

LATINCONSULTAS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Exprese en miles de los Colones (C.C. de Costa Rica))

	2017	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Cuentas y depósitos a la orden	0	28.818
Cuentas por cobrar	1	24.754
Otros instrumentos financieros		
Reservas y otros Pagos anticipados		8.472
Reservas por Instrumentos Financieros	44	1.888
Total activos corrientes		63.892
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, Planta y Equipo netos	0	47.371
Otros Activos no Corrientes	0	40.333
Total activos no corrientes		87.704
TOTAL DE ACTIVO		151.596
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	40	21.264
Otros Cuentas por Pagar	44	27.267
Proveedores por Pagar		1.827
Obligaciones Financieras	45	15.833
Cuentas por Pagar Anticipadas		748
Total pasivos corrientes	129	66.939
Obligaciones Financieras a largo plazo		15.374
Total pasivos no corrientes		15.374
TOTAL DEL PASIVO		82.313
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social		1.000
Reservas Legales		1.000
Reserva Futura (Depreciación)		18.833
Reserva para Accionistas		24.884
Total patrimonio de los accionistas		43.487
TOTAL, PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		43.487
ACCIONISTAS		151.596


 Presidente
 Juan Rodríguez


 Vicepresidente
 Rey Contreras

LATINCONSULTING S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA)

		2017	2016
INGRESOS			
Ingresos Operacionales	17	122,295	146,576
Ingresos No Operacionales	17	2,907	2,484
TOTAL VENTAS		<u>125,202</u>	<u>149,060</u>
GASTOS			
Administrativos	18	176,866	(176,752)
Financieros	18	12,303	12,462
Otros Gastos	18	(931)	(38)
TOTAL GASTOS Y GASTOS		<u>(185,494)</u>	<u>(174,328)</u>
UTILIDAD CONTABLE		<u>42,808</u>	<u>24,732</u>


JUAN CARLOS
 Gerente General


Carlos Rangel
 Gerente General

Reg. Comercio # 2,55440

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INTERNET The following are the last two pages of the transcript.

SYSTEMS WITH PROBABILISTIC OR FUZZY LOGIC DEPENDENCIES

12

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 26 de Marzo del 2014, según Resolución No. SC-INC-ONASO-SAS-14-0001582, de la Superintendencia de Compañías, el 13 de Marzo del 2014, queda inscrita de folios 28.729 a 28.737 número 1.038 del Registro Mercantil de Quetzal.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Quetzal, en Av. Joaquín Oriente y Av. Leopoldo Benda; Edif. Trade Building Torre A Piso 606 con el Registro Único de Contribuyente No. 0852857233001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 177000 asignado por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene como objeto sociales la Prestación de Servicios Profesionales especializados en Consultoría en sus diversas ramas y como Actividad económica principal Actividades e Asesoramiento en General.

2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board) en adelante (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2016, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2017, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de Marzo del 2018 mediante acta de Junta de Accionistas celebrada en dicha fecha.

2.2 Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto cuando se indique lo contrario.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los Estados Financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

2.4 Uso de juicios y estimaciones contables

La preparación de Estados Financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la Administración de manera regular; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

1.5. Negocio en marcha

Al 31 de diciembre del 2017, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la probabilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

1.6. Estados financieros comparativos

La Sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas, requiere que la Administración de la Compañía presente los cifras del año corriente comparativas con las cifras del año inmediato anterior.

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1.1. Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye activos financieros líquidos, depositado en la cuenta bancaria que la compañía posee.

1.2. Instrumentos financieros básicos

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de los flujos de efectivo de un instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Posterior al reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros que se clasifican como activos comerciales y pasivos comerciales se valorizan al importe no descontado del efectivo y otro instrumento que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo contenga, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía mantiene han sido clasificados de la siguiente manera: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar clientes comerciales y otras cuentas por cobrar proveedores, otras cuentas por pagar, y cuentas por pagar a partes relacionadas.

