

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2014**

LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA. con número de RUC 1791976169001, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública otorgada en la Notaría, cuadragésima del Cantón Quito por el Dr. Oswaldo Mejía el 28 de Enero del 2005.

Su objeto social, realizar actividades de relacionadas con el análisis, diseño y programación de sistemas listos para ser utilizados.

El capital suscrito es de USD \$ 50.000,00 divididos en 50.000 acciones de USD \$ 1,00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	Nº de Acciones	Valor Nominal	Capital	Porcentaje	Dividendos Distribuidos
INVERSIONES LATAM S.R.L.	49.999	1	49.999,00	99%	
CORONEL VILLACRES ARMANDO JAVIER	1	1	1,00	1%	
TOTAL	50.000		50.000,00	100%	

Su oficina está ubicada en la Av. Jorge Drom N39-44 y Alfonso Pereira, torre Iñaquito.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2014 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de Nombramiento	Periodo en Años
NOBOA CORONEL MARIO ALFONSO	GERENTE GENERAL	2012-06-27	2
ALVAREZ HERNANDEZ GABRIEL FERNANDO	PRESIDENTE	2012-06-27	2

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICTONES CIA, LTDA.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICTONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina USD\$ 300,00; Equipos de Computación y Equipo Electrónico USD\$ 500,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

E. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de "la unidad de crédito proyectada" para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

4. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 1.767.362,94 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.1.03.01	BANCO PICHINCHA 3244875004	265,889.78
1.1.1.03.03	BANCO PICHINCHA PANAMA 1311003074	39,119.11
1.1.1.03.04	BANCO DE GUAYAQUIL 0041214740	92,876.23
Total		397,885.12

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2014 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Año 2014	Ajustes NIIF's Débito	Crédito	Saldo Ajustado
1.1.3.	ACTIVO EXIGIBLE				
1.1.3.01	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
1.1.3.01.01	Clientes Nacionales	258,194.20			258,194.20
1.1.3.01.02	Clientes del Exterior	4,979.10			4,979.10
1.1.3.01.99	Provisión Cuentas Incobrables	-4,076.65			-4,076.65
TOTAL		259,096.65			259,096.65

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios, ventas realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

6. CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La cuenta por cobrar con la Administración Tributaria al 31 de Diciembre del 2014 está compuesta de la siguiente manera:

LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.3.02.05	CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES	51,705.35
1.1.3.02.08	IVA EN COMPRAS	54,370.40
Total		106.075,75

7. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

La compañía tiene compuesta esta cuenta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.3.04.06	ARMANDO CORONEL	17,576.30
Total		17.576,30

8. ANTICIPOS PROVEEDORES

La cuenta anticipos a proveedores está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.3.05.05	BALANCESUPPORT	93,298.64
Total		93,298.64

LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La compañía tiene compuesta esta cuenta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.5.01	CUENTAS POR COBRAR RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	419,815.38
Total		419,815.38

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de la compañía están compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.2.1.02.01	EDIFICIOS	355,000.00
1.2.1.03.01	VEHICULOS	160,296.44
1.2.1.04.01	MUEBLES Y ENSERES	35,033.07
1.2.1.06.01	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	52,713.76
Total		603,043.27

Los términos de depreciación y vida útil para cada activo fijo fueron detallados en el punto tres del presente informe.

12.1. DEPRECIACION ACUMULADA

La depreciación acumulada de los activos fijos anteriormente mencionados se detalla de la siguiente manera:

LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.2.1.02.99	DEP. ACUM. EDIFICIOS	- 78,396.01
1.2.1.03.99	DEP. ACUM. VEHICULOS	- 44,775.85
1.2.1.04.99	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	- 14,449.27
1.2.1.06.99	DEP. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	- 31,648.97
Total		-169,270.10

11. ACTIVOS DIFERIDOS

La cuenta de activos diferidos está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.2.2.03.01	IMPUESTOS DIFERIDOS NIIFs	289.08
Total		289.08

12. INTERESES POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía presenta los siguientes intereses por cobrar:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.2.3.01.01	INTERESES MOCEPROSA	364,706.28
1.2.3.01.02	INTERESES NUVINAT	284,822.95
1.2.3.01.03	INTERESES AGROSOLUTIONS	184,301.54
1.2.3.01.08	INTERESES TEAM PANAMA	15,926.00
1.2.3.01.09	INTERESES TEAM NICARAGUA	166.48
1.2.3.01.11	INTERESES BALANCE SUPPORT	5,862.50
1.2.3.01.12	INTERESES ST MARCUS	120,147.06
1.2.3.01.13	INTERESES BISECTRIZ	196.45
Total		976,129.26

LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

13. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía presenta los siguientes préstamos por cobrar:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.2.3.02.02	MOCEPROSA	3,342,000.00
1.2.3.02.04	NUVINAT	500,000.00
1.2.3.02.08	TEAMSOURCING PANAMA	175,500.00
1.2.3.02.09	TEAMSOURCING NICARAGUA	6,136.00
1.2.3.02.12	ST MARCUS	1,997,000.00
1.2.3.02.13	BISECTRIZ	3,100.00
Total		6,023,736.00

16. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 diciembre de 2014 las obligaciones con los accionistas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.03.04	ARMANDO CORONEL	99,39
2.1.1.03.06	INVERSIONES LATAM	7,020,312,34
Total		7,020,411,73

17. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2014 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.04.01.01	Retenciones de IVA 30%	0,86
2.1.1.04.01.02	Retenciones de IVA 70%	309,75
2.1.1.04.01.03	Retenciones de IVA 100%	3,168,96
2.1.1.04.01.04	IVA VENTAS	28,166,64
2.1.1.04.02.	Impuesto a la Renta	208,395,51
Total		240,041,72

LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

18. DEUDAS CON EL IESE Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2014, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.05.01	9.35% IESE APOORTE PERSONAL	128,36
2.1.1.05.02	12.15% IESE APOORTE PATRONAL	165,03
Total		421,75

19. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales que conforman los saldos al 31 diciembre de 2014 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.2.1.02.01	JUBILACIÓN PATRONAL	1.095,00
2.2.1.02.02	DESAHUCIO	219,00
Total		1314,00

20. PASIVOS DIFERIDOS

La cuenta de pasivos diferidos está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.2.1.03.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	92.359,38
Total		92.359,38

LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICTONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

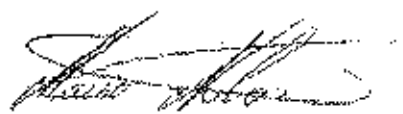
21. PATRIMONIO

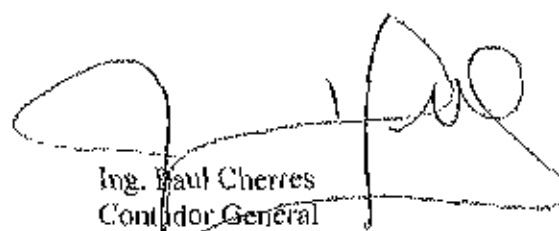
Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
3.1.1.01.07	ARMANDO CORONEL	1,00
3.1.1.01.08	INVERSIONES LATAM	49.999,00
3.2.1.01.01	RESERVA LEGAL	10.000,00
3.3.1.02.05	RESULTADOS AÑO 2014	1.313.526,14
3.3.1.03.99	RESULTADOS ACUMULADOS NIIFs (1ra VEZ)	-271,01
Total		1.373.255,13

22. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.


Ing. Mario Noboa
Gerente General


Ing. Paul Cherres
Contador General