,00	0,00	0,00
112307	Rosa Chuchuca	230,00	0,00	0,00	0,00
112308	Stéphanie Calame	845,10	0,00	0,00	0,00
112309	Manuela Troya	325,00	0,00	0,00	0,00
112311	Carlos Alvarez	220,00	0,00	0,00	0,00
112312	Paola Jarrin	695,04	0,00	0,00	0,00
112315	Leonardo Porras	61,30	0,00	0,00	0,00
112320	Raquel Tapia	279,09	0,00	0,00	0,00
1124	CXC AGENCIAS	380,51	0,00	0,00	0,00
11249	Varios	380,51	0,00	0,00	0,00
1125	CXC FREE LANCE	3.836,45	0,00	0,00	0,00
112503	César Iza	350,00	0,00	0,00	0,00
112519	Rafael Martínez	289,48	0,00	0,00	0,00
112535	Hernán Bonilla	1.652,27	0,00	0,00	0,00
112540	Carla Pérez	800,00	0,00	0,00	0,00
112563	Franciska Muller	29,70	0,00	0,00	0,00
112593	Marcos Castro	65,00	0,00	0,00	0,00
112594	Fabio Peñafiel	650,00	0,00	0,00	0,00
1126	ANTICIPOS	13.889,93	0,00	0,00	0,00
11261	Hoteles	6.191,75	0,00	0,00	0,00
11262	Reservas Galápagos	2.805,00	0,00	0,00	0,00
11268	Tax Salida Grupos	1.100,00	0,00	0,00	0,00
11269	Varios	3.793,18	0,00	0,00	0,00
1129	CUENTAS INCOBRABLES	-15,73	0,00	0,00	0,00
113	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	48.809,42	0,00	0,00
1133	IVA DEBITO	38.605,98	0,00	0,00	0,00
11332	IVA Compras Crédito Tribu	38.605,98	0,00	0,00	0,00
1135	RENTAS DEBITO	10.196,94	0,00	0,00	0,00
11351	Rentas Anticipos	10.196,94	0,00	0,00	0,00
1136	RETENC. RECIBIDAS RENTAS	6,50	0,00	0,00	0,00
11362	Re. Recibidas Rentas 1.0%	6,50	0,00	0,00	0,00
12	ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	13.544,45	0,00
121	ACTIVOS FIJOS	0,00	50.867,45	0,00	0,00
1212	ACTIVOS FIJOS DEPREC.	50.867,45	0,00	0,00	0,00
12123	Muebles y Enseres	11.841,15	0,00	0,00	0,00
12124	Equipos de Computación	21.508,76	0,00	0,00	0,00
12125	Equipos de Oficina	9.354,28	0,00	0,00	0,00

