

**LATINOAMERICANA DE
CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo
Políticas y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURA USADA

USD. Dólares estadounidenses

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Socios de LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en el Ecuador.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.
4. **Asuntos Clave de Auditoría**

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

4.1 REVERSION APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

De acuerdo al acta de junta de general extraordinario y universal de socios de diciembre de 2017, con el 100% de socios presentes se autorizó dejar sin efecto el valor USD. 250.000,00 como inversiones temporales en la empresa relacionada Anywaybac Cia. Ltda.

4.2 NEGOCIO EN MARCHA

La administración manifestó que continúan generando negocios en base a una sólida reputación y reconocimiento en la industria de telecomunicaciones en el mercado Latinoamericano.

5. OTROS ASUNTOS

Los estados financieros de la LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONALES CIA. LTDA., correspondiente al ejercicio 2016, fueron auditados por otro auditor, determinando su opinión favorable.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

6. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.
8. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 10.1 Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el

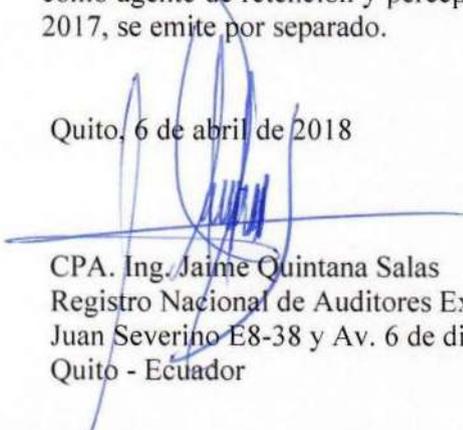
caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- 10.2 Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
 - 10.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.
 - 10.4 Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
 - 10.5 Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
11. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

12. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Quito, 6 de abril de 2018



CPA. Ing. Jaime Quintana Salas
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1086
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre
Quito - Ecuador

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
 (Expresado en dólares Estadounidenses)

<u>A C T I V O S</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>P A S I V O S</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	246,965	291,663	Otras Obligaciones Corrientes	(11)	7,014	40,007
Activos Financieros							
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	(4)	762	19,373				
Otras y cuentas por cobrar relacionados	(5)	-	17,576				
Activos por impuestos corrientes	(6)	81,674	78,533				
Inversiones Temporales	(7)	-	250,000				
Total Activo Corriente		329,401	657,145	Total Pasivo Corriente		7,014	40,007
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(8)	291,639	355,022	Cuentas por pagar Accionistas	(12)	3,620,874	3,169,731
Activos por impuestos diferidos	(9)	-	335	Beneficios Empleados L.P.	(13)	-	1,521
Otros activos no corrientes	(10)	4,355,290	3,568,907				
Total Activo no Corriente		4,646,929	3,924,264	Total Pasivo		3,627,887	3,211,259
				PATRIMONIO			
				Capital Social	(14)	50,000	50,000
				Reserva Legal	(14)	10,000	10,000
				Pérdidas Acumuladas	(14)	(25,561)	(25,561)
				Utilidades Retenidas	(14)	1,335,982	1,313,500
				Resultados Efectos NIIFs	(14)	(271)	(271)
				Otros resultados integrales	(14)	101	-
				Pérdida del Ejercicio	(15)	(21,808)	22,482
				Total Patrimonio		1,348,442	1,370,150
TOTAL ACTIVOS		4,976,329	4,581,409	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,976,329	4,581,409

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 15


 ING. MARIO NOBOA
 GERENTE GENERAL


 ECON. MAYRA MOSQUERA
 CONTADORA
 RUC: 0703898445001

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICTONES CIA. LTDA.

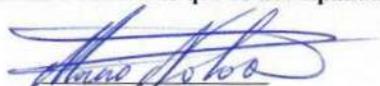
Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	(16)	201.952	354.880
Costo de Ventas	(17)	-	74.639
Utilidad Bruta en Ventas		201.952	280.241
Gastos de Administración y Ventas	(18)	135.869	254.433
Pérdida en Operación		66.083	25.808
Otros Gastos			
Gastos e Otros Ingresos netos	(19)	(68.386)	(10.617)
Efectos Impuestos Diferidos	(20)	(335)	(22.363)
Pérdida antes de impuestos a la renta		(2.638)	58.788
Participación Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		19.170	36.306
Resultado Integral del Ejercicio		<u>(21.808)</u>	<u>22.482</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