1.3. Propiedades, planta y equipo

Medición en el reconocimiento inicial

Las propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo histórico. El costo de las propiedades y equipo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables si tiene el caso, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Medición posterior

Los elementos de propiedades y equipos posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo. Este modelo es un método contable en el cual las propiedades y equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro. Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a las propiedades y equipos se imputan a resultados. La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de equipo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor libro del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

Depreciación de las propiedades y equipos

La depreciación se calcula aplicando el método línea sobre el costo de los activos. La depreciación se registra con cargo a los resultados del periodo y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

A continuación, se presentan las vidas útiles estimadas por la administración para el cálculo de la depreciación para cada categoría de las propiedades y equipos:

Tipo de bienes	Vida Útil (Años)
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Maquinarías y Equipos	10
Otros Activos	10

La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada periodo, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Al 31 de diciembre de 2016, no se han modificado las estimaciones de las vidas útiles anteriores.

2.4. Impuesto a la renta

La Compañía registra el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente e impuestos diferidos y se reconoce en los resultados del periodo, excepto en la medida en que estos se refieren a partidas reconocidas en el otro resultado integral y/o directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso, el impuesto también se reconoce en dichas partidas.

Impuesto corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores. El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que están sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

3.5 Provisiones, Activos contingentes y Pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad, y se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociadas con la obligación actual.

Definición de las provisiones en las utilidades

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, la Compañía paga a sus empleados una participación del 10% sobre las utilidades del ejercicio; se reconoce en los resultados del periodo en el cual se devenga.

3.6 Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja de comercial que la compañía pueda otorgar.

3.7 Costo y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se concierne.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA EMITIDAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tipo de Cambio	aplicación obligatoria para ejercicios finales a partir de:
IAS 12	Reconocimiento de impuestos diferidos por pérdidas no realizadas	1 de enero del 2017
IAS 40	Reconocimiento de transferencias de propiedades de inversión	1 de enero del 2018
IAS 2	Clasificación y valoración de transacciones con pagaré basadas en acciones	1 de enero del 2018
IAS 4	Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF" con la NIIF 4	1 de enero del 2018
IAS 9	Reconocimiento y medición de activos financieros	1 de enero del 2018
IAS 6	Se ha revisado la forma sustancial y consistencia de información para determinar el impacto de las actividades de gestión de riesgos.	1 de enero del 2018
IAS 16	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes	1 de enero del 2018
IAS 22	Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado	1 de enero del 2018
IAS 16	Nuevo artículo para que el arrendatario debe reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento	1 de enero del 2018
IAS 11 IAS 22	Inicio de venta o compra de activos entre el emisor y el inversor y del inversor y empresa conjunta	Indefinida

5. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar el valor económico de sus flujos de efectivo, así como de sus activos y, en consecuencia, sus resultados operacionales. Los principales pasivos financieros de la compañía incluyen: deudas con partes relacionadas y acreedores comerciales y otros cuentas por pagar. El propósito principal de estos pasivos financieros es conseguir financiamiento para el desarrollo de sus operaciones habituales. La Compañía tiene activos financieros, tales como: cuentas por cobrar clientes comerciales, otros cuentas por cobrar y efectivo en caja y bancos provenientes directamente de sus operaciones.

La administración supervisa la gestión de estos riesgos continuando el cumplimiento del marco regulatorio respecto al riesgo financiero. La gerencia promueve que las actividades con riesgo financiero en las que se involucra la Compañía estén controladas por políticas y procedimientos adecuados y que los riesgos financieros estén identificados, medidos y controlados de acuerdo con las políticas internas. Las actividades para propósitos de gestión del riesgo son llevadas a cabo por ejecutivos que tienen las habilidades, la experiencia y la supervisión apropiada.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

a) Riesgos Financieros

i) Riesgo de crédito

Es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales. La Compañía monitorea continuamente los incumplimientos y retrasos de los clientes y de otros contrapartes como compañías relacionadas, identificados ya sea de manera individual o por grupo, e incorpora esta información a sus controles de riesgo crediticio. La política crediticia que posee la compañía y tratar solamente con contrapartes solventes y que tengan el compromiso de cumplimiento de sus obligaciones.

ii) Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios de precios de mercado, como los tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros. El objetivo de la Administración, es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

- Riesgo de tasa de interés

Las políticas en la administración de este riesgo son establecidas por la gerencia y se basa en la definición de estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de los variables que inciden en los niveles de tipo de tasas de interés. La Compañía tiene como política, de ser necesario, obtener financiamiento de sus partes relacionadas, cuyos obligaciones no generen interés ni tienen fecha de vencimiento.

iii) Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante los compromisos financieros adquiridos y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables.

