

LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por lo años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Quito el 16 de febrero del 2005 mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil número 469 tomo 136.

El objeto social de la compañía es: a) la importación, compra venta, concesión y exportación, y en general la comercialización y representación de equipos de computación e informática, así como también todo lo relacionado a la programación de ordenadores, asistencia técnica, mantenimiento de equipos, capacitación profesional en todo lo concerniente a la informática, b) todo lo relacionado a soluciones informáticas y telecomunicaciones en lo tendiente al área de software o programas de computación.

La oficina principal está ubicada en la ciudad de Quito, calle Jorge Drom N39-44 y Alfonso

Pereira.

2.- ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3.- BASE DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, establecido que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3.1.- Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

3.2.- Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en los estados financieros es responsablemente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

4.- CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5.- GESTIÓN DE RIESGO

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

5.1.- Riesgos operacionales

Riesgos asociados a contratos con clientes o proveedores

A la presente fecha la Compañía mantiene buenas relaciones comerciales con clientes y proveedores por lo tanto no tiene riesgo.

Riesgos de activos

Los activos fijos cuentan con aseguramiento por la importancia tanto física como de valor.

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

7.- CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada período sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurran.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

8.1.- Depreciación acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Vehículos	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de cómputo	3 años

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable.

9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

11.- RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de los servicios prestados se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

12.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Se reconoce los costos, gastos administrativos, gastos de venta, financiero y otros gastos propios del giro del negocio.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Bancos	5.140	246.965
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.140	246.965

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Cientes locales	623	762
(-) Provisión incobrables	0	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	623	762

IMPUESTOS CORRIENTES

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Administración tributaria	72.927	81.674
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	72.927	81.674

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Activos fijos (neto)	212.595	291.639
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	212.595	291.639

INVERSIONES PERMANENTES

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Inversiones permanentes (Anywaybac)	250.000	0
TOTAL INVERSIONES PERMANENTES	250.000	0

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Intereses por cobrar	912.941	832.290
Préstamos	3.461.150	3.523.000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	4.374.091	4.355.290

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Obligaciones fiscales	506	10
ICSS por pagar	0	301
Beneficios a empleados	0	6.703
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	506	7.104

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Accionistas	3.563.244	3.620.874
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	3.563.244	3.620.874

CAPITAL

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Inversiones LATAM SRL (Perú)	49.999	49.999
Coronel Villacres Armando Javier	1	1
TOTAL CAPITAL	50.000	50.000

RESERVA LEGAL

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Reserva legal	10.000	10.000
TOTAL RESERVA LEGAL	10.000	10.000

RESULTADOS

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Utilidades acumuladas	1.335.982	1.335.982
Pérdidas acumuladas	-47.369	-25.561
Resultados NIIF	-271	-271
Utilidades ejercicio actual	3.185	
Pérdida del ejercicio actual		-21.808
Otros resultados integrales	101	101
TOTAL RESULTADOS	1.291.628	1.288.443

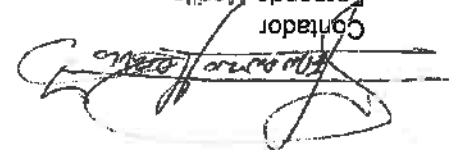
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Ingresos	179.067	205.099
Costos + gastos	167.988	207.737
Resultado (+) pérdida (-) utilidad	11.079	-2.638

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 25 de marzo del 2019, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Contador
Fernando Morillo
C.P.A. 17-3517