

LATGLOB LATINA GLOBAL ASESORÍA Y GESTIÓN S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

• INFORMACIÓN GENERAL

LATGLOB LATINA GLOBAL ASESORÍA Y GESTIÓN S.A. se constituyó al amparo de las Leyes ecuatorianas como sociedad anónima y se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 31 de agosto de 2012. Con el expediente número 149556 se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías, su inicio de actividades empezó en octubre del 2012.

Su domicilio principal está en la ciudad de Quito y su dirección comercial es Ernesto Noboa Camaño y Avenida 6 de Diciembre Edificio Majestic Plaza N 607 Barrio Mariscal Sucre.

El capital social actual de la Compañía es de USD \$ 800 dividido en 800 acciones iguales, acumulativas e indivisibles de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD. \$ 1,00) cada una.

LATGLOB LATINA GLOBAL ASESORÍA Y GESTIÓN S.A es una compañía dedicada a la elaboración de proyectos de desarrollo, consultoría y capacitación en ciencias de conocimiento Humano y Tecnológicas, su registro de contribuyente es el No. 1792395755001.

• POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

- **Bases de preparación** - Los estados financieros de LATGLOB S.A. comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, el estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- **Efectivo y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en una cuenta bancaria en una institución financiera local.
- **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
 - **Impuesto 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 impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- **Ingresos** - Se registran en función de venta del bien o prestación del servicio.
- **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, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- **Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.
- **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos 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, menos cualquier deterioro.

- **Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

• IMPUESTOS

Diciembre 31, ...
2013
(U.S. dólares)

Pasivos por impuesto corriente:

Impuestos por pagar	2010.62
Total	2010.62

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2013
	(U.S. dólares)

Utilidad (Pérdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	9,139.19
Utilidad (Pérdida) gravable	9,139.19
Impuesto a la renta corriente causado y cargado a resultados (1)	2010.62

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2013)

- **Anticipo de Impuesto a la Renta** - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Considerando esta normativa la compañía consideró el anticipo impuesto a la renta como impuesto a la renta causado en ambos periodos.

• PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

• COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31,...
	2013
	(U.S. dólares)
Gastos de ventas	4,039.23
Gastos de administración	27,044.54
Total	27,044.54

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

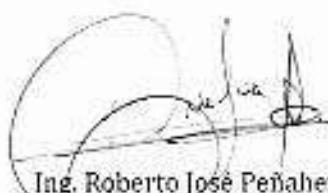
	2013 (U.S. dólares)
Gastos por honorarios	4,950.00
Otros gastos	22,094.54
Total	<u>27,044.54</u>

• **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

• **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Ing. Roberto José Peñaherrera MAtéhu

CONTADOR GENERAL.

RUC: 0502357999001