
LATINCONSULTING S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016

LATINCONSULTING S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2016

Contenido

Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros 2016.

ABREVIATURAS USADAS

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF (PYMES) Financiera	Normas Internacionales de Información para Pequeñas y Medianas Empresas
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas
SIC	Superintendencia de Compañías

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 26 de Marzo del 2014, según Resolución No. SC-INC-DHSD-SAS-14-0001562, de la Superintendencia de Compañías, el 15 de Marzo del 2014, queda inscrita, de folios 28.729 a 28.737 número 1.098 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en Av. Joaquín Orrantía y Av. Leopoldo Benítez, Edif. Trade Building Torre B Piso 6 Oficina 630, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992857293001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 177360 asignado por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene como objetos sociales la Actividad de Asesoramiento Empresarial.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1. Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMEs) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros del año 2016, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Socios de la Compañía mediante acta de Junta general de accionista celebrada el 14 de abril del 2017.

2.2. Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

3.2. Activos financieros

3.2.1 Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar incluyen provisión para reducir su valor si de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

1.1. Propiedades, planta y equipo

1.1.1. Medición en el momento del reconocimiento.- Se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

1.1.2. Método de depreciación y vida útil.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales clases de propiedades, planta y equipo y los porcentajes usados en el cálculo de la depreciación:

Clases	Vida Útil (años)	% de Depreciación
Equipo de computación	3	33%
Vehículos	5	20%

1.4. Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por los menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

1.4.1. Cuentas por pagar.- Son pasivos financieros, no derivados con pagos financieros o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como pasivos corrientes.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La determinación de la tasa de interés efectiva se realizará para aquellas cuentas por pagar con vencimiento mayor a 180 días siempre que su efecto sea material.

1.4.2. Baja de un pasivo financiero.- La compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3.5. Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por ventas de servicios se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la prestación del servicio; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba de los beneficios económicos asociados con la transacción.

3.6. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conoce.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Caja		230	379
Bancos Locales	(1)	36,338	31,238
Saldo al final del año		36,568	31,607

(1) Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en las diferentes cuentas bancarias a su nombre, que se detallan a continuación:

		Al 31 de diciembre	
Bancos Locales		2016	2015
Banco Produbanco		22,480	13,850
Banco Internacional		13,858	17,379
Saldo al final del año		36,338	31,228

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Cuentas	(1)	26,537	24,587
(-) Detentado de Cuentas de Dudosos Cobros		(311)	(246)
Saldo al final del año		26,226	24,341

(1) Corresponde a los saldos por cobrar a los clientes por las diferentes asesorías prestadas en el año 2016 y que serán canceladas en el año 2017.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Administración Tributaria (SRI)	(1)	1,670	261
Crédito Tributario Retenciones de IVA		604	20
Garantía por Arriendo	(2)	1,552	-
Seguros	(3)	1,272	-
Cuentas por Cobrar Empleados	(4)	1,200	1,891
Saldo al final del año		6,298	2,172

(1) Corresponde a H/C desmaterializada del SRI posee la compañía para el pago de impuestos.

(2) Corresponde al saldo por la garantía del arriendo operacional de oficina, en la que realizamos nuestras actividades y que se encuentra respaldado con contrato de arrendamiento.

(3) Corresponde al valor desembolsado por la contratación de seguros, por los vehículos a nombre de la compañía.

(4) Corresponde al saldo anticipado de utilidades y nota de crédito ISS, cuyo valor será recaudado en el año 2017.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Equipos de computación		6,397	4,061
Vehículos	(1)	57,125	35,709
Total costo		63,522	39,767
(-) Depreciación Acumulada		(16,037)	(4,929)
Saldo al final del año Neto		47,485	34,837

(1) Corresponde al saldo por nuevas adquisición de vehículos a nombre de la compañía ocupados para la gerencia otras operaciones generales de la compañía.

8. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Inversiones a Largo Plazo	(1)	25,000	2,500
Inversiones a Corto Plazo	(2)	20,000	-
Intereses por Cobrar		503	-
Saldo al final del año		45,503	2,500

(1) Corresponde al valor en inversiones a largo plazo, de política de acumulación en el Banco Produbanco.

(2) Corresponde al valor en inversiones a corto plazo, de política de acumulación en la Mutualita Pichincha.

