

1. GENERALIDADES

**LATINIFS ECUADOR S.A.**, en una sociedad anónima que se constituyo en la Ciudad de Quito, mediante escritura pública celebrada el 30 de marzo de 2011, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. Su constitución fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 21 de abril del 2011. El domicilio legal es la ciudad de Quito, pudiendo establecer sucursales y agencias en cualquier parte de la República o fuera del país.

El objeto social principal de la compañía, es la importación, exportación, adquisición, comercialización, arriendo, compra, venta de computadoras, maquinaria, aparatos equipos electrónicos, equipos, muebles de oficina, y de repuestos, implementos, programas y todo tipo de accesorios relacionados con el campo de la computación, y la electrónica y con la dotación de equipos, muebles y enseres de oficina. Para el cumplimiento de este objeto social, la compañía podrá importar, exportar y contratar la adquisición de equipos, maquinaria, computadoras, muebles, aparatos, piezas, partes, repuestos, programas y más elementos que fueran necesarios; la compañía también se dedicará al desarrollo, la implementación, capacitación y soporte de programas de computación, software y hardware, podrá intervenir en licitaciones, concursos, ofertas y demás procesos públicos o privados de contratación de todo género, actuar como representante, agente, mandataria o comisionista en asuntos relativos a la actividad, sea de firmas nacionales o extranjeras; y podrá realizar todo clase de actos y contratos permitidos por la Ley y que guarden relación con su objeto social, incluyendo la compra para sí de acciones, participaciones o derechos de compañías constituidas o por constituirse y cualquier otro acto o contrato legalmente permitido, No podrá dedicarse a la intermediación financiera ni a otras actividades legalmente prohibidas a la Ley. De conformidad con las disposiciones legales vigentes. El tiempo de duración inicial será de 50 años.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) **Bases de Presentación de los Estados Financieros;**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. En Opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

b) **Inventarios;**

Los Inventarios deberán ser registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se obtiene en base a la acumulación de los costos de importaciones y adquisiciones locales, sin que su valor exceda el valor del mercado.

c) **Activos Fijos;**

Los activos fijos deberán ser registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

✓ Muebles y Enseres	10%
✓ Equipo de Oficina	10%
✓ Maquinaria y Equipo	10%
✓ Equipos de computo y software	33%
✓ Vehículos	20%

d) **Participación de trabajadores;**

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 15% de las utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del período fiscal.

e) **Impuesto a la Renta;**

La provisión para el pago del impuesto a la renta de registra a la tasa del 23% sobre la utilidad, conforme la normativa vigente, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas exentas y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del período fiscal.

**3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA;**

Estructura de Caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre del 2014, como sigue;

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	
Caja Chica	50,00
Produbanco	1,91
Inversiones Corrientes - Produbanco	0,00
<b>TOTAL CAJA / BANCOS E INVERSIONES</b>	<b>51,91</b>

**4. CUENTAS POR COBRAR – NETO;**

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014, como sigue;

CLIENTES NO RELACIONADOS	
Cientes	117.000,00
<b>TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>117.000,00</b>
(-) Provisión Incobrables	0,00
<b>SUMAN</b>	<b>117.000,00</b>

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR;**

Estructura de otras cuentas por cobrar, cortado al 31 de diciembre del 2014, como sigue;

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Anticipo a Proveedores	27.576,26
Deudores Varios	322.622,77
Otras Cuentas - No Relacionados	30.551,20
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>380.750,23</b>

**6. PAGOS ANTICIPADOS;**

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2014, se desglosa de la siguiente manera;

PAGOS ANTICIPOS / CREDITO FISCAL	
Iva Bienes 12%	0,00
Ret. IVA recibidas	0,00
Ret. Fuente recibidas	59.383,86
ISD	21.204,53
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>80.588,39</b>

**7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO;**

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2014, se desglosa de la siguiente manera;

Nombre	Costo Compra	Depreciación Acumulada 31-Dic-2014	Valor en Libros 31-Dic-2014
Terrenos	0,00	0,00	0,00
Muebles, Enseres y Equipos	0,00	0,00	0,00
Vehículos	17.848,21	0,00	17.848,21
Instalaciones y Adecuaciones (Oficina)	26.821,17	0,00	26.821,17
Depreciacion acumulada	0,00	-9.335,08	-9.335,08
<b>Total</b>	<b>44.669,38</b>	<b>-9.335,08</b>	<b>35.334,30</b>

**8. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES;**

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago a los funcionarios y socios de la compañía, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores locales y del exterior,

depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente;

Concepto	Neto a Pagar
Instituciones financieras	0,00
Proveedores - Locales	12.381,68
Proveedores - Exterior	13.011,21
Prestamos Accionistas	16.877,87
Gastos Acumulados por Pagar	25.385,49
Obligaciones Laborales	56.435,66
Obligaciones Fiscales	12.043,72
Diciembre 31, 2014	136.135,63

**9. CAPITAL SOCIAL;**

El capital social suscrito de LATINIFS ECUADOR S.A., al 31 de diciembre de 2014, fue de US\$ 800.00 dólares americanos, divididos en mil participaciones de un dólar cada una.

**10. PATRIMONIO;**

El Patrimonio de LATINIFS ECUADOR S.A., al 31 de diciembre de 2014, está constituido por su Capital Social USD \$ 800.00, además de Aportes para Futuras Capitalizaciones por USD \$ 475.540.00, Pérdidas Acumuladas años anteriores por USD \$ 00,00 y Utilidades del ejercicio 2014 por USD \$ 1.249,20

**11. RESERVA LEGAL;**

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

**12. CONTINGENCIAS;**

➤ La autoridad tributaria del Ecuador, no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de Impuesto a la renta, retenciones en la fuente e IVA, estando aún sujetos de revisión, las declaraciones por los años terminados al 31 de diciembre de los años 2012, 2013 y 2014. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de producirse, como resultado de las revisiones fiscales, deberán ser aplicadas contra las reservas de capital de la compañía.

**13. EVENTOS SUBSECUENTES;**

- ✓ Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha del informe, febrero 14 de 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
- ✓ A la fecha del cierre contable, 31 de diciembre de 2014, he observado que Latinifs Ecuador S.A., en virtud del convenio para evitar la doble tributación entre el Gobierno de Brasil y Gobierno de Ecuador ha sometido y registrado en el Estado de Resultado del 2014, reembolsos a IFS-Brasil, a la fecha de este informe, el proceso de certificación de auditoría en Brasil y Ecuador se encuentra en marcha.



Arévalo & Asociados  
RUC 1792293391001  
Contador

