

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONALES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

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 2018 y 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 2018 y 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 INVERSIONES PERMANENTES

Con fecha 21 de noviembre de 2018, mediante escritura pública No. 2018-07-01-006-PO780 se consolidó la inversión permanente de USD. 250.000,00 en la compañía relacionada Anywaybac Cia. Ltda.

4.2 NEGOCIO EN MARCHA

Los ingresos de acuerdo al objeto social percibidos por la compañía en el ejercicio 2018 son significativamente inferiores a otros ingresos facturados que contemplen intereses ganados por prestamos relacionados y venta de activos fijos.

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

5. 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.

6. 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.

7. 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

8. 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 consideraran 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.

9. 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:

9.1 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.

9.2 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.

9.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.

9.4 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.

9.5 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.

10. 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

11. 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 2018, se emite por separado.

Quito, 11 de febrero de 2019

CPA. Ing. Jaime Quintana Salas
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1086
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre
Mail: jaime.quintana@corpoalianza.com
Teléfonos: 3800683 - 0999792569
Quito - Ecuador

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

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	5,140	246,965	Otras Obligaciones Corrientes	(9)	506	7,014
Activos Financieros	(4)	623	762				
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(5)	72,927	81,674				
Activos por impuestos corrientes							
Total Activo Corriente		78,690	329,401	Total Pasivo Corriente		506	7,014
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(6)	212,595	291,639	Cuentas por pagar Accionistas	(10)	3,563,244	3,620,874
Inversiones permanentes	(7)	250,000	-				
Otros activos no corrientes	(8)	4,374,091	4,355,290				
Total Activo no Corriente		4,836,687	4,646,929	Total Pasivo		3,563,750	3,627,887
				PATRIMONIO			
				Capital Social	(11)	50,000	50,000
				Reserva Legal	(11)	10,000	10,000
				Pérdidas Acumuladas	(11)	(47,369)	(25,561)
				Utilidades Retenidas	(11)	1,335,982	1,335,982
				Resultados Efectos NIIFs	(11)	(271)	(271)
				Otros resultados integrales	(11)	101	101
				Resultado del Ejercicio	(12)	3,185	(21,808)
				Total Patrimonio		1,351,627	1,348,442
TOTAL ACTIVOS		4,915,377	4,976,329	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,915,377	4,976,329

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 12

ING. MARIO NOBOA
GERENTE GENERAL

ING. EDISON MORILLO
CONTADOR
RUC: 1709899395001

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	(13)	168,382	201,952
Costo de Ventas	(14)	35,511	-
Utilidad Bruta en Ventas		132,871	201,952
Gastos de Administración y Ventas	(15)	125,977	135,869
Pérdida en Operación		6,894	66,083
Otros Gastos		4,184	(68,386)
Gastos e Otros Ingresos netos	(16)	-	(335)
Efectos Impuestos Diferidos	(17)	11,079	(2,638)
Utilidad antes de impuestos a la renta		7,894	19,170
Participación Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		3,185	(21,808)
Resultado Integral del Ejercicio		3,185	(21,808)

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

ING. MARIO NOBOA
GERENTE GENERAL

ING. EDISON MORILLO
CONTADOR
RUC: 1709899395001

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(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>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	50.000	10.000	(271)	-	1.313.500	(25.561)	-	22.482	1.370.150
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	-	-	-	(22.482)	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	22.482	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	101	-	-	-	-	101
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(21.808)	-	(21.808)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	50.000	10.000	(271)	101	1.335.982	(25.561)	(21.808)	-	1.348.442
	<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>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	50.000	10.000	(271)	101	1.335.982	(25.561)	(21.808)	-	1.348.442
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	(21.808)	21.808	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	3.185	3.185
Saldo al 31 de diciembre del 2018	50.000	10.000	(271)	101	1.335.982	(47.369)	-	3.185	1.351.627

