

GOLATINAMERICA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES

En la ciudad de Quito con fecha 12 de enero del 2011 se constituyó la Compañía denominada GOLATINAMERICA S.A., con la principal actividad de agencia de viajes, operadora y asesoría turística a nivel nacional e internacional.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N. 06.Q.ICI-004, del 21 de Agosto del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial N. 378 del 03 de julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, estableciendo en ella el periodo de transición y el primer año de aplicación de las NIIF.

Para la entidad de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF el periodo de transición es el año 2011 y el primer año de aplicación de las NIIF es el 2012.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la legalización por parte de la Administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles

b. Cuentas por Cobrar Deudores Comerciales

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las

condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor correspondiente al 1% del valor pendiente de cobro y se utiliza una cuenta correcta para disminuir el importe en libros del activo financiero.

c. Cuentas por Pagar y Otras cuentas por pagar

Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales y otras cuentas por pagar, las que se miden a su valor razonable.

d. Reserva Legal

La ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

e. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en el estado de resultado integral tanto los ingresos como los reembolsos identificados en cuentas distintas, cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se medirán al valor razonable.

f. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico e incluyen las pérdidas y los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad así como también los incurridos para reembolsos identificados en cada cuenta y se reconocen cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable.

g. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo es el siguiente:

Bancos	US\$	9.824.81
Caja	US\$	200.00

5. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre de 2016, termina con un saldo de \$20.647.65 y corresponde a 51619 acciones en el Banco de Guayaquil valoradas al último precio nacional difundido por la Bolsa de Valores del país.

6. ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA

AL 31 de diciembre de 2016 por \$2.073.48, corresponden a Notas de Credito Desmaterializadas del SRI mismas que son utilizadas para el pago de impuestos corrientes de la compañía.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016, comprende:

	(US\$)	Depreciación %
MUEBLES Y ENSERES	13.985,00	10
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.090,00	10
EQUIPO DE COMPUTACION	6.025,00	33,33
VEHICULOS	45.497,11	20
EDIFICIOS	300.000,00	5
	<u>368.597,11</u>	
Menos		
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-46.981,01</u>	
TOTAL	321.616,10	

8. ACTIVOS COMPRA LOCALES POR REGISTRAR

Al 31 de diciembre de 2016 por \$550.000.44, corresponde a la compra de unas oficinas que aún no se obtienen las Escrituras de Propiedad Registradas en el Registro Mercantil de Quito.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	(US\$)
PROVEEDORES NACIONALES	12.834,13
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	13.080,39
ANTICIPO CLIENTES	16.260,29
SOBREGIRO CONTABLE	1.564,82
TOTAL	43.739,63

10. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2016 por \$18.814.38, corresponde \$10.968.66 intereses de un pagaré que se contrajo para la compra de oficinas que están por dar de alta, y \$7.845.72 impuestos municipales de años anteriores al ejercicio fiscal corriente.

11. CONCILIACION DE IMPUESTOS

Pérdida del ejercicio	22.218.47
Menos:	
Participación de trabajadores	-
Deducción por incremento neto de empleado	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-
Más:	
Gastos no deducibles	204.110.89
Basé Imponible	181.892.42
Porcentaje de impuesto	22%
Utilidad gravable a reinvertir	
Utilidad gravable que no se reinvierte	-
Total Utilidad gravable (Base Imponible)	181.892.42
Impuesto a la renta causado total	40.016.33
Retenciones en la fuente a favor 2016	6.787.50
Crédito Tributario años anteriores	519.11
Crédito tributario generado por impuesto salida divisas	
Impuesto a Pagar	32.709.72

12. OBLIGACIONES CORRIENTES

	(US\$)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.142,48
CON EL IESS	2.325,72
CON LOS EMPLEADOS	10.902,55
TOTAL	15.370,75

13. PARTICIPACION TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2016 en los balances iniciales se calculó una participación laboral por \$2.977.35, de conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables, luego de realizar ajustes a los balances de la empresa estos arrojaron una pérdida quedando este valor pagado a los trabajadores como un gasto asumido por la compañía. Los movimientos de la provisión:

	<u>(US\$)</u>
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	267,04
PROVISION DEL AÑO	2.977,35
PAGOS EFECTUADOS	-267,04
TOTAL	2.977,35

14. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	<u>(US\$)</u>
JUBILACION PATRONAL	1.637,74
BONIFICACION POR DESAHUCIO	732,46
TOTAL	2.370,20

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre del 2016 por un actuario independiente.

15. OTROS PASIVOS CORRENTES

	<u>(US\$)</u>
CUENTAS POR PAGAR INVERSIONISTAS	550.000.44
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	43.607.15
TOTAL	593.607.59

Al 31 de diciembre del 2016, estos pasivos corresponden a flujos recibidos para la operación de la compañía, \$550.000.44 corresponden a dos pagarés que se firmaron para el financiamiento de la compra de las oficinas ubicadas en la calle Andalucía 324 y Francisco Galavis; \$43.607.15 corresponden a flujos recibidos por el accionista para la operación de la compañía.

16. CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTA	No. PARTICIPACIONES	%	VALOR PARTICIPACIÓN US\$	TOTAL US\$
Goworldwide, LLC	249980	99.99	1.00	249.980.00
Hohenleitner Rivas Manfred Daniel	20	0.01	1.00	20.00
TOTAL	100000	100		250.000.00



EDISON QUINZO
CONTADOR GENERAL
RUC. 1718481789001