



LATIN PARTS IDLP S A

2016

REPORTE FINANCIERO

INCLUYE: Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros

INDICE

ESTADOS FINANCIEROS	4
Estado de Situación Financiera.....	4
Estado de Resultados Integrales.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estado de Flujo de efectivo	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8
1. Información General.....	8
2. Bases de la Presentación	8
3. Políticas Contables Significativas.....	8
3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8
3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales.....	8
3.3 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.....	8
3.4 Impuestos	8
3.5 Beneficios a los Empleados	9
3.6 Reconocimiento de Ingresos	9
3.7 Reconocimiento de Costos y Gastos	9
4 Estimaciones y Juicios Contables.....	9
DESGLOSE DE LOS RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9
5 Efectivo Y Equivalentes de Efectivo.....	9
6 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes.....	10
7 Activos Por Impuestos Corrientes	10
8 Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	10
9 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.....	10
10 Pasivos Corrientes Por Beneficio a los Empleados	10
11 Capital.....	11
18 Resultados Acumulados	11
19 Ingresos	11

20	Costo de Venta	11
21	Gastos por Beneficios a los Empleados	11
22	Otros Gastos	12
23	Gastos Financieros y Otros No Operacionales	12
24	Conciliación Tributaria.....	13
25	Garantías.....	14
26	Precios de transferencia.....	14
27	Partes relacionadas	14
28	Eventos subsecuentes	14

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2016

	<u>2016</u>
ACTIVO	
Activo Corriente	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.326,40
Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes	3.625,74
Activos por Impuestos Corrientes	262,80
Inventarios	0,00
Gastos Pagados Por Anticipado	392,50
Total Activo Corriente	5.607,44
Activo No corriente	
Propiedades, Planta y Equipo	0,00
Total Activo No Corriente	0,00
TOTAL ACTIVO	5.607,44
PASIVO	
Pasivo Corriente	
Cuentas y Documentos Por Pagar Comerciales	0,00
Impuesto a La Renta Por Pagar	0,00
Beneficios a Los Empleados	292,98
Pasivos por Ingresos Diferidos	1.282,34
Total Pasivo Corriente	1.575,32
Pasivo no Corriente	
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	3.156,58
Cuentas y Documentos Por Pagar Accionistas	0,00
Total Pasivo No corriente	3.156,58
TOTAL PASIVO	4.731,90
PATRIMONIO	
Capital Suscrito o Asignado	800,00
Reserva Legal	0,00
Resultados Acumulados	
(-) Perdidas Acumuladas	-
Resultado del Periodo	75,54
TOTAL PATRIMONIO	875,54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.607,44

Estado de Resultados Integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

	2016
INGRESOS	
<i>Ventas Netas</i>	3.352,93
Total Ingresos	3.352,93
(-) COSTO DE VENTAS	1.242,96
Utilidad Bruta	2.109,97
GASTOS	
<i>Gastos por Beneficios a los Empleados</i>	994,73
<i>Gastos por Depreciación</i>	0,00
<i>Otros Gastos</i>	973,87
<i>Gastos Financieros y Otros No Operacionales</i>	34,11
Total Gastos	2.002,71
Utilidad Antes de Partic. Trab. E Imp. A La Renta	107,26
<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	(16,09)
<i>(-) Impuesto a la Renta</i>	(20,06)
UTILIDAD NETA	71,11

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO									
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	OTROS			RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30502	30602	30701	30702	
<i>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</i>	800,00	-	-	-	-	-	75,54	-	875,54
<i>SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</i>	800,00	-	-	-	-	-	-	-	800,00
<i>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</i>	800,00	-	-	-	-	-	-	-	800,00
<i>CORRECCION DE ERRORES:</i>					-				-
<i>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</i>	-	-	-	-	-	-	75,54	-	75,54
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	-								-
<i>Dividendos</i>									-
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>					-		-		-
<i>Otros cambios (detallar)</i>					-		-		-
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida de ejercicio)</i>	-				-		75,54	-	75,54

