1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA Y ENTORNO ECONOMICO

DANNLE SERVICIOS Y CONSULTORIA CIA. LTDA.- Fue constituida en Quito - Ecuador en febrero 2 del 2011 y aprobada mediante Resolución No SC.IJ.DJC.Q.11.000526 de la Superintendencia de Compañías el 24 de enero del 2011 e inscrita el 21 de febrero del 2011 en el Registro Mercantil. La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la Provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades comerciales en las calles de los Naranjos E15-55 y de los Lirios (sector Las Bromelias) en la ciudad de Quito. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 1792299144001 y su dirección electrónica es www.dannle.com.

Operaciones.- Sus actividades principales son:

1. La compra venta comercialización al por mayor menor, distribución, representación de toda clase de equipos, maquinarias y herramientas necesarios y/o requeridos para la actividad petrolera, minera y de la construcción, así como a la reparación mantenimiento, prestación de servicio técnico, venta de accesorios y repuestos, piezas y partes de los productos que comercializa, que lo podrá realizar con locales y personal propio o a través de terceros.
2. Compra, venta, instalación y mantenimiento de sistemas y todo tipo de equipos eléctricos y electrónicos, redes de teleproceso, sistemas de cableado, equipos y redes de comunicación, sistemas de comunicación, sistemas de distribución, sistemas de seguridad y vigilancia electrónica, centrales telefónicas, alarmas contra robos e incendios y sistemas relacionados con centros de cómputo y de tratamientos de la información en general y sus accesorios y suministros. Así como el diseño, desarrollo, instalación, mantenimiento, análisis, diagnóstico, comercialización, control de sistemas de programas de computación (software), y equipos de computación.
3. Prestar servicio de agencia de publicidad, marketing y diseño gráfico. Se podrá dedicar al negocio de publicidad y propaganda pública y privada, a través de los diferentes medios de comunicación, para lo cual podrá, promover, crear o elaborar campañas y promociones que estime necesarias, se dedicará al diseño gráfico y comunicación social.
4. Compra, venta, comercialización, distribución representación y consignación de toda clase de bienes muebles, automotores, alimentos para consumo humano y animal, artículos de abarrotes en general, lencería, telas confecciones, juguetes, artículos deportivos, licores, cervezas y vinos, comercialización de todo tipo de artículos de limpieza, papelería y útiles escolares y de oficina, accesorios y repuestos automotrices, artesanías en general.

El abastecimiento oportuno de los inventarios es acordado mediante negociaciones realizadas con proveedores que pueden ser nacionales o del exterior.

2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía se prepararon de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades de propiedad y equipo que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está

basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Los estados financieros de la Empresa LATINOAMERICANA TCA S.A. ECUADOR comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018.

La preparación de estados financieros conforme con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), exige el uso de ciertas estimaciones.

También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.2 Periodo contable

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

Estados de Cambios en el Patrimonio: Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

2.3 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a doce meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera, cuando se presentan.

2.3.2 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

Una entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, el costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta.

2.3.3 Planta y Equipo

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo en el momento del reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La Compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil aplicando el método de lineal. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

Las partidas tales como las piezas de repuesto, equipo de reserva y el equipo auxiliar se reconocerán de acuerdo con esta sección cuando cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo. En otro caso, estos elementos se clasificarán como inventarios.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Medición en el momento del reconocimiento

El costo comprende el precio de compra, incluyendo honorarios legales y de intermediación, aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso. Los desembolsos por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurren.

Medición posterior al reconocimiento inicial

La Compañía elegirá política contable el modelo del costo o el modelo de revaluación, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo. Una entidad aplicará el modelo del costo a propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Modelo del costo

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Modelo de revaluación

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Maquinaria	10
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Equipos de computación	3

2.3.4 Provisiones y Contingencias

Se reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y reconocerá el importe de la provisión como un gasto.

La Compañía medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha de presentación. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Se revisará y ajustará las provisiones en cada fecha de presentación, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

2.3.5 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

2.3.6 Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes; y a la entrega de la mercadería o prestación del servicio.

Se medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Compañía.

2.3.7 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.3.8 Deterioro del valor de los activos

Inventarios.- La perdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferentes a los inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una perdida por deterioro.

Cuando hay evidencia física de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

2.3.9 Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, que comprenden los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por parte de la compañía.

Se reconocerá el cambio neto en su pasivo por beneficios definidos durante el periodo, distinto de un cambio atribuible a beneficios pagados a empleados durante el periodo o a aportaciones del empleador, como el costo de sus planes de beneficios definidos durante el periodo.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.3.10 Participación de los trabajadores en la utilidades

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.3.11 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.3.12 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 120 días.

3. Segmento operativo

DANNLE SERVICIOS Y CONSULTORIA CIA. LTDA., se dedica a la importación de equipos electrónicos y material eléctrico y a su comercialización en el mercado nacional. La Compañía gestiona su operación y presenta la información en los estados financieros sobre la base de un único segmento operativo.

4. Efectivo

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-18
Caja Chica	10,99
Banco Produbanco	1.437,89
Totales	**1.448,88**

5. Cuentas por cobrar

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-18
Deudores Clientes	341.600,37
Anticipos a Proveedores	100,00
Totales	**341.700,37**

6. Activos por impuestos corrientes

Al fin de ejercicio económico no existen impuestos corrientes.

7. Inventarios

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-Dic-18
Inventarios	12,343.04
Totales	**12,343.04**

8. Propiedad Planta y Equipo

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-18
Muebles y Enseres	4.950,00
Equipo de Computación	1.393,45
Maquinaria y Equipo	14.823,38
(-) Depreciación Acumulada	-10.703,19
Totales	**10.463,64**

9. Cuentas y Documentos por Pagar

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-18
Proveedores	86.443,27
Anticipos recibidos	78.963,05
Empleados	1.311,02
Totales	**166.717,34**

10. Pasivos por impuestos corrientes

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-18
Impuesto al Valor Agregado	3.384,16
Retenciones en la Fuente	3.821,60
Retenciones del IVA	10.655,40
Totales	**17.861,16**

11. Pasivos no corrientes

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-18
Prestamos accionistas	58.242,07
Proveedores internacionales	59.006,73
Totales	**117.248,80**

12. Capital social

Está constituido, al 31 de diciembre del 2018 por 5400 acciones ordinarias y nominativas de 1,00 dólar de los Estados Unidos de América cada una respectivamente.

13. Resultados acumulados

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF (s)” completas, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta

Resultados Acumulados , subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF (s)", que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas: o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes por la adopción por primera vez de las NIIF (s)", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

14. Utilidades retenidas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y pude ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc., excepto por los ajustes por efectos de la conversión de NIIF(s).

15. Ventas

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-18
Ingresos ordinarios	289.154,22
Otros ingresos	5.477,14
Totales	**294.631,36**

16. Gastos Operacionales

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-18
Honorarios	62.912,45
Mantenimientos y Reparaciones	293,70
Arrendamientos	33.000,00
Publicidad	22,00
Suministros	14,20
Gastos de importación	25,71
Gastos de gestión	1.013,53
Notarios	24,80
Impuestos	1.317,09
Depreciaciones	1.977,36
Comisiones	1.140,00
Transporte	1.080,00
Gastos varios	9.919,60
Gastos Bancarios	552,38
Totales	**113.292,82**

17. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 18 de marzo de 2019, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros

Atentamente,

CPA Econ. Julio Lupera C.
Contador General
Registro CCPP 17-5274