

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICTONES 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
ADICTONES 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 ADICTONES 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 ADICTIONES 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 depredación 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 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 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 ADICTIONES 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 ADICTIONES 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 compuestos 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.

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.

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.

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.

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	<u>19.170</u>	<u>36.306</u>
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.

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>
EFECTOS 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	FECHA DE CRE	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.
