

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

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

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están integrados como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BANCOS a)	508.249	397.885
	<u>508.249</u>	<u>397.885</u>

a) Las cuentas de bancos están compuestos como sigue:

BANCO PICHINCHA 3244875004	368.590
BANCO PICHINCHA PANAMA 1311003074	46.793
BANCO DE GUAYAQUIL 0041214740	92.866

**4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
RELACIONADOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CLIENTES NACIONALES a)	390.500	263.173
PROVISION INCOBRABLES	<u>(3.905)</u>	<u>(4.077)</u>
	<u>386.595</u>	<u>259.097</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

- a) Este valor corresponde a la cuenta por cobrar compañía relacionada ANYWAYBAC CIA. LTDA.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANTICIPOS DIVIDENDOS a)	17.576	17.576
	<u>17.576</u>	<u>17.576</u>

- a) Saldo del año 2014, integra el anticipo de dividendos Ing. Armando Coronel.

6. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANTICIPOS PROVEEDORES	a)	41.551	93.299
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	b)	101.586	419.815
		<u>143.137</u>	<u>513.114</u>

- a) Corresponde al préstamo realizado a la compañía Balance Support por USD. 39.657 y otros USD. 1.914.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

b) Corresponde a los reconocimientos de ingresos por ventas que serán facturadas el año 2016.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA a)	114.396	106.076
	<u>114.396</u>	<u>106.076</u>

a) Integra por las siguientes cuentas:

CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES	25.802
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES	81.913
IVA EN COMPRAS	6.682

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (En Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldos netos al inicio del año	433.773	475.266
Adquisiciones	116.062	55.940
Depreciación	92.001	97.433
Saldos netos al fin del año	<u>457.834</u>	<u>433.773</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

Las adquisiciones comprenden la compra de vehículos por USD. 116.062 al proveedor Alvarez Barba.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde al efecto tributario por provisión jubilación patronal y desahucio.

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	289	289
	<u>289</u>	<u>289</u>

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INTERESES POR COBRAR a)	493.386	976.129
PRESTAMOS POR COBRAR L.P. b)	2.527.400	6.023.736
	<u>3.020.786</u>	<u>6.999.865</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

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

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
INTERESES AGROSOLUTIONS	198.389
INTERESES TEAM PANAMA	22.738
INTERESES BALANCESUPPORT	9.902
INTERESES ST MARCUS	261.879
INTERESES BISECTRIZ	478
TOTAL INTERESES	<u>493.386</u>

b) Los prestamos por cobrar se encuentran integrados, como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
AGROSOLUTIONS	350.000
TEAMSOURCING PANAMA	175.500
ST MARCUS	1.997.000
BISECTRIZ	4.060
INVERGROVE	840
TOTAL CAPITAL	<u>2.527.400</u>

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resume es como sigue:

		Diciembre	
		(Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
OBLIGACIONES FISCALES	a)	97.167	240.042
IESS POR PAGAR		296	293
		<u>97.463</u>	<u>240.335</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

- a) Las obligaciones integran las cuentas por pagar al Servicio de Rentas por USD. 97.167 y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social USD. 296.

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
RETENCION IVA 30%	3
RETENCION IVA 70%	168
RETENCION IVA 100%	3.907
IVA EN VENTAS	42.600
RETENCION IVA 10 %	8
RETENCION IVA 20 %	579
IMPUESTO RENTA COMPAÑIA	42.275
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES	8
SEGUROS Y REASEGUROS	3
RETENCION EXTERIOR SIN CONVENIO	7.163
OTROS SERVICIOS 2%	451
TOTAL	<u>97.167</u>

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
9.35% APORTE PERSONAL	130
12.15% APORTE PATRONAL	167
TOTAL	<u>296</u>

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre	
		(Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACCIONISTAS	a)	3.169.731	7.020.412
		<u>3.169.731</u>	<u>7.020.412</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

- a) Corresponde al saldo por pagar por distribución de dividendos, a la compañía accionista Inversiones Latam SRL domiciliada en Perú por USD. 3.169.731.

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
JUBILACION PATRONAL	1.460	1.095
DESAHUCIO	457	219
	<u>1.917</u>	<u>1.314</u>

Los valores provisionados fueron constatados con estudios actuariales contratados por la compañía.

14. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivos por Impuestos Diferidos a)	22.317	92.359
	<u>22.317</u>	<u>92.359</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

- a) Corresponden a impuestos por reconocimiento de ingresos por USD. 101.586.

15. 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 2015.

UTILIDADES ACUMULADAS

De acuerdo al Acta de la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios de la compañía LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA., celebrada el 10 de marzo de 2015, se aprobó por unanimidad la distribución de dividendos correspondientes al año 2013 por USD. 1.850.000 a favor de Inversiones Latam S.R.L. Perú., originando un saldo en utilidades acumuladas por USD. 1.313.500 correspondientes al ejercicio 2014, al cierre del ejercicio 2015.

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 2015.

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

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.

16. PERDIDA DEL EJERCICIO

La pérdida neta del ejercicio 2015 ascendió a USD. 15.794, 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>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad Antes de impuestos a la renta	55.833	1.598.088
Participación Trabajadores	-	-
Impuesto a la Renta	<u>71.627</u>	<u>284.562</u>
Utilidad Neta	<u>-15.794</u>	<u>1.313.526</u>

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 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

17. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTAS LOCALES	1.409.140	3.863.688
VENTAS EXTERIOR	3.893	41.666
	<u>1.413.033</u>	<u>3.905.354</u>

18. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COSTO DE VENTAS	962.677	1.400.603
	<u>962.677</u>	<u>1.400.603</u>

- a) A continuación indicamos la conformación del costo de ventas, que involucran servicios de las siguientes compañías.

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
TEAMSOURCING	220.000	1.135.000
ANYWAYBAC	11.000	12.000
CONECEL CLARO	407.824	159.612
RACKSPACE	323.853	93.991
	<u>962.677</u>	<u>1.400.603</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	312.850	491.043
	<u>312.850</u>	<u>491.043</u>

Un detalle de los principales gastos administrativos y ventas se detalla a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PERSONAL	20.053	19.637
HONORARIOS PROFESIONALES	26.682	15.798
MANTENIMIENTO E INSTALACIONES	8.545	8.723
GASTOS BANCARIOS	1.115	2.526
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	15.991	253.891
IMPUESTOS MUNICIPALES Y FISCALES	29.852	30.113
ISD IMPUESTO SALIDAD DIVISAS	112.191	34.773
DEPRECIACIONES	77.140	70.433
OTROS GASTOS	21.281	55.149
	<u>312.850</u>	<u>491.043</u>

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

20. OTROS GASTOS E INGRESOS

Un resumen de los gastos e ingresos, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTROS GASTOS - INGRESOS	151.716	323.508
	<u>151.716</u>	<u>323.508</u>

21. EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS	70.043	92.112
	<u>70.043</u>	<u>92.112</u>

Un detalle del efecto se indica a continuación:

<u>IMPUESTOS DIFERIDOS</u>	<u>USD.</u>
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	92.391
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	22.349
TOTAL EFECTO IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>70.043</u>