

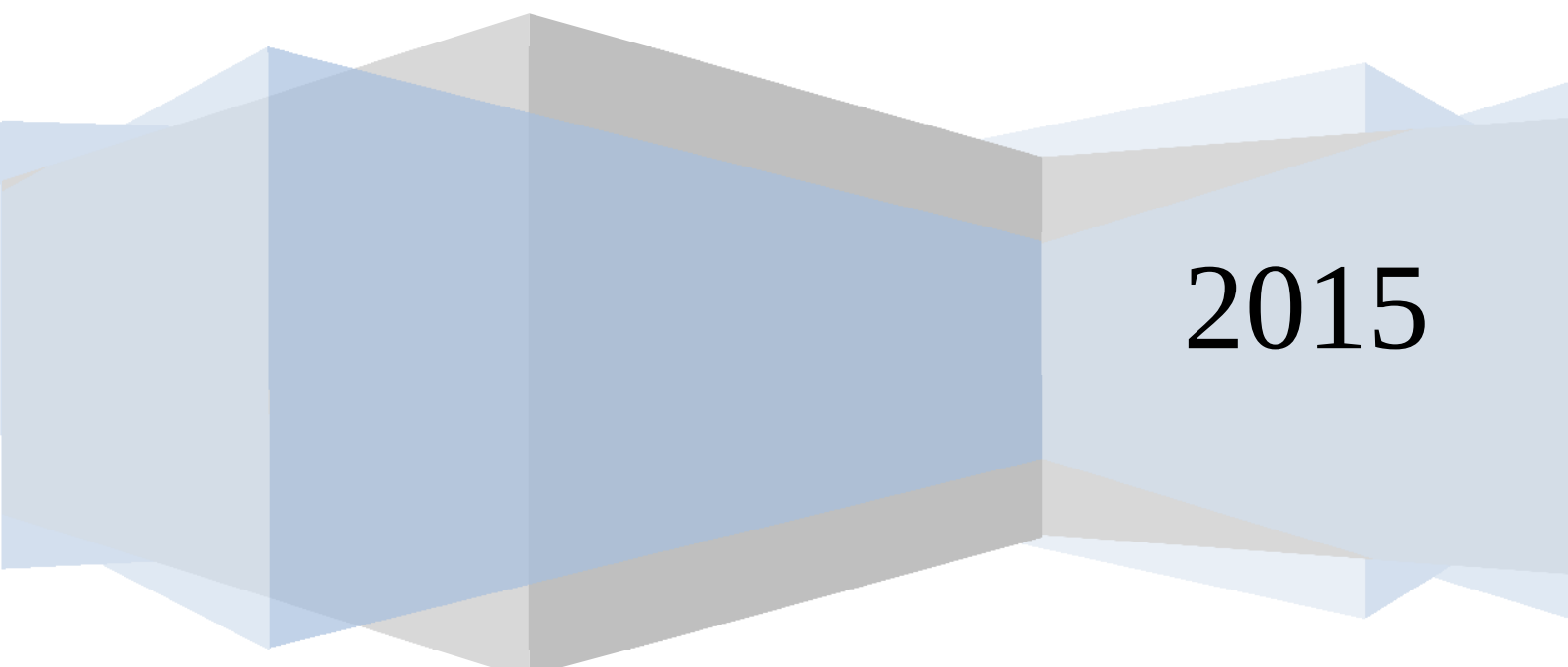
LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2015

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2015



2015

Tabla de contenido

1.	INFORMACION GENERAL	6
2.	POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	6
2.1.	ESTADO DE CUMPLIMIENTO	6
2.2.	BASES DE ELABORACION	6
2.3.	Efectivo y equivalentes de efectivo.....	7
2.4.	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7
2.5.	Inventarios	7
2.6.	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	7
2.7.	Impuestos	7
2.8.	Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias	8
2.9.	Costos y Gastos	8
3.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	8
4.	CUENTAS POR COBRAR.....	9
5.	INVENTARIOS.....	9
6.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9
7.	CUENTAS POR PAGAR LOCALES.....	10
8.	PATRIMONIO	10
8.1.	Capital Social	10
9.	INGRESOS	10
10.	GASTOS	11
11.	IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDOS EN RESULTADOS	11
12.	HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	12
13.	APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	12

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO 2014-2015

	NOTAS	2014	2015
*** ACTIVOS ***		800,00	12.708,32
ACTIVOS CORRIENTES		800,00	12.708,32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	800,00	53,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4		11.463,31
INVENTARIOS	5		1.054,32
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6		137,69
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			-
DEPRECIACIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			-
PASIVO Y PATRIMONIO		800,00	12.708,32
*** PASIVOS ***		-	2.619,83
PASIVO CORRIENTE	7	-	2.619,83
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES POR PAGAR			-
PORCION CORRIENTE DEUDAS A LARGO PLAZO			-
OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES			-
IMPUESTOS POR PAGAR			2.619,83
OTROS PASIVOS CORRIENTES			-
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
OBLIGACIONES CON IFIS			-
BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO			-
GASTOS Y DCTOS POR PAGAR			-
OTRAS PROVISIONES		-	-
PATRIMONIO	8	800,00	10.088,49
CAPITAL SOCIAL		800,00	800,00
RESERVAS			928,85
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES			-
RESULTADOS ACUMULADOS			-
ADOPCION NIIFS			-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			-
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO			8.359,64

