

LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Con el Informe del Auditor Independiente

LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Con el Informe del Auditor Independiente

Índice del Contenido

Informe del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Urb. La Rioja etapa Asturias Mz. 9 Villa 33 Guayaquil – Ecuador	Auditor Externo Independiente	Teléfono: 593-4-2 6013575 Celular: 0984166930 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
-----------------------------------------------------------------------	-------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------

Informe de Auditoría emitido del Auditor Independiente

A los Señores de la Junta General de Accionistas de:
LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A.

Opinión

1. He examinado los estados financieros de LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A. que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, que incluyen un resumen de las principales políticas de contabilidad significativa y otras notas explicativas a los estados financieros.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A., al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador.

Fundamento de la Opinión

3. He efectuado la Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la Sección Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de Mí Informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

4. La administración de LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y elaborando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias del entorno económico en que desarrolla sus operaciones la Compañía.
5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como Empresa en Marcha, utilizando dicha norma contable como base fundamental, los Administradores de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente

6. Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a mi auditoría dirigida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto a los años 2017 y 2016. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
7. Una auditoría incluye desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el Auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A. para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y a lo razonable de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mis opiniones de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales

8. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.



C.P.A. Juan Candelario Terán
SC-RNAE -2 No. 381
Registro Nacional 33.813
Guayaquil, 6 de Marzo del 2018

LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	76,653	85,466
Activos financieros	4	525,388	445,023
Activos por impuestos corrientes	5	33,432	29,103
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>635,472</u>	<u>559,592</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Instalaciones, vehículos y equipos netos	6	133,026	157,190
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>133,026</u>	<u>157,190</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>768,499</u>	<u>716,783</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones bancarias	7	129,940	142,564
Pasivos financieros	8	36,007	47,239
Pasivos por impuestos corrientes	9	9,909	18,302
Otras obligaciones corrientes	10	85,771	77,820
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>261,627</u>	<u>285,925</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias	11	103,484	148,328
Otros pasivos no corrientes	12	89,138	36,439
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>192,622</u>	<u>184,768</u>
TOTAL PASIVOS		<u>454,250</u>	<u>470,693</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	13	10,000	800
Reserva facultativa	13	150,000	150,000
Reserva legal	14	400	400
Resultados acumulados	15	78,007	3,876
Resultado del ejercicio		75,842	91,014
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>314,249</u>	<u>246,090</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>768,499</u>	<u>716,783</u>


 Ab. David Estrada Fernández
 Presidente


 CPA Carlos Gonzalez
 Contador

Véanse las notas a los estados financieros

LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Ingresos de actividades ordinarias:</u>			
Ingresos netos por asesoramiento administrativo		1,562,477	1,676,494
Otros ingresos recuperación de cartera		373,711	162,329
Total de Ingresos de actividades ordinarias		<u>1,936,188</u>	<u>1,838,823</u>
<u>Gastos:</u>			
Gastos de administración, ventas		(1,782,431)	(1,675,785)
Gastos financieros		(33,796)	(25,559)
Total gastos de administración, ventas y financieros		<u>(1,816,228)</u>	<u>(1,701,344)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores		<u>119,960</u>	<u>137,479</u>
Participación de trabajadores	16	(17,994)	(20,622)
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>101,966</u>	<u>116,857</u>
Impuesto a la renta causado	16	(26,124)	(25,843)
Resultado neto de ejercicio		<u>75,842</u>	<u>91,014</u>


 Ab. David Estrada Fernández
 Presidente


 CPA Carlos Gonzalez
 Contador

Véanse las notas a los estados financieros

LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 Expresado en US \$ Dólares

	Capital Social	Aporte de Socios para Futuro Aumento de capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>400</u>	<u>153,876</u>	<u>155,076</u>
Transferencia a otras cuentas patrimoniales		150,000		(150,000)	0
Resultado del ejercicio				91,014	91,014
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	<u>800</u>	<u>150,000</u>	<u>400</u>	<u>94,890</u>	<u>246,090</u>
Pago de Dividendos (A)				(7,683)	(7,683)
Aumento de capital	9,200			(9,200)	0
Resultado del ejercicio				75,842	75,842
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	<u>10,000</u>	<u>150,000</u>	<u>400</u>	<u>153,849</u>	<u>314,249</u>

(A) Dividendos declarados y pagados a los accionistas

(B) Dividendos declarados y pendientes de pago registrados en pasivos no corrientes

Ab. David Estrada Fernández
 Presidente

CPA Carlos Gonzalez
 Contador

LATINOAMERICANA DE COBRANZAS LATICOBSA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 Expresado en US \$ Dólares

	2017	2016
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	1,855,824	1,835,684
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,852,184)	(1,863,808)
Otras entradas(salidas) de efectivo	52,699	36,439
Flujos de efectivo de las actividades de operación	56,338	8,315
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:		
Adiciones de muebles, vehículos y equipos	0	(106,546)
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	0	(106,546)
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de financiamiento:		
Financiamiento por préstamos a largo plazo	91,630	135,746
Pago de préstamos	(149,098)	(83,452)
Pago de dividendos	(7,683)	0
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	(65,151)	52,294
Aumento (disminución) neto en efectivo	(8,813)	(45,937)
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	85,466	131,403
Efectivo en caja y bancos al final del período	76,653	85,466
Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación	0.00	
Utilidad Neta	119,960	137,479
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	24,164	32,164
Ajuste por partidas que no requieren desembolso	0	0
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(26,124)	(25,843)
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	(17,994)	(20,622)
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en activos financieros	(80,364)	(3,139)
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	(4,329)	(8,483)
Incremento (disminución) en pasivos financieros	(11,232)	(196,466)
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(8,392)	18,302
Incremento (disminución) en otras obligaciones corrientes	7,951	38,485
Incremento (disminución) en otros pasivos	52,699	36,439
Flujos de efectivo de las actividades de operación	56,338	8,315

Ab. David Estrada Fernández
 Presidente

CPA Carlos Gonzalez
 Contador