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

ING. MARIO NOBOA
GERENTE GENERAL

ING. EDISON MORILLO
CONTADOR
RUC: 1709893935001

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

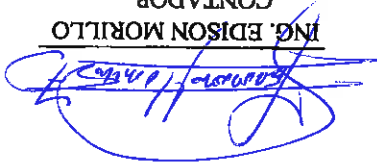
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de Actividades de Operación		
Utilidad / Périda Neta	3.185	(21.808)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	(63.796)	63.383
Menos: Reparto Utilidades	-	-
Impuesto Renta	-	0
Cambios netos en activos y pasivos		
(aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	(9.915)	(503.337)
Cuentas por Pagar	-	0
Pasivos Acumulados	(0)	435
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>-70.527</u>	<u>(461.327)</u>
Flujos de efectivo en actividades de		
Inversión		
Propiedad, planta y equipo	142.839,29	0
Flujos de efectivo en actividades de		
Financiamiento		
(aumentos o disminuciones)		
Créditos	(314.137)	416.628
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	(241.825)	(44.699)
Saldo al Inicio del año	246.965	291.663
Saldo al Final del año	<u>5.140</u>	<u>246.965</u>

ING. MARIO NOBOA
 GERENTE GENERAL



ING. EDISON MORILLO
 CONTADOR

RUC: 1709899395001



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 Inaquito 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 2018 y 2017
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 financieros 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.

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 2018.

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.

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 periodo.

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 valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

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 cumple 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 periodo.
- 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 periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación 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 periodo 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 IBSS, 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 es 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 esta 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.

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 período 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están integrados como sigue:

BANCOS	Diciembre	
	2018	2017
	(Expresado en Dólares)	
	5.140	246.965
	5.140	246.965

a) El saldo integra los siguientes bancos:

BANCOS	USD.
BANCO PICHINCHA 3244875004	2.338
BANCO DE GUAYAQUIL 0041214740	2.802
TOTAL	5.140

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

CLIENTES NACIONALES	Diciembre	
	2018	2017
	(Expresado en Dólares)	
	623	762
	623	762

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta se indica a continuación:

	2018	2017
Diciembre		
(Expresado en Dólares)		
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	72.927	81.674
	<u>72.927</u>	<u>81.674</u>

- Integra crédito tributario por retenciones en la fuente por USD. 3.395, retenciones IVA por USD. 44.086 e IVA compras por USD. 25.446.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	2018	2017
Diciembre		
(Expresado en Dólares)		
Activos Fijos	212.595	291.639
	<u>212.595</u>	<u>291.639</u>

- Los movimientos de los activos se indican a continuación:

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Saldos netos al inicio del año	291.639	355.022
Adquisiciones	-	-
Bajas	(57.790)	-
Depreciación	(21.253)	(63.383)
Saldos netos al fin del año	212.595	291.639

7. INVERSIONES PERMANENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
INVERSIONES PERMANENTES	250.000	-
	250.000	-

- Corresponde a la Inversión Permanente por USD. 250.000,00 en su relaciónada Anywaybac Cia. Ltda.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

8. OTROS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS NO CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

Diciembre	2018	2017
(Expresado en Dólares)		
INTERESES POR COBRAR L.P.	912.941	832.290
PRESTAMOS POR COBRAR L.P.	3.461.150	3.523.000
	<u>4.374.091</u>	<u>4.355.290</u>

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

COMPANÍA	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
AGROSOLUTIONS	860.000	275.252	1.135.252
TEAM PANAMA	315.500	44.004	359.504
ST MARCUS	2.025.650	589.641	2.615.291
TEAMSOURCING COLOMBIA SAS	260.000	4.044	264.044
TOTAL	3.461.150	912.941	4.374.091

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resume es como sigue:

Obligaciones Fiscales	2018	2017
Obligaciones Fiscales	506	10
Impuestos por Pagar	-	301
Beneficios Empleados	-	6.703
	<u>506</u>	<u>7.014</u>

10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Un resumen se indica a continuación:

ACCIONISTAS	3.563.244	3.620.874
	3.563.244	3.620.874

• **Corresponde a los siguientes saldos por pagar:**

COMPANIAS	USD.
INVERSIONES LATAM	3.097.731
ARMANDO CORONEL	217.143
TEAMSOURCING CIA. LTDA.	248.370
TOTAL	3.563.244

11. 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 2018.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio 2018 ascienden a USD. 47.369.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas al cierre del ejercicio 2018, ascienden a USD. 1.335.982.

