

LATEEGRA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EN DÓLARES AMERICANOS)

INFORMACIÓN GENERAL

LATEEGRA ECUADOR S.A: ES UNA EMPRESA LEGALMENTE CONSTITUIDA EN EL ECUADOR, SEGÚN ESCRITURA DEL 18 DE JULIO DEL 2006, INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL, NOTARÍA DÉCIMO CUARTA DEL CANTÓN QUITO CON FECHA 18 DE JULIO DEL 2006.

PLAZO DE DURACION: 50 AÑOS CONTADOS A PARTIR DE LA FECHA DE INSCRIPCIÓN DEL CONTRATO CONSTITUTIVO EN EL REGISTRO MERCANTIL DEL 18 DE JULIO DEL 2.006

DOMICILIO FISCAL: EN LA CIUDAD DE QUITO CON RUC: 1792047447001.

CON UN CAPITAL:

CON ESCRITURA DEL 18 DE JULIO DEL 2006 DE LA NOTARÍA DÉCIMO CUARTA DEL CANTÓN QUITO , E INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL, EL 25 DE JULIO DEL 2006, BAJO LA RESOLUCIÓN NO. 06.Q.IJ.2607 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE 25 DE JULIO DEL 2006, SE REGISTRA EL CAPITAL CON APORTE DE LOS SOCIOS, DE \$ 1000,00 DIVIDIDO EN 1.000 PARTICIPACIONES DE UN DÓLAR (\$1,00) CADA UNA;

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A CONTINUACIÓN SE DESCRIBEN LAS PRINCIPALES BASES CONTABLES ADOPTADAS EN LA PREPARACIÓN DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS PYMES.

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA SE HAN PREPARADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LA PYMES), ADOPTADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS. LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HAN ELABORADO DE ACUERDO CON EL ENFOQUE DEL COSTO HISTÓRICO.

LA PREPARACIÓN DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS CONFORME CON LAS NIIF, EXIGEN EL USO DE CIERTAS ESTIMACIONES CONTABLES. TAMBIÉN EXIGE A LA GERENCIA QUE EJERZA SU JUICIO EN EL PROCESO DE APLICAR POLÍTICAS CONTABLES.

LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS A PARTIR DE LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD MANTENIDOS POR LA EMPRESA Y FORMULADOS:

POR LA GERENCIA PARA CONOCIMIENTO Y APROBACIÓN DE LOS SEÑORES SOCIOS EN JUNTA GENERAL

TENIENDO EN CONSIDERACIÓN LA TOTALIDAD DE LOS PRINCIPIOS Y NORMAS CONTABLES DE VALORACIÓN DE LOS ACTIVOS DE APLICACIÓN OBLIGATORIA.

PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN, SE RESUMEN PRINCIPIOS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN DE LOS ACTIVOS MÁS SIGNIFICATIVOS APLICADOS EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016.

DE FORMA QUE MUESTRE LA IMAGEN FIEL DEL PATRIMONIO Y DE LA SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y DE LOS RESULTADOS DE SUS OPERACIONES, DE LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO Y DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO, QUE SE HAN PRODUCIDO EN LA EMPRESA EN EL EJERCICIO TERMINADO EN ESA FECHA.

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2016 FUERON APROBADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS CELEBRADA EL 15 DE MARZO DEL 2016. ESTOS ESTADOS FINANCIEROS ANUALES FUERON CONFECCIONADOS DE ACUERDO A PRINCIPIOS CONTABLES GENERALMENTE ACEPTADOS EN ECUADOR, NORMAS "NEC" Y LOS CUALES HAN SIDO PREPARADOS DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF PARA PYMES".

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES.

MONEDA

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

LAS PARTIDAS INCLUIDAS EN LAS CUENTAS ANUALES SE PRESENTAN EN DÓLARES AMERICANOS, POR SER LA MONEDA DEL ENTORNO ECONÓMICO PRINCIPAL EN QUE LA EMPRESA OPERA. DE "INGRESOS O GASTOS FINANCIEROS".

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS ES RESPONSABILIDAD DEL GERENTE, RATIFICADAS POSTERIORMENTE POR LA JUNTA DE SOCIOS.

EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HAN UTILIZADO DETERMINADAS ESTIMACIONES PARA CUANTIFICAR LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COMPROMISOS QUE FIGURAN REGISTRADOS EN ELLAS. BÁSICAMENTE, ESTAS ESTIMACIONES SE REFIEREN A:

LA VALORACIÓN DE ACTIVOS PARA DETERMINAR LA EXISTENCIA DE PÉRDIDAS POR DETERIORO DE DETERMINADOS ACTIVOS

SE HA OPTADO POR MANTENER EL CRITERIO DEL COSTO PARA LOS ACTIVOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

LAS HIPÓTESIS EMPLEADAS EN EL CÁLCULO ACTUARIAL DE LOS PASIVOS Y OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

INFORMACIÓN REFERIDA AL EJERCICIO 2016

CONFORME A LO EXIGIDO POR LA SECCIÓN 35, LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN EL EJERCICIO 2015 SE PRESENTA, A EFECTOS COMPARATIVOS, CON LA INFORMACIÓN RELATIVA AL EJERCICIO 2016 Y CONSTITUYE POR SÍ MISMA LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2016, POR CUANTO ESTE EJERCICIO FISCAL SE PRESENTÓ BAJO NIIFS.