Estado de Flujo de efectivo
Al 31 de diciembre del 2016

	<i>Saldos</i> <i>Balance</i> <i>(En USD\$)</i>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	1326,40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
	526,40
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	272,81
<i>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</i>	272,81
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	(862,65)
<i>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</i>	(830,93)
<i>Pagos a y por cuenta de los empleados</i>	(31,72)
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	1116,24
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
	-
<i>Adquisiciones de propiedades, planta y equipo</i>	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
	800,00
<i>Financiamiento por emisión de títulos valores</i>	800,00
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
	-
<i>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</i>	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1326,40
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1326,40

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016

1. Información General.

La Compañía LATIN PARTS IDLP S.A., fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 24 de octubre del 2016. Su objetivo principal es dedicarse a comercio y reparación de vehículos automotores y motocicletas, así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización, almacenamiento, exportación, distribución importación de la actividad antes mencionada, este objeto se encuentra encuadrado en lo dispuesto al Clasificador Internacional Industrial Único (CIIU); podrá realizar también actividades afines o conexas con su objeto principal. Su domicilio y actividad principal se ubican en la Quinta 511 entre Dátiles y S/N piso 2 Junto al Colegio Santo Domingo Guzmán en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas. Su número de RUC es el 0992997052001.

2. Bases de la Presentación

Los estados financieros y sus adjuntos son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante NIIF para PYMES), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda principal de curso legal en Ecuador

3. Políticas Contables Significativas

A continuación, se describen las Principales Políticas Contables:

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan efectivizar a corto plazo.

3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por realización, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen pendientes de recaudación. Se clasifican como corrientes a excepción de aquellas cuya realización se haya pactado a un plazo mayor a doce meses contados a partir de la fecha de los presentes Estados Financieros.

3.3 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Corresponden a obligaciones registradas a su valor razonable y se clasifican como pasivo corriente a excepción de aquellas que serán canceladas en un plazo mayor a 12 meses contados a partir de la fecha de los presentes estados financieros.

3.4 Impuestos

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la Renta por pagar corriente y el Impuesto Diferido:

- Impuesto corriente. - Se basa en 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. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

- Impuesto Diferido. – Se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

3.5 Beneficios a los Empleados

- Sueldos, Salarios y contribuciones a la Seguridad Social. - Corresponden a Beneficios que se reconocerán como gastos y serán cancelados a los empleados a corto plazo en retribución a los servicios recibidos.
- Participación de Trabajadores. - En concordancia con las disposiciones legales vigentes a la fecha de los presentes Estados Financieros, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores que se calcula en la tasa del 15% sobre las utilidades contables

3.6 Reconocimiento de 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 comercial que la compañía puede otorgar.

3.7 Reconocimiento de 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 conocen.

4 Estimaciones y Juicios Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

DESGLOSE DE LOS RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

5 Efectivo Y Equivalentes de Efectivo

Se refiere al siguiente detalle:

<i>DETALLE</i>	<i>dic-16</i> <i>VALOR US\$</i>
<i>Caja</i>	<i>800,00</i>
<i>Banco Internacional Cta. Cte. # 140-061943-5</i>	<i>526,40</i>
<i>TOTAL</i>	<i>1.326,40</i>

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de efectivo en caja y bancos es libre de

6 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
<i>No Relacionadas</i>	
<i>Cuentas por Cobrar Locales</i>	3.625,74
<i>(-) Provisión Para Cuentas Incobrables</i>	0,00
TOTAL	3.625,74

7 Activos Por Impuestos Corrientes

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
<i>Credito Tributario IVA</i>	73,29
<i>Iva sobre compra</i>	152,43
<i>Credito Tributario Impuesto a la Renta</i>	7,13
<i>Retencion iva 30%</i>	29,95
TOTAL	262,80

8 Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
<i>Cuentas por Pagar Proveedores Locales</i>	69,11
<i>Sueldos por Pagar</i>	701,75
<i>Iva sobre ventas</i>	469,41
<i>Retenciones en la fuente 1% por pagar</i>	10,35
TOTAL	1.250,62

9 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
<i>Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio</i>	15,63
TOTAL	15,63

