

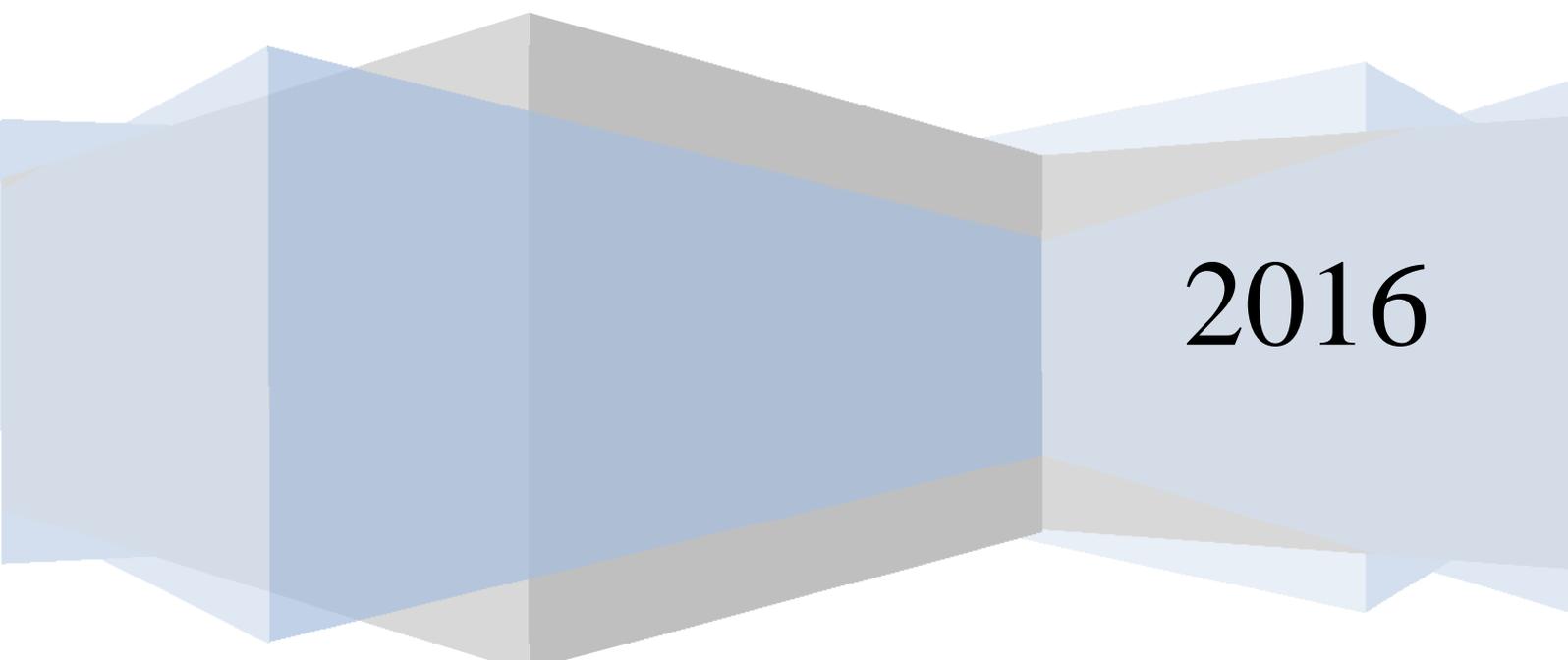
LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2016

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2016



2016

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

Tabla de contenido

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

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO 2015-2016

	NOTAS	2015	2016
*** ACTIVOS ***		12.708,32	28.398,69
ACTIVOS CORRIENTES		12.708,32	28.398,69
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	53,00	27.657,26
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	11.463,31	555,00
INVENTARIOS	7	1.054,32	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	137,69	186,43
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
ACTIVO NO CORRIENTE	10	-	-
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			-
DEPRECIACIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			-
PASIVO Y PATRIMONIO		12.708,32	28.398,69
*** PASIVOS ***		2.619,83	6.311,84
PASIVO CORRIENTE		2.619,83	6.311,84
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEI	11		100,00
PORCION CORRIENTE DEUDAS A LARGO PLAZO	12		-
OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES	13		-
IMPUESTOS POR PAGAR	14	2.619,83	6.211,84
OTROS PASIVOS CORRIENTES	15		-
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
OBLIGACIONES CON IFIS	16		-
BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	17		-
GASTOS Y DCTOS POR PAGAR	18		-
OTRAS PROVISIONES		-	-
PATRIMONIO	19	10.088,49	22.086,85
CAPITAL SOCIAL		800,00	800,00
RESERVAS		928,85	928,85
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS		-	8.359,64
ADOPCION NIIFs		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		8.359,64	11.998,36

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVO 2015-2016

	NOTAS	2015	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS	20	14.529,00	17.943,00
COSTO DE VENTAS	21	1.745,68	1.054,32
<i>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</i>		12.783,32	16.888,68
GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS ADMINISTRATIVOS		875,00	1.187,73
GASTOS VENTAS			-
<i>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</i>		875,00	1.187,73
UTILIDAD EN OPERACIÓN		11.908,32	15.700,95
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
OTROS INGRESOS			-
OTROS GASTOS			(246,24)
GASTOS FINANCIEROS			(2,74)
<i>TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)</i>		-	(248,98)
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE TRABAJADO		11.908,32	15.451,97
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		11.908,32	15.451,97
IMPUESTO A LA RENTA		(2.619,83)	(3.453,61)
UTILIDAD NETA		9.288,49	11.998,36

