

LATINAMERSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 11 de Diciembre del 2007 ante el Abogado Marcos Nicolás Díaz Casquete Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, bajo el Art. 2 de la Resolución Numero 07-G-I-J- 0008169 dictada por el Especialista Jurídico Ab. Carlos Terán Buenaño de la Superintendencia de Compañías, emitida con fecha 12 de Diciembre del 2007. Registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 17 de Diciembre del dos mil siete en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro mercantil 25.954, la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón: Guayaquil, Parroquia: Tarqui, Ciudadela: LA GARZOTA Calle: GUILLERMO PAREJA Solar: 26, Intersección: Miguel Jijón Terán Mz 68, Oficina: 3 junto a la Gasolinera Mobil. Su objeto social es Actividades de Compra, Venta, alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles, El RUC N° 0992541423001 con fecha de Inscripción el 7 de Enero del 2008 y su Expediente es el N° 129259.

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de LATINAMERSA S.A. a contar del 31 de diciembre del 2016 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por LATINAMERSA S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativa en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

LATINAMERSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

		31 DICIEMBRE DEL 2015
1	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	6.207,22
1.1.01	Efectivo y Equivalente de Efectivo	6.207,22
	Cuentas por Cobrar	
1.1.03	Crédito tributario a favor (RENTA)	0,00
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	600,00
1.2.01	Inversiones Largo Plazo	600,00
1.3	ACTIVO FIJO	29.393,67
1.3.01	Inmuebles (Excepto terrenos)	0,00
1.3.02	Vehiculos	47.500,00
	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	-18.106,33
1.4	ACTIVO DIFERIDO	0,00
1.4.01	Gastos de Organización y Constitución	0,00
	TOTAL ACTIVO	<u>35.600,89</u>
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	11.068,48
2.1.01.01	Cuentas por Pagar	5.633,36
2.1.01.02	Impuesto a la Renta por Pagar	3.015,93
2.1.01.03	Participación de Trabajadores por Pagar	2.419,19
	TOTAL PASIVO	0,00
3	PATRIMONI NETO	
3.1	CAPITAL	
3.1.01	Capital Suscrito	800,00
3.1.02	Aporte Accionistas	0,00
3.2	Reserva Legal	0,00
3.3	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	13.034,58
	Utilidad del Ejercicio	10.692,83
	TOTAL PATRIMONIO NETO	24.532,51
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>35.600,89</u>

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

Los accionistas son.

- **CARLOS GILER MONTESDEOCA**, con un valor de \$ 400,00 que corresponde al 50% del Capital.
- **SILVIA ALEXANDRA SOLANO HIDALGO**, con un valor de \$ 400,00 que corresponde al 50% del Capital.

LATINAMERSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

		31 DICIEMBRE DEL 2016	
4	VENTAS		
4.1.02	Servicios Prestados	277.038,06	
4.1	TOTAL VENTAS		277.038,06
5.1	COSTO DE VENTAS		<u>0,00</u>
	UTILIDAD BRUTA		277.038,06
6	GASTOS		
6.1	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.01	Gastos Administrativos		
6.1.01.01	Sueldos y Salarios	35.034,61	
6.1.01.02.	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	6.935,95	
6.1.01.03.	Aportes de Seguridad Social	6.763,61	
6.1.01.04.	Honorarios Profesionales	0,00	
6.1.01.05.	Mantenimiento y Reparaciones	40.419,29	
6.1.01.06.	Suministros	109.821,30	
6.1.01.07.	Gastos Depreciación	12.750,00	
6.1.01.08.	Gasto de Transporte	23.010,95	
6.1.01.09	IVA que se carga al Gasto	3.479,29	
6.1.01.10.	Otros Gastos	22.695,71	
6.1	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>260.910,11</u>
	UTILIDAD OPERACIONAL		16.127,95
	UTILIDAD/PÉRDIDA		<u>16.127,95</u>

LATINAMERSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CAPITAL	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONI O
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800,00	13.039,58		
RESERVA LEGAL				
UTILIDAD DEL EJERCICIO			10.692,83	
SALDO AL FINAL DE PERIODO				24.532,41.

NOTA: La Compañía LATINAMERSA S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

El 25 de Abril del 2017