10 Pasivos Corrientes Por Beneficio a los Empleados

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
<i>Decimo Tercer Sueldo</i>	64,58
<i>Decimo Cuarto Sueldo</i>	61,00
<i>11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.</i>	86,41
<i>1% Secap y Iece</i>	7,75
<i>Participacion a Trabajadores del ejercicio</i>	16,09
TOTAL	235,83

11 Capital

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
<i>Franco Palacios Luis Eduardo</i>	267,00
<i>Nesslany Samuel Jean Roland</i>	266,00
<i>Uquillas Mosquera William Adolfo</i>	267,00
TOTAL	800,00

18 Resultados Acumulados

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
<i>Utilidad de Ejercicios Anteriores</i>	-
<i>(-) Pérdidas de Ejercicios Anteriores</i>	-
<i>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</i>	75,54
TOTAL	75,54

19 Ingresos

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
<i>Gravadas con tarifa 14%</i>	
<i>Ventas Netas Locales de Bienes</i>	3.352,93
TOTAL	3.352,93

20 Costo de Venta

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
<i>Productos Terminados</i>	1.242,96
TOTAL	1.242,96

21 Gastos por Beneficios a los Empleados

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
<i>Sueldos y Salarios</i>	774,99
<i>Decimo Tercer Sueldo</i>	64,58
<i>Decimo Cuarto Sueldo</i>	61,00
<i>11,15% Aportes Patronales I.E.S.S.</i>	86,41
<i>1% Secap y Iece</i>	7,75
TOTAL	994,73

22 Otros Gastos

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
<i>Promoción y publicidad</i>	136,00
<i>Transporte</i>	0,00
<i>Combustibles y Lubricantes</i>	8,77
<i>Gastos de viaje</i>	250,00
<i>Gastos de gestión</i>	0,00
<i>Arrendamiento operativo</i>	0,00
<i>Suministros, Herramienta, Materiales y Repuestos</i>	0,00
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	0,00
<i>Seguros y reaseguros (primas y cesiones)</i>	0,00
<i>Impuestos Contribuciones y Otros</i>	48,62
<i>Servicios Públicos</i>	0,00
<i>Instalacion, Organizacion y Similares</i>	0,00
<i>Otros gastos</i>	530,48
TOTAL	973,87

23 Gastos Financieros y Otros No Operacionales

Se refiere al siguiente detalle:

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
<i>Costos de Transacciones Bancarias Locales</i>	34,11
TOTAL	34,11

24 Conciliación Tributaria

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

dic-16

DETALLE	VALOR US\$
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	107,25
(-) 15% Participación a Trabajadores	(16,09)
(-) 100% Dividendos Exentos	0,00
(-) 100% Otras Rentas Exentas	0,00
(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	0,00
(+) Gastos no Deducibles Locales	0,75
(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el límite del 1%	0,00
(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI	0,00
(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años	0,00
(+) Gasto Valor neto de realización inventarios	0,00
(+) Gastos no Deducibles del Exterior	0,00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00
(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	0,00
(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00
(+) Deduciones por leyes Especiales	0,00
(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00
(-) Ajuste por Precio de Transferencia	0,00
(-) Dedución por incremento neto de empleados	0,00
(-) Dedución por Discapacitados	0,00
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	91,91
Impuesto a la Renta Causado (22%)	15,63
Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0,00
GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	76,28
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
Impuesto Causado	15,63
(Menos:)	
Anticipo del Impuesto a la Renta	(0,69)
Retenciones del Impuesto a la Renta	(7,13)
NETO IMPUESTO A PAGAR	7,81

25 Garantías

La compañía al 31 de diciembre del 2015 no ha entregado garantías de ninguna índole.

26 Precios de transferencia

De acuerdo a Resolución NAC-DGER2008-0464 del Servicio de Rentas Internas publicada en el Registro Oficial #324 de abril 25 del 2008, establece que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a \$3,000,000.00, deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia; y, si el monto es superior a los \$5,000,000.00 deberán presentar adicionalmente el informe integral de precios de transferencia. La compañía no requiere presentar dicho anexo.

27 Partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2016, no se presentan transacciones con compañías relacionadas.

28 Eventos subsecuentes

Entre el 1 de enero del 2017 y la fecha de elaboración del presente informe, no se produjeron eventos de carácter financieros o de otra índole, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.