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2016 y 2015, un resumen de la cuenta fue la siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Proveedores	(1)	67,077	43,853
Saldo al final del año		67,077	43,853

(1) Corresponde al valor pendiente de pago por la compra de bienes y servicios que serán cancelados en el año 2017.

10. OBLIGACIONES CON TERCEROS

Al 31 de diciembre 2016 y 2015, un resumen de la cuenta fue la siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Elizabeth Aguilar Zamora		3,389	6,501
Alfredo Solís Carrillo		16,485	20,111
Saldo al final del año		19,874	26,611

Corresponde al préstamo realizado bajo contrato mutuo y que está respaldado con una tabla de amortización y reconocen interés.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre 2016, un resumen de la cuenta fue la siguiente:

		Al 31 de diciembre
		2016
Banco Produbanco (Porción Corriente)		6,426
Banco Produbanco (Porción no Corriente)		15,174
Saldo al final del año		21,600

LATINCONSULTING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Dólares Americanos)

Corresponde a la porción corriente y no corriente del total del préstamo que la compañía mantiene con el Banco Prodenturco el mismo que se va pagando mediante débitos de la cuenta bancaria.

12. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un resumen de la cuenta fue la siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Decimo Tercer Sueldo	(1)	305	398
Decimo Cuarto Sueldo	(2)	2,953	2,159
Vacaciones	(3)	2,109	1,371
Saldo al final del año		5,368	3,929

- (1) Corresponde a la provisión del mes de diciembre que será considerada para el cálculo del decimo tercer sueldo del año 2016 y que será cancelado en el mes de diciembre del mismo año.
- (2) Corresponde a la provisión de los meses de septiembre a diciembre del 2015, que será considerado para el cálculo del decimo cuarto sueldo del 2016 y que será cancelado a los empleados en el mes de abril del 2017.
- (3) Corresponde al valor calculado de las vacaciones acumuladas del personal de la compañía por el año 2016.

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2016 y 2015, un resumen de la cuenta fue la siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Impuesto a la Renta CIA		345	86
Impuestos por pagar al (SRI)		115	344
Cuentas por pagar a empleados	(1)	8,497	10,988
Otros Pasivos		913	1,080
Saldo al final del año		10,091	12,499

- (1) Corresponde principalmente al valor por pagar a los empleados por concepto de sueldos y la participación de utilidades del año 2016.

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre 2016 y 2015, un resumen de la cuenta fue la siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2016	2015
Capital Social	2,000	800
Saldo al final del año	2,000	800

El capital social de la compañía en mes de agosto del año 2016 sufrió un incremento por la cantidad de US\$ 1,200 por fines únicamente financieros.

Al 31 de diciembre del año 2016 se constituyó en un total de US\$ 2,000 debidamente representado por el mismo número de acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1 (un) dólar totalmente pagado de acuerdo a lo indicado por la Superintendencia de Compañías.

15. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede apropiarse por lo menos del 10% de la utilidad neta del año y conformar una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por lo menos alcance el 30% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía se ha apropiado del monto permitido por la Ley de Compañías para la constitución de la Reserva Legal, por lo que se muestra el siguiente movimiento:

	Al 31 de diciembre	
	2016	2015
Reserva Legal	1,000	400
Saldo al final del año	1,000	400

La Reserva Legal de la compañía sufrió un incremento, debido al aumento de capital ya antes revelado en la nota (11) Obligaciones con IFIS y acogiéndose a la ley de Compañías ya antes mencionada en los párrafos anteriores.

16. RESULTADOS ACUMULADOS

LATINCONSULTING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Dólares Americanos)

Los resultados (Utilidades o Pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son repartidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados Acumulados o se compensan con la Reserva Legal, Reserva capital u otras reservas patrimoniales de libre disposición de los Socios.

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía presenta en sus estados financieros una utilidad acumulada de US\$ 34,464.14.

17. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Prestación de servicios	(1)	199,578	175,150
Intereses Financieros	(2)	2,681	-
		<u>202,259</u>	<u>175,150</u>

(1) Corresponde a las diferentes asesorías brindadas en el transcurso del año.

(2) Corresponde a los intereses ganados por Pólizas de Inversión.

18. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un resumen de la cuenta fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Gasto Administrativo		170,752	159,190
Gastos Financieros		2,482	990
Gastos No operacionales		38	7
		<u>173,281</u>	<u>160,187</u>

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de aprobación de estos estados financieros al (31 de abril de 2017) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos financieros que no se hayan revelados en los mismos.