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO 2015-2016
METODO DIRECTO

	2015	2016
A) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RECIBIDO DE CLIENTES		
Ventas	14.529,00	17.943,00
(+) Disminuye Cuentas por Cobrar	(11.463,31)	10.908,31
Total Recibido Clientes	3.065,69	28.851,31
PAGADO A EMPLEADOS Y PROVEEDORES		
Costo de ventas	(1.745,68)	(1.054,32)
Gastos Ventas	-	-
Gastos Administrativos	(875,00)	(1.187,73)
(+) Disminuye Inventarios	(1.054,32)	1.054,32
(+) Servicios y otros Pagos Anticipados	-	-
(-) Incremento Activos por Impuestos Corrientes	(137,69)	(48,74)
(+) Depreciaciones		
Ajustes a la depreciación		
(+) Incremento Cxp Proveedores Por Pagar	-	100,00
(-) Disminuye Beneficios Empleados Largo Plazo	-	-
(-) Disminuye Obligaciones con los Trabajadores	-	-
(+) Incremento Impuestos Por Pagar	2.619,83	3.592,01
(+) Disminuye Resultados Acumulados		(0,00)
(+) Disminuye Por ORI		-
(-) Disminuye Otras Provisiones		-
Total pagado a empleados y proveedores	(1.192,86)	2.455,54
INTERESES PAGADOS		
Gastos Financieros		(2,74)
(+/-) Cambios en Intereses por Pagar		
Total intereses pagados	-	(2,74)
INTERESES GANADOS		
Interés Ganado		-
(+/-) Cambios en Intereses por Cobrar		
Total intereses ganados	-	-
Otros Gastos		(246,24)
Otros Ingresos		-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
22% IMPUESTO A LA RENTA	(2.619,83)	(3.453,61)
Total Actividades de Operación	(747,00)	27.604,26

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (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 Pago Deuda Largo Plazo	-	-
--------------------------------------	---	---

(-) Disminuye Porción Corriente Deuda A Largo Plazo	-	-
---	---	---

(-) Disminuye Otros Pasivos Corrientes	-	-
--	---	---

(-) Disminuye Gastos y Dctos por Pagar	-	-
--	---	---

(-) Disminuye Capital Social	-	-
------------------------------	---	---

(-) Disminuye Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-
---	---	---

Total Actividades de Financiamiento	-	-
--	---	---

D) Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (A+B+C)	(747,00)	27.604,26
---	-----------------	------------------

E) Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	800,00	53,00
---	---------------	--------------

F) Efectivo y sus equivalentes al final del período (D+E)	53,00	27.657,26
--	--------------	------------------

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

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

	2015	2016
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMI	11.908,32	15.451,97
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(2.619,83)	(3.453,61)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
Ajustes por gastos en provisiones		
Ajuste por participaciones no controladoras		
Ajuste por pagos basados en acciones		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(2.619,83)	(3.453,61)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(0,00)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(10.035,49)	15.605,90
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(11.463,31)	10.908,31
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(137,69)	(48,74)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	(1.054,32)	1.054,32
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	100,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2.619,83	3.592,01
Incremento (disminución) en beneficios empleados		-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(747,00)	27.604,26

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF 1RA VEZ	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
Saldo inicial al 01 de enero del 2015	800,00		928,85	-			8.359,64	-	10.088,49
Traspaso a Ganancia Acumulada				8.359,64			(8.359,64)		-
Dividendos									-
Aporte Futuras Capitalizaciones									-
Otros Cambios (Estudio Actuarial: Variación de Reservas no regularizada en ejercicios anteriores y periodo actual)									-
Ajustes a resultados años anteriores									-
Utilidad del Ejercicio							11.998,36		11.998,36
Saldo Final al 31 de diciembre del 2015	800,00	-	928,85	8.359,64	-	-	-	11.998,36	22.086,85

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.

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

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>2015</u>	<u>2016</u>
BANCOS NACIONALES	53,00	27.657,26
TOTAL	53,00	27.657,26

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

4. CUENTAS POR COBRAR

Resumen de cuentas por cobrar:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	11.463,31	555,00
TOTAL	11.463,31	555,00

5. INVENTARIOS

Resumen de Inventarios corresponden:

	<u>2015</u>	<u>2016</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>2015</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	137,69	177,43
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	-	9,00
TOTAL	137,69	186,43

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (EXPRESADOS EN US. \$)

7. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar Locales		100,00
Cuentas por pagar Accionistas		
Con la Administración Tributaria	2.619,83	6.211,84
Con el IESS		
Por Beneficios de Ley a Empleados		
TOTAL	2.619,83	6.311,84

8. PATRIMONIO

8.1. Capital Social

El capital suscrito de **LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA** , al 31 de diciembre del 2016 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	MERZALDE VELIZ JOHANNA ELIZABETH	ECUADOR	\$ 600,00	75,00%
TOTAL				\$ 800,00	100,00%

9. INGRESOS

Detalle de ingresos ordinarios

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Venta de Bienes	14.529,00	17.943,00
TOTAL	14.529,00	17.943,00

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

10. GASTOS

Detalle de los gastos:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
COSTO DE VENTAS	1.745,68	1.054,32
GASTOS ADMINISTRATIVOS	875,00	1.187,73
GASTOS VENTAS		
GASTOS FINANCIEROS		
DEPRECIACIONES		
TOTAL	2.620,68	2.242,05

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>2015</u>	<u>2016</u>
Utilidad del Ejercicio	11.908,32	15.451,97
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-
(+) Gastos no Deducibles	-	-
Utilidad Gravable	11.908,32	15.451,97
Impuesto Causado	2.619,83	3.453,61
(-) Anticipo Determinado Ejercicio	-	-
Total Impuesto a pagar	2.619,83	3.453,61

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

Entre el 31 de diciembre del 2016 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 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de Marzo del 2017 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