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVO 2014-2015

	NOTAS	2014	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS	9		14.529,00
COSTO DE VENTAS	10		1.745,68
<i>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</i>		-	12.783,32
GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	10		875,00
GASTOS VENTAS			-
<i>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</i>		-	875,00
UTILIDAD EN OPERACIÓN		-	11.908,32
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
OTROS INGRESOS			-
OTROS GASTOS			-
GASTOS FINANCIEROS			-
<i>TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)</i>		-	-
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE TRABAJADO		-	11.908,32
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		-	11.908,32
IMPUESTO A LA RENTA	11		(2.619,83)
UTILIDAD NETA		-	9.288,49

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO 2014-2015
METODO DIRECTO

	2014	2015
A) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RECIBIDO DE CLIENTES		
Ventas		14.529,00
(-) Incremento Cuentas por Cobrar		(11.463,31)
Total Recibido Clientes	-	3.065,69
PAGADO A EMPLEADOS Y PROVEEDORES		
Costo de ventas		(1.745,68)
Gastos Administrativos		(875,00)
(-) Incremento Inventarios		(1.054,32)
(+) Servicios y otros Pagos Anticipados		-
(-) Incremento Activos por Impuestos Corrientes		(137,69)
(+) Depreciaciones		
Ajustes a la depreciación		
(+) Incremento Impuestos Por Pagar		2.619,83
Total pagado a empleados y proveedores	-	(1.192,86)
INTERESES PAGADOS		
Gastos Financieros		-
(+/-) Cambios en Intereses por Pagar		
Total intereses pagados	-	-
INTERESES GANADOS		
Interés Ganado		-
(+/-) Cambios en Intereses por Cobrar		
Total intereses ganados	-	-
Otros Gastos		-
Otros Ingresos		-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
22% IMPUESTO A LA RENTA		(2.619,83)
Total Actividades de Operación	-	(747,00)

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

B) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de propiedad, muebles y equipo

Bajas de propiedad, muebles y equipo

Total Actividades de Inversión	-	-
---------------------------------------	---	---

C) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(-) Disminuye Capital Social	800,00	-
------------------------------	--------	---

Total Actividades de Financiamiento	800,00	-
--	---------------	----------

D) Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (A+B+C)	800,00	(747,00)
E) Efectivo y sus equivalentes al inicio del período		800,00
F) Efectivo y sus equivalentes al final del período (D+E)	800,00	53,00

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	2014	2015
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA I		11.908,32
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-	(2.619,83)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	(2.619,83)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-	(10.035,49)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	(11.463,31)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(137,69)
(Incremento) disminución en inventarios	-	(1.054,32)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	2.619,83
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-	(747,00)

1. INFORMACION GENERAL

LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA, fue constituida el 19 de noviembre de 2015, es una empresa que está constituida legalmente en Ecuador y sus actividades están relacionadas con las ACTIVIDADES DE EDICION DE LIBROS, FOLLETOS Y PUBLICACIONES.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Está provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5. Inventarios

Los inventarios se midieron al costo, luego de realizar la prueba del VNR (Valor Neto Realizable), al considerar el costo menor que la prueba señalada, en los costos fueron considerados el valor del producto y los derivados por su adquisición.

Los inventarios fueron clasificados de manera común, al ser una empresa de comercialización, la clasificación fue mercaderías, partes y piezas.

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

Impuesto Corriente

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

2.8. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar la asesoría. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

2.9. 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 periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
BANCOS NACIONALES	800,00	53,00
TOTAL	800,00	53,00

4. CUENTAS POR COBRAR

Resumen de cuentas por cobrar:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		11.463,31
TOTAL	-	11.463,31

5. INVENTARIOS

Resumen de Inventarios corresponden:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
INVENTARIOS		1.054,32
TOTAL	-	1.054,32

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Desglose de las cuentas que inter vienen en la conformación del rubro Activo por Impuestos Corrientes por el año 2014 y 2015

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)		137,69
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	-	
TOTAL	-	137,69

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

7. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar Locales		
Cuentas por pagar Accionistas		
Con la Administración Tributaria		2.619,83
Con el IESS		
Por Beneficios de Ley a Empleados		
TOTAL	-	2.619,83

8. PATRIMONIO

8.1. Capital Social

El capital suscrito de **LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA** , al 31 de diciembre del 2015 fue de US. \$ 800

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	PARTICIACION
1	1714482591	ANGULO GAONA MIGUEL ANGEL	ECUADOR	\$ 100,00	12,50%
2	1804227401	REYES VASCO MARIO RICARDO	ECUADOR	\$ 100,00	12,50%
3	1205970278	MERIZALDE VELIZ JOHANNA ELIZABETH	ECUADOR	\$ 600,00	75,00%
TOTAL				\$ 800,00	100,00%

9. INGRESOS

Detalle de ingresos ordinarios

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Venta de Bienes	-	14.529,00
TOTAL	-	14.529,00

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADOS EN US. \$)

10. GASTOS

Detalle de los gastos:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
COSTO DE VENTAS	-	1.745,68
GASTOS ADMINISTRATIVOS		875,00
GASTOS VENTAS		
GASTOS FINANCIEROS		
DEPRECIACIONES		
TOTAL	-	2.620,68

11. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDOS EN RESULTADOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, similar al año 2014. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es la siguiente

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Utilidad del Ejercicio	-	11.908,32
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-
(+) Gastos no Deducibles	-	-
Utilidad Gravable	-	11.908,32
Impuesto Causado	-	2.619,83
(-) Anticipo Determinado Ejercicio	-	-
Total Impuesto a pagar	-	2.619,83

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 20 de Marzo del 2015 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía los Estados Financieros serán aprobados sin modificaciones.

APROBADO POR:
Ing. Alba Zurita Eliana Melina
Representante Legal