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 2018.

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 2018 y 2017

En dólares estadounidenses

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Corresponde a pérdidas actuariales del ejercicio 2018, por USD. 101.

12. RESULTADO DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio 2018 ascendió a USD. 3.185, 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.

Diciembre			
(Expresado en Dólares)			
2018	2017		
Utilidad antes de impuestos a la renta	11.079	(2.638)	-
Participación Trabajadores	-	-	19.170
Impuesto a la Renta	7.894	19.170	(21.808)
Resultado Integral	3.185	(21.808)	

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONALES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

A continuación, se indica conciliación tributaria año 2018.

AL 31 DICIEMBRE DEL 2018	
USD.	

11.079	UTILIDAD CONTABLE
-	(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES
11.079	UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES
11.824	(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES
12.979	(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS (VEHICULO)
35.881	UTILIDAD GRAVABLE
7.894	22% IMP RENTA CAUSADO
5.523	(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE
3.776	(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES
1.990	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL
(2.319)	IMPUESTO A FAVOR
3.185	UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS, DIF. Y RESERVAS
-	(-) RESERVA LEGAL
3.185	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

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

13. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

VENTAS	
Diciembre	(Expresado en Dólares)
2018	2017
168.382	201.952

- Integran ventas ordinarias por USD. 28.260, ingresos financieros por intereses facturados a compañías relacionadas por USD. 82.076 y conforma venta de activos fijos vehículos por USD. 58.046.

14. COSTO DE VENTAS

Un resumen es como sigue:

COSTO DE VENTAS	
Diciembre	(Expresado en Dólares)
2018	2017
35.511	-

- Integra costo de ventas servicios por USD. 2.626 y costo vehículo por USD. 32.885

35.511	-
--------	---

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	2018	2017
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	125.977	135.869
	<u>125.977</u>	<u>135.869</u>

16. OTROS GASTOS E INGRESOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	2018	2017
OTROS INGRESOS	(10.684)	(68.386)
OTROS GASTOS	6.500	-
	<u>(4.184)</u>	<u>(68.386)</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONALES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

17. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Servicio de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCCG15-00000455 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 2018:

2018									
COMPANIA									
PARTES RELACIONADAS									
PAIS Y CIUDAD DE RESIDENCIA FISCAL O TRIBUTARIO									
NATURALEZA DE LA RELACION									
HUBERO DE IDENTIFICACION									
MONTO TOTAL DE LAS TRANSACCIONES EFECTIVAS EN EL PERIODO RELACIONADAS (USD)									
NÚMERO DE TRANSACCIONES EFECTIVAS EN EL PERIODO RELACIONADAS									
AGROSOLUTI	ONS CIA.	1792205565001	SOCIOS	ECUADOR	AGRICOLA		150.000		8
TEAMSOURI	1956475-1-73	2820	SOCIOS	PANAMA	SERVICIOS		140.000		3
TEAMSOURI	900224041		SOCIOS	COLOMBIA	SERVICIOS		260.000		1
ASOCIACION	17924817320001		SOCIOS	ECUADOR	ASOCIACION		28.650		2
EN CUENTAS DE PARTICIPACION									
Total de operaciones con partes relacionadas locales									
Total de operaciones con partes relacionadas del exterior									
TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS									
							400.000		
							178.650		
							578.650		

COMPANIA			
Operaciones con partes relacionadas			
Año Fiscal 2018			
Monto: USD			
Descripcion			
En Paraísos Fiscales			
En Otros Regímenes			
Total			
Operaciones de Activo con partes relacionadas	140.000	438.650	578.650
Operaciones de Pasivo con partes relacionadas			
Operaciones de Ingreso con partes relacionadas			
Operaciones de Egreso con partes relacionadas			

18. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe de los auditores independientes (febrero, 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.