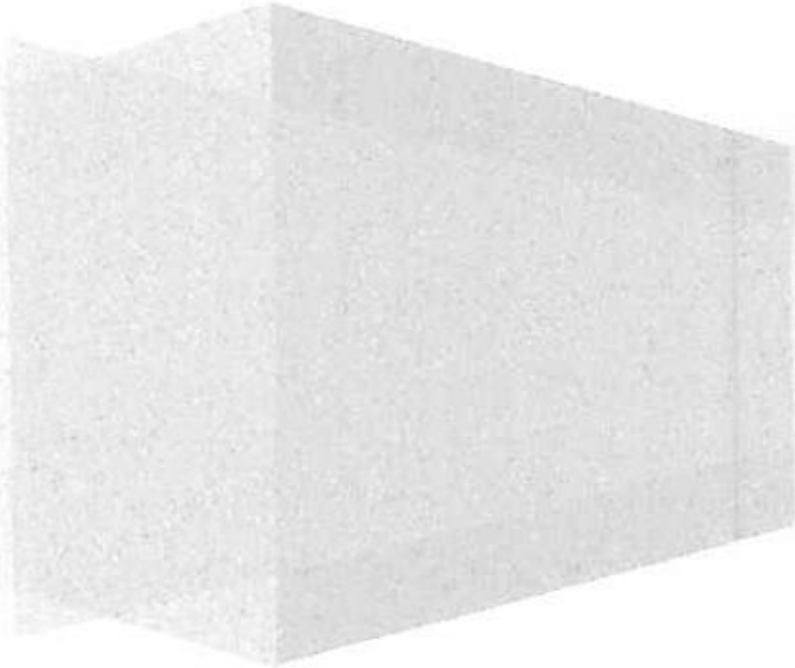


INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017



2017

Tabla de contenido

1. INFORMACION GENERAL.....	4
2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	4
2.1. Estado De Cumplimiento.....	4
2.2. Bases De Elaboración.....	4
2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	4
2.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	5
2.5. Impuestos.....	5
2.6. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.....	5
2.7. Costos y Gastos.....	6
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	6
4. CUENTAS POR PAGAR LOCALES.....	6
5. PATRIMONIO.....	7
5.1. Capital Social.....	7
6. INGRESOS.....	7
7. GASTOS.....	7
8. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDOS EN RESULTADOS.....	8
9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.....	8
10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADOS EN US. \$)

LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO 2016-2017

	NOTAS	2016	2017
*** ACTIVOS ***		28.398,69	5.974,06
ACTIVOS CORRIENTES		28.398,69	5.974,06
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	27.657,26	5.974,06
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		555,00	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		186,43	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
PASIVO Y PATRIMONIO		28.398,69	5.974,06
*** PASIVOS ***		6.311,84	7.109,30
PASIVO CORRIENTE		6.311,84	7.109,30
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES POR P ^a		100,00	-
IMPUESTOS POR PAGAR	4	6.211,84	7.109,30
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
PATRIMONIO	5	22.086,85	(1.135,24)
CAPITAL SOCIAL		800,00	800,00
RESERVAS		928,85	928,85
RESULTADOS ACUMULADOS		8.359,64	20.358,00
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		11.998,36	(23.222,09)

LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVO 2016-2017

	NOTAS	2016	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS	6	17.943,00	-
COSTO DE VENTAS	7	1.054,32	20.736,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		16.888,68	(20.736,00)
GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	7	1.187,73	1.442,67
GASTOS VENTAS	7		-
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		1.187,73	1.442,67
UTILIDAD EN OPERACIÓN		15.700,95	(22.178,67)
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
OTROS INGRESOS			-
OTROS GASTOS	7	(246,24)	(1.042,34)
GASTOS FINANCIEROS	7	(2,74)	(1,08)
TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)		(248,98)	(1.043,42)
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE TRABAJADO		15.451,97	(23.222,09)
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		15.451,97	(23.222,09)
IMPUESTO A LA RENTA		(3.453,61)	-
UTILIDAD NETA		11.998,36	(23.222,09)

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

XXXXXX

LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO 2016-2017
METODO DIRECTO

	2016	2017
A) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RECIBIDO DE CLIENTES		
Ventas	17.943,00	-
(+) Disminuye Cuentas por Cobrar	10.908,31	555,00
Total Recibido Clientes	28.851,31	555,00
PAGADO A EMPLEADOS Y PROVEEDORES		
Costo de ventas	(1.054,32)	(20.736,00)
Gastos Ventas	-	-
Gastos Administrativos	(1.187,73)	(1.442,67)
(+) Disminuye Inventarios	1.054,32	-
(+) Servicios y otros Pagos Anticipados	-	-
(+) Disminuye Activos por Impuestos Corrientes	(48,74)	186,43
(+) Depreciaciones	-	-
Ajustes a la depreciación	-	-
(-) Disminuye Cxp Proveedores Por Pagar	100,00	(100,00)
(-) Disminuye Beneficios Empleados Largo Plazo	-	-
(-) Disminuye Obligaciones con los Trabajadores	-	-
(+) Incremento Impuestos Por Pagar	3.592,01	897,46
(+) Disminuye Resultados Acumulados	(0,00)	-
(+) Disminuye Por ORI	-	-
(-) Disminuye Otras Provisiones	-	-
Total pagado a empleados y proveedores	2.455,54	(21.194,78)
INTERESES PAGADOS		
Gastos Financieros	(2,74)	(1,08)
(+/-) Cambios en Intereses por Pagar	-	-
Total intereses pagados	(2,74)	(1,08)
INTERESES GANADOS		
Interés Ganado	-	-
(+/-) Cambios en Intereses por Cobrar	-	-
Total intereses ganados	-	-
Otros Gastos	(246,24)	(1.042,34)
Otros Ingresos	-	-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
22% IMPUESTO A LA RENTA	(3.453,61)	-
Total Actividades de Operación	27.604,26	(21.683,20)