La Gerencia tiene la responsabilidad fiscal por la mitigación de este riesgo, y ha establecido un marco de trabajo apropiado para su administración de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como su gestión de liquidez.

Las obligaciones principales de la Compañía son pasivos financieros mantenidos con proveedores, en tal sentido, sin embargo, considera que su liquidez sí cubre adecuadamente sus obligaciones a corto plazo y que no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones con terceros.

c) **Riesgo operacional**

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallos o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgo:

- **Recursos Humanos**, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.
- **Procesos**, que son los acciones de calidad que interaccionan para llevar a cabo las operaciones de la Compañía y la transformación de los productos.
- **Tecnología** que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía.
- **Infraestructura**, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente el riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control, basados en ordenes de reportes internos y externos.

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Caja Chica		77	250
Bancos	(7)	30.544	36.338
		<u>30.621</u>	<u>36.588</u>

Al 31 de diciembre de 2016, el efectivo en caja y bancos no tiene restricciones para su uso.

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Prohibidos		25.428	22.480
Internacional		9.579	12.859
Ban. Ecuador		541	-
		<u>35.548</u>	<u>35.339</u>

7. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Cuentas Comerciales	(1)	23.373	20.531,12
Administración Tributaria (AR)		492	1.670,27
Garantía por Arrendo	(2)	1.552	1.562,06
(-) Detractor de Cuentas de Duda por Cobro		(982)	(511)
		24.374	23.252

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2017, que no genera interés a la fecha mencionada.

(2) Corresponde a el valor que se entregó por "Garantía de Arrendo" al momento que se realizó el contrato de Arrendo de oficina que están pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2017, que no genera interés a la fecha mencionada.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un detalle y movimiento de las Propiedades, Planta y equipos, al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue como sigue:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Equipos de Computación		13.844	6.397
Veículos, equipos de transporte y equipo camión móvil		89.986	57.126
Total Costo Histórico		103.830	63.523
(-) Depreciación Acum.		(36.159)	(19.017)
		67.671	44.506

El cargo a resultados por concepto de depreciación de las propiedades y equipos por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fue de USD 19.121,22

9. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Inversiones a Largo Plazo		55.000	45.000
Intereses por Cobro		1.559	503
		56.559	45.503

10. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de proveedores fue como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Proveedores	\$1.254	67.077
	<u>\$1.254</u>	<u>67.077</u>

Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago que la compañía ha realizado para el desarrollo de su actividad comercial.

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fue como sigue:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Norma		8.038	4.131
Participación Trabajadores	(1)	6.430	4.347
Cuentas por pagar ESE		1.179	913
Credito Mutuo	(2)	10.000	19.874
		<u>\$17.267</u>	<u>29.265</u>

(1) Corresponde a la participación de la utilidad de los trabajadores correspondiente a 2017.

(2) Corresponde a financiamiento externo realizado a la compañía y que se encuentran respaldado con tabla de amortización y reconocen un interés.

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fue como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Banco Produbanco	15.430	6.828
	<u>15.430</u>	<u>6.828</u>

Corresponde a un préstamo que la compañía mantiene con el Banco Produbanco al monto que se le va pagando mediante débito de la cuenta bancaria.

13. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 ha sido el que:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Decimo Tercer Sueldo	358	308
Decimo Cuarto Sueldo	3.526	2.953
Vacaciones	2.534	2.109
	<u>6.421</u>	<u>5.368</u>

Corresponde a las provisiones de los beneficios sociales que la compañía realiza de manera mensual y que son cancelados a los empleados en los meses que el Código de Trabajo lo indica.

14. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2017 fue de US \$ 3.000,00 que comprenden 2000 acciones ordinarias a un valor nominal de US \$1,00 cada acción.

15. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede apropiarse hasta el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por lo menos alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2017, la administración de la compañía, ha considerado apropiarse del 10% de la utilidad neta del año.

16. IMPUESTOS

(a) Activos del año corriente

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Credito Tributario Retenciones S.A.	849	604
Adquisiciones e Impuestos	1.087	-
	<u>1.948</u>	<u>604</u>

Credito Tributario IVA generado por adquisiciones de bienes o servicios y retenciones de IVA que le han efectuado a la Cia.

(b) Conciliación tributaria

De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes le provision para el impuesto a la renta se calcula en base a la base imponible del 22% aplicable a las utilidades gravables. Sin embargo, a las utilidades por reinversión (aumento de capital) la tasa de impuesto se redujo en un 10% de la utilidad del ejercicio. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Resultado antes de impuestos	42.869	28.979
(-) 10% Participación a Trabajadores	(6.432)	(4.247)
Utilidad antes de IR	36.438,23	24.731
(-) Gastos no deducibles	(2.661)	(5.957)
Base Imponible	33.777	18.774
Impuesto IR causado	7.433	4.130
Anticipo Calculado	-	-
Impuesto IR por pagar	7.433	4.130
(-) Ret. De Fie. IR del año	(6.556)	(3.765)
(-) Crédito Tributario años anteriores	-	-
Impuesto a la Renta por Pagar	877	345

Las normas tributarias exigen el pago de un "Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta" cuyo valor es el cálculo en función de los cifras reportadas el año anterior sobre:

- 0.2% del patrimonio;
- 0.2% de los costos y gastos deducibles;
- 0.6% de los ingresos gravables y
- 0.6% de los activos.

Además, se establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta diferido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución pudiendo ser aplicables de acuerdo a las normas que rigen la devolución de este anticipo.

Hasta el año 2010 los dividendos declarados o pagados a favor de empresas nacionales o del exterior no se encontraban sujetos a retención alguna adicional. A partir del año 2011 los dividendos que son distribuidos a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a una retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

(c) Impuesto a la renta corriente

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Impuesto a la Renta Cta	677	345
Impuestos por Pagar al SAT	549	328
	<u>1.227</u>	<u>673</u>

Los pasivos por impuestos corrientes, son liquidados de acuerdo a la de exigibilidad determinada por el organismo de control.

(d) Situación Fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias. A la fecha de este informe, se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuesto a la renta de los años 2013 al 2016.

17. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos por actividades ordinarias por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Prestación de Servicios	(1)	320.433	166.578
Ingresos por Arrendo de Oficina	(2)	1.653	-
		<u>322.083</u>	<u>166.578</u>

(1) Corresponde a los Servicios de Asesoría y Consultoría que la Compañía presta

(2) Corresponde a los servicios del alquiler de oficina que la Compañía se ingresó no operacionales

18. GASTOS

Un resumen de este cuenta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la que sigue:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Administrativos	(1)	279.888	170.753
Financieros		2.863	2.492
Otros Gastos		451	38
		<u>283.201</u>	<u>173.281</u>

(1) Corresponde a el reconocimiento de gastos de los cuales se deducen las siguientes:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Tarjetas Unificadas	57.215	55.231
Servicio Asesoría Adm.	47.464	4.700
Capacitación y Entrenamiento Adm.	18.104	4.105
Depreciaciones (Vehículos, Equipo de Comp.)	19.122	11.108
Servicios Prestados	12.515	18.370
Almuerzo Adm.	11.520	9.600
Alimentación Adm.	11.298	10.880
Formación y Faltas	11.063	3.005
Otros	50.771	56.700
	278.888	178.700

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta de Accionistas, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

19. AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de LATINCONSULTING S.A., por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017 han sido autorizados por la Gerencia para su publicación el 15 de marzo de 2018, y fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas con fecha 15 de marzo de 2018, de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.