 ING. MARIO NOBOA
 GERENTE GENERAL


 ECON. MAYRA MOSQUERA
 CONTADORA
 RUC: 0703898445001

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Efectos NIIFs</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Perdida del Ejercicio</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	50.000	10.000	(271)	-	1.313.500	-	(25.561)	-	1.347.668
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	(25.561)	25.561	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	22.482	22.482
Saldos al 31 de diciembre del 2016	50.000	10.000	(271)	-	1.313.500	(25.561)	-	22.482	1.370.150

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Efectos NIIFs</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Perdida del Ejercicio</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	50.000	10.000	(271)	-	1.313.500	(25.561)	-	22.482	1.370.150
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	22.482	-	-	(22.482)	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	101	-	-	-	-	101
Saldos al 31 de diciembre del 2016	50.000	10.000	(271)	101	1.335.982	(25.561)	(21.808)	-	(21.808)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	50.000	10.000	(271)	101	1.335.982	(25.561)	-21.808	-	1.348.442

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


 ING. MARIO NOBOA
 GERENTE GENERAL


 ECON. MAYRA MOSQUERA
 CONTADORA
 RUC: 0703898445001

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad / Périda Neta	(21.808)	22.482
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	63.383	40.321
Menos: Reparto Utilidades Impuesto Renta	-	(22.317)
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	(503.337)	(2.294)
Cuentas por Pagar	-	(46)
Pasivos Acumulados	435	-
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>(461.327)</u>	<u>38.147</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	-	62.491
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>416.628</u>	<u>(317.224)</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	<u>(44.699)</u>	<u>(216.586)</u>
Saldo al Inicio del año	<u>291.663</u>	<u>508.249</u>
Saldo al Final del año	<u>246.965</u>	<u>291.663</u>


 ING. MARIO NOBOA
 GERENTE GENERAL


 ECON. MAYRA MOSQUE
 CONTADORA
 RUC: 0703898445001

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS
ADICIONES CIA. LTDA
- **RUC de la entidad:** 1791976169001
- **Domicilio de la entidad:** PICHINCHA / QUITO / JORGE DROM N39-44 Y
ALFONSO PEREIRA
- **Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA. Fue constituida el 16 de febrero de 2006, inscrita en el registro mercantil No. 469 tomo 136, su objeto social principal es la importación, compraventa, concesión, exportación, y en general la comercialización y representación de equipos de computación e informática, su domicilio tributario se ubica en la calle Jorge Drom N39-44 y Alfonso Pereira Edificio Torres Iñaquito Uno Oficina 501 de la ciudad de Quito-Ecuador, la duración de la compañía es de 50 años.

- **Representación Legal:**

El Ing. Mario Noboa, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

• **Composición del Capital Social**

El capital social de la empresa actualizado es de USD. 50.000,00 equivalentes a 50.000 participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

Nombre de los Socios	Participaciones	%
Inversiones LATAM SRL (PERU)	49.999	99,998%
Armando Javier Coronel Villacrés	1	0,002%

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.2 Interpretaciones

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2017.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios.

2.2.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

2.2.7 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de deprecación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

- | | |
|-------------------------|---------|
| - Edificios | 20 años |
| - Vehículos | 5 años |
| - Muebles y Enseres | 10 años |
| - Equipo de Oficina | 10 años |
| - Equipo de Computación | 3 años |

2.2.8 Intereses.

Es política de la Compañía reconocer los intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

2.2.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: obligaciones con la administración tributaria y el IESS, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

2.2.10 Cuentas por pagar relacionado largo plazo

Corresponde principalmente a los dividendos por pagar a la compañía relacionada Inversiones LATAM SRL, compañía domiciliada en Perú.

2.2.11 Impuestos Diferidos

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período.

2.2.12 Capital

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.2.13 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

2.2.14 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente al desarrollo de servicios relacionados con la venta.