12126	Equipo de Montaña	8.163,26	0,00	0,00	0,00
122	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	0,00	-37.323,00	0,00	0,00
1223	Dep. Ac. Mu. y E. Oficina	-8.310,34	0,00	0,00	0,00
1224	Dep. Ac. Eq. de Computac.	-14.194,99	0,00	0,00	0,00
1225	Dep. Ac. Maq. y Equipos	-6.654,45	0,00	0,00	0,00
1226	Dep. Ac. Eq. de Montaña	-8.163,22	0,00	0,00	0,00
2	PASIVO	0,00	0,00	0,00	156.540,22
21	PASIVOS CORRIENTES	0,00	0,00	124.745,52	0,00
211	CUENTAS POR PAGAR	0,00	80.235,49	0,00	0,00
2111	SERVICIOS POR PAGAR	778,38	0,00	0,00	0,00
21113	Servicios Públicos	778,38	0,00	0,00	0,00
2114	ACREEDORES FINANCIEROS	1.102,61	0,00	0,00	0,00
21143	Visa Internacional	1.102,61	0,00	0,00	0,00
2115	ANTICIPOS CLIENTES	78.354,50	0,00	0,00	0,00
21151	AGENCIAS DEL EXTERIOR	78.354,50	0,00	0,00	0,00
2115101	Tierras de Aventura	31.899,00	0,00	0,00	0,00
2115103	VDM Grupos	-288,00	0,00	0,00	0,00
2115104	VDM Individuales	1.077,00	0,00	0,00	0,00
2115107	Jerrycan	5.100,00	0,00	0,00	0,00
2115112	Evaneos	13.980,00	0,00	0,00	0,00
2115114	La Balaguere	9.652,00	0,00	0,00	0,00
2115199	Varios	16.934,50	0,00	0,00	0,00
213	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	44.510,03	0,00	0,00
2131	PREST. LABORAL POR PAGAR	37.955,84	0,00	0,00	0,00
21313	13er. Sueldo por Pagar	902,70	0,00	0,00	0,00
21314	14to. Sueldo por Pagar	1.508,86	0,00	0,00	0,00
21319	Accionistas por Pagar	35.544,48	0,00	0,00	0,00
	15% Utilidades por pagar	153,76			
2132	APORTES POR PAGAR	3.324,84	0,00	0,00	0,00
21321	9.35% Aporte Personal	1.499,62	0,00	0,00	0,00
21322	12.15% Aporte Patronal	1.735,26	0,00	0,00	0,00
21323	Fondos de Reserva	89,96	0,00	0,00	0,00
2134	RETENC. REALIZADAS IVA	1.727,98	0,00	0,00	0,00
21342	Ret. IVA 100% Servicios	1.727,98	0,00	0,00	0,00
2136	RETENC. REALIZADAS RENTAS	552,29	0,00	0,00	0,00
213602	Ret 2% Personas Naturales	112,04	0,00	0,00	0,00
213603	Ret 10% Honorarios	52,00	0,00	0,00	0,00
213604	Ret 2% Sociedades	124,60	0,00	0,00	0,00
213605	Ret 1% Transporte	87,71	0,00	0,00	0,00
213611	Otras Retenciones 8%	170,48	0,00	0,00	0,00
213612	Otras Retenciones 1%	5,46	0,00	0,00	0,00
21370	Retención en Dependencia Impuesto Renta por Pagar	949,08 752,94	0,00	0,00	0,00
22	PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	30.888,00	0,00
222	PROVISIONES	0,00	30.888,00	0,00	0,00
22201	Provisión por Desahucio	14.023,00	0,00	0,00	0,00
22202	Provisión Jubilacion Pat	16.865,00	0,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00	13.462,27
311	CAPITAL	0,00	0,00	2.000,00	0,00
3111	Capital Pagado	0,00	2.000,00	0,00	0,00
312	RESERVAS	0,00	0,00	1.431,25	0,00
3121	Reservas Legales	0,00	999,53	0,00	0,00
3122	Reservas Facultativas	0,00	431,72	0,00	0,00
313	REEXPRESIONES MONETARIAS	0,00	0,00	9.912,66	0,00
3131	Reexpresiones de Capital	0,00	9.912,66	0,00	0,00
	Resultado del Ejercicio				118,36
	PASIVO MAS PATRIMONIO				170.002,49

LATITUD 0  
 BALANCE DE RESULTADOS  
 DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