PERIODO CONTABLE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y EL ESTADO DE RESULTADOS. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO, POR EL PERIODO COMPRENDIDO DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016.

A CONTINUACIÓN, SE PRESENTA LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL INICIO Y AL FINAL DEL PERIODO.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - MEDICIÓN DE ACTIVOS, DOS BASES DE MEDICIÓN HABITUALES SON EL COSTO HISTÓRICO Y EL VALOR RAZONABLE. LA UTILIZACIÓN DEL VALOR RAZONABLE O REVALUACIÓN COMO COSTO ATRIBUIDO, EN EL CASO DE LOS BIENES INMUEBLES. LA EMPRESA POSEE BIENES INMUEBLES A PRINCIPIOS DEL 2.016 SE PROCEDIÓ A LA VENTA DEL INMUEBLE UBICADO EN LA GREGORIO BOBADILLA N38-64 Y VILLALENGUA, AL MISMO TIEMPO CLINIVISION TERMINA CON LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO QUE ESTÁ UBICADO EN LA GREGORIO BOBADILLA N38-109 Y GRANDA CENTENO AL CUAL SE PODRÁ MEDIRLO A SU VALOR RAZONABLE O REVALÚO, UTILIZANDO EL AVALÚO COMERCIAL CONSIGNADO EN LA CARTA DE PAGO DEL IMPUESTO PREDIAL DEL AÑO 2016, O BASARSE EN EL AVALÚO ELABORADO POR UN PERITO CALIFICADO, POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS. LA EMPRESA HA ADOPTADO EL CRITERIO DEL COSTO. SIN EMBARGO LA NORMA PERMITE OPTAR POR VALORAR ELEMENTOS INDIVIDUALES POR SU VALOR RAZONABLE,. ÉSTE CASO LA EMPRESA LO PRESENTO A SU PROPIEDAD, MANTENIENDO A SU VALOR DE COSTO Y DE OBRA TERMINADA SEPARANDO LOS EQUIPOS DENOMINÁNDOLOS OTRAS MAQUINARIAS QUE SERIAN , GENERADORES, MUEBLES Y ENSERES, ASCENSOR , EQUIPOS DE INCENDIOS, EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TOMANDO EN CONSIDERACIÓN SU VALOR

INVENTARIOS.-NO EXISTE DETERIORO DEL VALOR DE LOS INVENTARIOS, YA QUE SON DE FÁCIL ROTACIÓN

ACTIVOS INTANGIBLES.- GASTOS PRE-OPERATIVOS - RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS: RECONOCIMIENTO ES EL PROCESO DE INCORPORAR EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE UNA PARTIDA QUE CUMPLA CON LA DEFINICIÓN DE ACTIVO, PASIVO, INGRESOS O GASTOS CUANDO: A) ES PROBABLE QUE CUALQUIER BENEFICIO ECONÓMICO FUTURO, LLEGUE O SALGA DE LA

ENTIDAD; B) LA PARTIDA TENGA UN COSTO QUE PUEDA SER MEDIDO CON FIABILIDAD. LA EMPRESA CONSIDERA QUE LOS GASTOS PRE – OPERACIONALES SON GASTOS INCURRIDOS CONTABILIZADOS EN EL ACTIVO Y QUE NO GENERARAN BENEFICIOS FUTUROS, AJUSTANDO LOS GASTOS PRE-OPERACIONALES CON EFECTO RETROSPECTIVO EN EL PATRIMONIO.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

EN LA ELABORACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DE LA EMPRESA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2016, SE HAN APLICADO LOS SIGUIENTES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO INCLUYEN EL EFFECTIVO EN CAJA, LOS DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO, OTRAS INVERSIONES DE GRAN LIQUIDEZ CON UN VENCIMIENTO ORIGINAL DE TRES MESES O MENOS, LOS SOBREGIROS BANCARIOS, EN EL BALANCE SE PRESENTAN EN EL PASIVO CORRIENTE, PARA LA PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE FLUJO DE EFFECTIVO LOS SOBREGIROS BANCARIOS SE INCLUYEN EN EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.

ACTIVOS FINANCIEROS

CLASIFICACIÓN

LA EMPRESA CLASIFICA SUS ACTIVOS FINANCIEROS EN LAS SIGUIENTES CATEGORÍAS: A) ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS, B) ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA), C) MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO. D) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR DE CLIENTES RELACIONADOS, D) OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS, E) OTRAS CUENTAS POR COBRAR, F) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES. LA CLASIFICACIÓN DEPENDE DEL PROPÓSITO CON EL QUE SE ADQUIRIERON LOS ACTIVOS FINANCIEROS. LA GERENCIA DETERMINA LA CLASIFICACIÓN DE SUS ACTIVOS FINANCIEROS EN EL MOMENTO DE RECONOCIMIENTO.

ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

EN ESTE RUBRO DEBEN INCLUIRSE LOS ACTIVOS QUE SON MANTENIDOS PARA NEGOCIAR, O QUE DESDE EL RECONOCIMIENTO INICIAL, HAN SIDO DESIGNADOS POR LA ENTIDAD PARA SER CONTABILIZADOS AL VALOR RAZONABLE O JUSTO CON CAMBIOS EN RESULTADOS. DEBERÁN INCORPORARSE EN ESTE ÍTEM LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE NO FORMAN PARTE DE LA CONTABILIDAD DE COBERTURAS.