2.2.15 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, promoción, publicidad, depreciaciones; beneficios sociales, honorarios a terceros entre otros.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están integrados como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BANCOS	246.965	291.663
	<u>246.965</u>	<u>291.663</u>

a) Las cuentas de bancos están compuestas como sigue:

ENTIDAD FINANCIERA	USD.
BANCO PICHINCHA 3244875004	197.347
BANCO PICHINCHA PANAMA 1311003074	46.793
BANCO DE GUAYAQUIL 0041214740	2.824
TOTAL	246.965

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CLIENTES NACIONALES	762	19.569
PROVISION INCOBRABLES	-	(196)
	<u>762</u>	<u>19.373</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

- Corresponde a la cuenta por cobrar CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	-	17.576
	<u>-</u>	<u>17.576</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	81.674	78.533
	<u>81.674</u>	<u>78.533</u>

- Integra crédito tributario por retenciones en la fuente que le han realizado en el presente período USD. 3.775,91, retenciones IVA por USD. 43.620,62 e IVA compras USD. 34.277,54.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

7. INVERSIONES TEMPORALES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INVERSIONES TEMPORALES	-	250.000
	<u>-</u>	<u>250.000</u>

- Como antecedente el saldo corresponde a la reversión del registro aportes futuras capitalizaciones en la compañía relacionada Anywaybac Cia. Ltda.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos Fijos	291.639	355.022
	<u>291.639</u>	<u>355.022</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

- Los movimientos de los activos se indican a continuación:

	Diciembre (En Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldos netos al inicio del año	355.022	457.834
Adquisiciones	-	-
Bajas	-	(62.491)
Depreciación	(63.383)	(40.321)
Saldos netos al fin del año	<u>291.639</u>	<u>355.022</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	335
	<u>-</u>	<u>335</u>

- Corresponde al saldo efecto tributario provisión jubilación patronal.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INTERESES POR COBRAR	832.290	655.907
PRESTAMOS POR COBRAR L.P.	3.523.000	2.913.000
	<u>4.355.290</u>	<u>3.568.907</u>

a) Los intereses por cobrar se encuentran integrados, como sigue:

COMPañÍA	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
AGROSOLUTIONS	710.000	254.476	964.476
TEAM PANAMA	175.500	37.210	212.710
ST MARCUS	1.997.000	540.604	2.537.604
ANYWAYBAC CIA LTDA	640.500		640.500
TOTAL	3.523.000	832.290	4.355.290

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resume es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
OBLIGACIONES FISCALES	a)	10	32.997
IESS POR PAGAR	b)	301	299
BENEFICIOS EMPLEADOS	c)	6.703	6.711
		<u>7.014</u>	<u>40.007</u>

- a) Corresponde a impuestos mensuales.
- b) Compren aportes por pagar al IESS.
- c) Integra provisión por desahucio y jubilación patronal.

12. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACCIONISTAS	3.620.874	3.169.731
	<u>3.620.874</u>	<u>3.169.731</u>

- Corresponde al saldo por pagar por distribución de dividendos, a la compañía accionista Inversiones Latam SRL Perú USD. 3.097.730,79 y préstamos accionista Ing. Armando Coronel por USD. 523.142,83.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

13. BENEFICIOS EMPLEADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
JUBILACION PATRONAL	-	1.521
	<u>-</u>	<u>1.521</u>

- Los valores provisionados fueron constatados con estudios actuariales.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 50.000 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, el saldo de la reserva legal es de USD. 10.000 al cierre del ejercicio 2017.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio 2016 ascienden a USD. 25.561.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas al cierre del ejercicio 2017, ascienden a USD. 1.335.982.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Corresponde a pérdidas actuariales del ejercicio 2017, por USD. 271.

RESULTADOS EFECTOS NIIFs

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las última del ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía, el saldo es deudor USD. 271 al cierre del ejercicio 2017.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

15. RESULTADO DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio 2017 ascendió a USD. 21.808, de conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores, la compañía tiene en la nómina a los representantes legales que son los administradores de la empresa por ende no distribuye utilidades.

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes de impuestos a la renta	(2.638)	58.788
Participación Trabajadores	-	-
Impuesto a la Renta	19.170	36.306
Utilidad Neta	<u>(21.808)</u>	<u>22.482</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

A continuación se indica conciliación tributaria año 2017.

AL 31 DICIEMBRE 2017	USD.
PERDIDA DEL EJERCICIO	(2.304)
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	72.152
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS (VEHICULO)	16.213
(-) INGRESOS EXCENTOS SALIDAS DE PERSONAL	1.521
RESULTADO GRAVABLE	84.540
22% IMP RENTA CAUSADO	18.599
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	22.843
(+)SALDO A LIQUIDARSE SRA. CUOTA	3.673
(-) REBAJA 3RA CUOTA ANTICIPO LEY DE REACTIVACION	3.673
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	3.776
IMPUESTO A FAVOR	(3.776)
PERDIDA ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	(21.474)
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	335
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(21.808)

La compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

16. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
VENTAS LOCALES	201.952	354.880
	<u>201.952</u>	<u>354.880</u>

- Integran ventas ordinarias por USD. 19.403,59 e ingresos financieros por intereses facturados a compañías relacionadas por USD. 185.177,22.