4	INGRESOS	0,00	0,00	0,00	1.512.938,83
41	INGRESOS POR VENTAS	0,00	0,00	1.511.002,81	0,00
411	VENTAS BRUTAS	0,00	1.511.002,81	0,00	0,00
4112	VENTAS GRAVADAS	214,29	0,00	0,00	0,00
4113	EXPORTACIONES	1.510.788,32	0,00	0,00	0,00
41131	Ingresos por Grupos	1.510.788,32	0,00	0,00	0,00
42	INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	589,89	0,00
421	INTERESES	0,00	589,89	0,00	0,00
4212	Intereses por Inversiones	589,89	0,00	0,00	0,00
43	OTROS INGRESOS	0,00	0,00	1.346,33	0,00
432	INGRESOS POR COMISIONES	0,00	324,71	0,00	0,00
4322	Comisiones en Boleto	227,80	0,00	0,00	0,00
4323	Otras Comisiones	96,91	0,00	0,00	0,00
434	INGRESOS POR REEMBOLSO	0,00	868,14	0,00	0,00
438	INGRESOS VARIOS	0,00	153,48	0,00	0,00
5	EGRESOS	0,00	0,00	0,00	1.511.913,77
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	0,00	346.071,13	0,00
511	REMUNERACIONES	0,00	191.272,62	0,00	0,00
51101	Sueldos	164.445,78	0,00	0,00	0,00
51104	Horas Extras	26.826,84	0,00	0,00	0,00
512	BENEFICIOS SOCIALES	0,00	60.787,40	0,00	0,00
51202	13er. Sueldo	10.628,58	0,00	0,00	0,00
51203	14to. Sueldo	4.257,45	0,00	0,00	0,00
51204	Vacaciones	1.388,34	0,00	0,00	0,00
51205	Aportes Patronales	23.415,95	0,00	0,00	0,00
51206	Fondo de Reserva	12.868,02	0,00	0,00	0,00
51207	Desahucio	8.229,06	0,00	0,00	0,00
513	GASTOS DEL PERSONAL	0,00	11.044,73	0,00	0,00
51301	Alimentación 12%	545,51	0,00	0,00	0,00
51302	Alimentación 0%	3.133,18	0,00	0,00	0,00
51305	Capacitación	3.779,00	0,00	0,00	0,00
51307	Servicios Varios RISE	1.160,00	0,00	0,00	0,00
51308	Agasajos 12%	1.831,22	0,00	0,00	0,00
51309	Agasajos 0%	595,82	0,00	0,00	0,00
514	IMPUESTOS Y CONTRIBUCION.	0,00	4.759,13	0,00	0,00
51402	Superintendencia de Comp.	182,86	0,00	0,00	0,00
51404	Municipalidad	3.300,65	0,00	0,00	0,00
51407	Ministerio del Ambiente	1.133,70	0,00	0,00	0,00
51408	Otros Impuestos	141,92	0,00	0,00	0,00
515	HONORARIOS Y GASTOS PROF.	0,00	1.875,00	0,00	0,00
51502	Hon. Servicios Externos	1.095,00	0,00	0,00	0,00
51503	Hon. y Gastos Contables	780,00	0,00	0,00	0,00
516	GASTOS DE OFICINA	0,00	76.332,25	0,00	0,00
51601	Utiles de Oficina 12%	7.515,59	0,00	0,00	0,00
51603	Utiles de Oficina 0%	1.242,02	0,00	0,00	0,00
51604	Teléfono	7.588,62	0,00	0,00	0,00
51605	Luz y Agua	1.569,39	0,00	0,00	0,00
51606	Servicios de Internet	3.589,43	0,00	0,00	0,00
51607	Cuotas y Suscripciones	2.276,55	0,00	0,00	0,00
51608	Legales y Judiciales	1.030,86	0,00	0,00	0,00
51609	Gastos de viaje y hoteles	8.625,02	0,00	0,00	0,00
51610	Publicidad	2.955,00	0,00	0,00	0,00
51611	Representación	1.017,55	0,00	0,00	0,00
51612	Seguros	1.686,53	0,00	0,00	0,00
51613	Seguridad	424,00	0,00	0,00	0,00