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADOS EN US. \$)

B) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Total Actividades de Inversión

- -

C) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Total Actividades de Financiamiento

- -

D) Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (A+B+C)	27.604,26	(21.683,20)
E) Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	53,00	27.657,26
F) Efectivo y sus equivalentes al final del período (D+E)	27.657,26	5.974,06

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

	2016	2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMI	15.451,97	(23.222,09)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(3.453,61)	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(3.453,61)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	15.605,90	1.538,89
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	10.908,31	555,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(48,74)	186,43
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	1.054,32	-
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	100,00	(100,00)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3.592,01	897,46
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	27.604,26	(21.683,20)

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN U.S. \$)

LATITUD CERO EDITORES CREDIT SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF IRA VEZ	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
Saldo inicial al 01 de enero del 2015	800,00	-	928,85	8,359,64	-	-	-	11,998,36	-	22,086,85
Traspaso a Ganancia Acumulada	-	-	-	11,998,36	-	-	-	(11,998,36)	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	(23,222,09)	-	(23,222,09)
Saldo Final al 31 de diciembre del 2015	800,00	-	928,85	20,358,00	-	-	-	-23,222,09	-	-1,135,24

1. INFORMACION GENERAL

LATTUD CERO EDITORES CEDIT 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 Elaboración

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 CEDIT 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

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADOS EN US. \$)

bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones provenientes exclusivamente de impuestos y contribuciones correspondientes al año 2015 y 2016 registradas a su valor razonable.

- Municipio de Quito

IMPUESTO	AÑO	IMPUESTO	INTERES	TOTAL
1,5 POR MIL	2016	1,11	0,26	1,37
1,5 POR MIL	2017	33,13	3,61	36,74
PATENTE	2017	274,14	29,83	303,97
TOTAL		308,38	33,7	342,08

- Servicio de Rentas Internas

Obligación No.	Fecha de Emisión	Fecha de Exigibilidad	Impuesto	Período Fiscal	Monto Capital	Interes	Saldo a la Fecha de Pago
17201632700336300	14/04/2016	15/04/2016	RENTA SOCIEDADES	2015	\$ 2.482,14	\$ 617,13	\$ 3.099,27
17201732700520900	30/05/2017	15/04/2017	RENTA SOCIEDADES	2016	\$ 3.276,18	\$ 391,77	\$ 3.667,95
TOTAL					\$ 5.758,32	\$ 1.008,90	\$ 6.767,22

2.5. 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 imponderables 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.

2.6. 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

Latitud Cero Editores S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADOS EN US. \$)

se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos. Se recalca que la compañía en el año 2017 no ha realizado movimientos que generen ingresos ordinarios

2.7. 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. Se ha revelado información de periodos anteriores.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
BANCOS NACIONALES	27.657,26	5.974,06
TOTAL	<u>27.657,26</u>	<u>5.974,06</u>

4. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Resumen de cuentas por pagar locales corresponden a deudas que no han podido ser cubiertas con el Servicio de Rentas Internas, Ilustre Municipio de la Ciudad de Quito correspondientes a los años 2015-2016-2017 por impuestos e intereses:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar Locales	100,00	-
Cuentas por pagar Accionistas		
Con entes de Control	6.211,84	7.109,30
Con el IESS		
Por Beneficios de Ley a Empleados		
TOTAL	<u>6.311,84</u>	<u>7.109,30</u>

5. PATRIMONIO

5.1. 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	PARTICIPACION
1	1714432591	ANGULO GADONA MUJEL ANGEL	ECUADOR	\$ 100,00	12,50%
2	3804227401	REYES VASCO MARIO RICARDO	ECUADOR	\$ 100,00	12,50%
3	1205570278	MERIALDE VILZ JOHANNA ELIZABETH	ECUADOR	\$ 600,00	75,00%
TOTAL				\$ 800,00	100,00%

No se realiza reservas por la pérdida generada en el periodo. El Patrimonio tiene un saldo negativo por los movimientos generados que contribuyen al incremento de la pérdida. El objetivo de la compañía es cubrir los gastos y cerrar la empresa.

6. INGRESOS

Detalle de ingresos ordinarios, se refleja que en el año 2017 no existieron movimientos

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Venta de Bienes	17.943,00	-
TOTAL	17.943,00	-

7. GASTOS

La administración registra movimientos no tomados en consideración por el año 2016 pero que intervinieron en las transacciones de la empresa. Detalle de los gastos:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
COSTO DE VENTAS	1.054,32	20.736,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.187,73	2.485,01
GASTOS VENTAS		
GASTOS FINANCIEROS		1,08
DEPRECIACIONES		
TOTAL	2.242,05	23.222,09

8. 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, este año existe perdida por lo cual solo se refleja los movimientos de la compañía pero no se reconocen impuestos a pagar.

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	15.451,97	-23.222,09
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-
(+) Gastos no Deducibles	-	-
Utilidad Gravable	15.451,97	-23.222,09
Impuesto Causado	3.453,61	-
(-) Anticipo Determinado Ejercicio	-	-
Total Impuesto a pagar	3.453,61	-

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

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.

10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 25 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