17. COSTO DE VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
COSTO DE VENTAS	-	74.639
	<u>-</u>	<u>74.639</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	135.869	254.433
	<u>135.869</u>	<u>254.433</u>

19. OTROS GASTOS E INGRESOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTROS INGRESOS	(3.147)	(64.798)
OTROS GASTOS	71.533	54.181
	<u>68.386</u>	<u>(10.617)</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

20. EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
EFFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS	335	(22.363)
	<u>335</u>	<u>(22.363)</u>

21. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De acuerdo a la Resolución No. NAC-DGERCGC11-00029 del Servicio de Rentas Internas, Resuelve:

Art. 1.- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y que se encuentren exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo enumerado quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno, deben presentar a la Administración Tributaria, en un plazo no mayor a un mes, contado a partir de la fecha máxima señalada para la presentación de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con la ley, la siguiente información de sus operaciones con partes relacionadas del exterior, resumida por clase de operación y nombre de la contraparte:

La información deberá ser presentada en las oficinas del Servicio de Rentas Internas en archivo formato Microsoft Excel 97 o superior, en medio magnético (CD no regrabable), adjuntando una carta firmada por el sujeto pasivo (contribuyente o responsable) o por su contador, en la cual se haga referencia al contenido, marca, código (dato inserto en el anillo interior transparente) del CD, incluyendo en la parte final la siguiente frase:
"Declaro que la información proporcionada no contiene datos falsos o erróneos y reposa en los archivos del sujeto pasivo. "

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

Art. 2.- La presentación de la información contemplada en esta resolución no limita en forma alguna a que la Administración Tributaria solicite al sujeto pasivo respectivo, en ejercicio de sus facultades legales, la información necesaria para establecer el cumplimiento de las condiciones para la aplicación de lo dispuesto en el artículo innúmero quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Art. 3.- La información presentada será utilizada únicamente para fines tributarios y no podrá ser divulgada ni publicada.

Art. 4.- Esta resolución entrará en vigencia desde el día siguiente al de su publicación en el Registro Oficial.

Comuníquese.

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a 17 enero del 2011.

Expidió y firmó la resolución que antecede, Carlos Marx Carrasco V., Director General del Servicio de Rentas Internas, en Quito, D. M., a 17 de enero del 2011.

Según Resolución del Servicio de Rentas Internas No. NACDGER20080464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008, se modificó los montos, y se estableció el contenido del Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia:

- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 1.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia. Adicionalmente, aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los cinco millones de dólares (US\$ 5.000.000) deberán presentar adicionalmente al anexo de precios de transferencia, el informe integral de precios de transferencia.
- La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

A continuación indicamos las operaciones con compañías relacionadas año 2017:

OPERACIONES RELACIONADAS

DEUDORA	ACREEDORA	ECHA DE CRED	CORTE	MONTO
AGROSOLUTIONS	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	31/03/2017	31/12/2017	65.000
AGROSOLUTIONS	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	15/08/2017	31/12/2017	25.000
AGROSOLUTIONS	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	22/08/2017	31/12/2017	35.000
AGROSOLUTIONS	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	01/09/2017	31/12/2017	35.000
AGROSOLUTIONS	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	20/09/2017	31/12/2017	35.000
AGROSOLUTIONS	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	29/09/2017	31/12/2017	15.000
AGROSOLUTIONS	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	20/10/2017	31/12/2017	35.000
AGROSOLUTIONS	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	01/11/2017	31/12/2017	15.000
AGROSOLUTIONS	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	20/11/2017	31/12/2017	15.000
AGROSOLUTIONS	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	03/12/2017	31/12/2017	30.000
AGROSOLUTIONS	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	14/12/2017	31/12/2017	35.000
AGROSOLUTIONS	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	29/12/2017	31/12/2017	20.000
TEAM COLOMBIA	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	26/10/2017	31/12/2017	70.000
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	ARMANDO CORONEL	14/08/2017	31/12/2017	200.000
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	ARMANDO CORONEL	24/10/2017	31/12/2017	35.000
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	ARMANDO CORONEL	25/10/2017	31/12/2017	536.554
TOTAL				1.201.554

22. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe de los auditores independientes (Abril, 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