51614	Mantenimiento Oficina 12	7.088,99	0,00	0,00	0,00
51616	Mantenimiento Oficina 0%	390,55	0,00	0,00	0,00
51617	Mantenimiento Equipos 12%	1.843,75	0,00	0,00	0,00
51618	Mantenimiento Equipos 0%	161,98	0,00	0,00	0,00
51619	Reembolso de Gastos	729,49	0,00	0,00	0,00
51620	Correó	892,83	0,00	0,00	0,00
51621	Ariendo Oficina	25.394,00	0,00	0,00	0,00
51623	Movilización	325,48	0,00	0,00	0,00
51699	Dif. de Cambio	4,62	0,00	0,00	0,00
52	GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	5.002,33	0,00
521	GASTOS BANCARIOS	0,00	3.737,26	0,00	0,00
5212	Gastos Bancarios	3.737,26	0,00	0,00	0,00
523	Gasto por Diferencial	0,00	1.265,07	0,00	0,00
53	COSTOS	0,00	0,00	1.130.614,68	0,00
531	COSTOS DE VENTAS	0,00	1.130.614,68	0,00	0,00
5311	GASTOS GRUPOS	1.130.614,68	0,00	0,00	0,00
531101	Alojamiento	508.875,42	0,00	0,00	0,00
531102	Alimentación 12%	59.909,71	0,00	0,00	0,00
531103	Alimentación 0%	72.255,80	0,00	0,00	0,00
531104	Guianza	89.644,94	0,00	0,00	0,00
531105	Transporte	216.091,92	0,00	0,00	0,00
531106	Boletos Aéreos	81.232,95	0,00	0,00	0,00
531109	Varios Tarifa 0%	17.556,16	0,00	0,00	0,00
531110	Varios Tarifa 12%	40.684,12	0,00	0,00	0,00
531111	10% Servicios y Tasas	32.918,14	0,00	0,00	0,00
531112	Comisiones por Ventas	2.355,50	0,00	0,00	0,00
531199	IVA cargada al Gasto	9.090,12	0,00	0,00	0,00
54	DEPRECIACIONES	0,00	0,00	29.857,27	0,00
541	DEPRECIACIONES ACTIVOS F.	0,00	6.643,27	0,00	0,00
5413	Deprec. Muebles y Enseres	636,71	0,00	0,00	0,00
5414	Deprec. Equipo Cómputo	5.494,03	0,00	0,00	0,00
5415	Deprec. Equipo Oficina	512,53	0,00	0,00	0,00
542	PROVISIONES JUBILARES	0,00	23.214,00	0,00	0,00
54201	Gasto Prov Desahucio	14.023,00	0,00	0,00	0,00
54202	Gasto Prov Jubilación	9.191,00	0,00	0,00	0,00
55	GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	0,00	368,36	0,00
559	Gastos no deducibles	0,00	368,36	0,00	0,00
5599	Gastos no deducibles	368,36	0,00	0,00	0,00
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>					<b>1.025,06</b>

Eliene Moine  
Gerente

Anaada Sierra  
Contadora

**LATITUD O S.A.**  
**BALANCE AJUSTADO A NIIF**  
**31 DE DICIEMBRE 2012**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	10101	78.523,43
DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR NO RELACIONADOS	101020502	12.830,18
PROVISION CUENTAS POR COBRAR	1010209	-15,73
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	13.889,93
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	1010501	38.605,98
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	1010502	10.203,44
MUEBLES Y ENSERES	1020105	20.004,41
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	9.354,28
EQUIPO DE COMPUTACION	1020108	21.508,76
DEPRECIACION	1020112	-37.323,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	458,64
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	2.420,81
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>170.461,13</b>

OBLIGACIONES CON FINANCIERAS LOCALES	2010401	1.102,61
CUENTAS Y DCTOS POR PAGALAR LOCALES	2010301	778,38
ANTICIPOS CLIENTES	20110	78.354,50
BENEFICIOS EMPLEADOS	2010704	37.955,84
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	
PARTICIPACION TRABAJADORES	2010705	153,76
IESS	2010703	3.324,84
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2010701	3.229,35
IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO	2010702	752,94
CXP RELACIONADAS	20108	
JUBILACION PATRONAL	2011201	71.300,00
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA EMPLEADOS	2011202	24.939,00
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>221.891,22</b>

CAPITAL SUSCRITO	30101	2.000,00
Reservas Legales	30401	999,53
Reservas Facultativas	30402	431,72
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504	9.912,66
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF	30603	-64.892,36
RESULTADOS DEL EJERCICIO	30701	118,36
TOTAL PATRIMONIO		-51.430,09

**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO**

**170.461,13**



Etienne Moine  
Gerente



Amanda Sierra  
Contadora