

**LATKIC S. A.**

SERVICIOS Y DEPÓSITO ADUANERO TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL

SERVICIOS DE SALVATAJE, COMPRA Y VENTA MOTORES DE BUQUES

PIEZAS Y PARTES AL POR MAYOR Y MENOR

RUC N° 0992684119001

EXPEDIENTE N° SC-62914

## DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

### a) CONSTITUCIÓN:

Constituye en Guayaquil como Sociedad Anónima de nacionalidad Ecuatoriana, con domicilio en esta ciudad mediante Escritura Pública de apertura celebrada en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 28 de Octubre de 2009, ante la Notaria Vigésima Primera del cantón Guayaquil, Doctor Marcos Díaz Casquete, se inscribió en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 12 de Febrero de 2010, con la presente Resolución N° SC-IJ-DJC-09-0006879 dictada por el Sud Director Jurídico de Compañías Ab. Juan Brando Álvarez el 5 de Noviembre de 2009 e ingresada e inscrita en el Registro Mercantil y N° 2.715 y anotado en el Repertorio bajo el N° 7.221, de fojas 14.193 á 14.209 con un Capital Social de USD\$ 800,00 dólares americanos. La compañía reforma su Estatuto Social y su Objeto Social ante el Ab. Segundo Ivoe Zurita Zambrano, Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, el 21 de marzo del 2011 y se da RAZÓN: Tomé nota al margen de la matriz de la Escritura Pública de fecha 21 de marzo de 2011, que contiene la Reforma del Objeto Social de la Compañía **LATKIC S. A.**, en el contenido de la Resolución N° SC.IJ.DJS.G.11.0002773 del Subdirector Jurídico de Compañías, de fecha y de mayo de 2011 por lo que se aprobó dicha reforma del Objeto Social, a la presente fecha cuenta con USD. \$ 5.000,00 dólares americanos de Capital Social Pagado.

### b) ESTABLECIMIENTO DE SUCURSAL:

El Directorio de la Compañía adopta en el año 2014, y autorizó a sus Administradores para que establezcan Sucursales en toda la República de Ecuador y se autoriza a la Compañía **LATKIC S. A.**, para que pueda realizar actividades constantes en el Objeto Social de la misma que se indica a continuación.

### c) OBJETIVO:

Su Objeto Social en el país será de Prestación de Servicios Aduaneros, AGRICOLAS: Cultivo, de manera especial sector del Banano y otras relacionadas con este objeto, también podrá dedicarse a: INMOBILIARIAS: en todas sus manifestaciones, Administración, Arrendamiento, Alquiler, Corretaje, Compra Venta de Bienes Muebles e Inmuebles, Construcción mantenimiento y reparación de los mismos, de carreteras de Complejos y vías, pozos petroleros y demás instalaciones. COMERCIALES: mediante compra venta y permuta, leasing, importación y exportación de todo, tipo de suministros y cesión de todo los tipos de aeronaves, la Industrialización o Fabricación, Importación Exportación, compra venta, distribución, empaque consignación representación y comercialización de productos agroquímicos, derivados de hidrocarburos; equipos de prospección exploración y explotación de recursos naturales; de teléfonos, cables redes y centrales telefónicas; equipos materiales repuestos y accesorios de sistemas de comunicación y telecomunicaciones, así como de seguridad industrial Y otras relacionadas con las actividades atinentes a su objeto social, y otros que se establecen en su Estatuto. A tales fines la sociedad tiene plena capacidad jurídica para adquirir derechos, contraer obligaciones y ejercer los actos que no le sean prohibidos por las Leyes o por este Estatuto, y su Capital Social a la presente fecha es de **USD. \$5.000,00 dólares norteamericanos (CINCO MIL 00/100)**

## b) DETALLE DEL PROCESO SERVICIOS DE TRANSPORTES MARITIMO Y FLUVIAL, SERVICIOS ADUANEROS COMERCIAL PÚBLICO, COMO, DEPÓSITOS, SALVATAJE, COMPRA Y VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MOTORES DE BUQUES PARTES Y PIEZAS Y DE OTROS SERVICIOS.

Su objetivo y proceso de Ingresos consiste en las actividades Aduaneras en general, compra y venta motores de buques sus partes y sus piezas alquiler y explotación de otros productos y servicios de transportes marítimo y fluvial, así como comisionista en la venta de servicios relacionados con los mismos.

## 1) PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLÍTICAS CONTABLES

- A. Las Compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como lo son El Servicio de Rentas Internas (**SRI**) y La Superintendencia de Compañías, y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador.
- B. Las disposiciones técnicas que emiten estas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las Normas y Leyes emitidas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías, en ese orden; relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores.

**LATKIC S. A.**

SERVICIOS Y DEPÓSITO ADUANERO TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL  
SERVICIOS DE SALVATAJE, COMPRA Y VENTA MOTORES DE BUQUES  
PIEZAS Y PARTES AL POR MAYOR Y MENOR

**RUC N° 0992684119001**

**EXPEDIENTE N° SC-62914**

- C. Las Normas en la actualidad exigen la implementación de las NIIF. Así mismo se exigieron que los registros contables se preparen en Dólares (USD. \$) a partir del primero Abril del 2000, de acuerdo con los Principios Contables del Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, (SRI), y que son utilizadas en la preparación de los Estados Financieros.

**D. ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA EXPRESADOS, EN USD \$ DOLARES AMERICANOS**

Como es de conocimiento general y por efectos de la Inflación que sufrió el país al final del ejercicio de 1999 y que se concretó en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar Norteamericano, los entes de control implementaron, se adopte como Normas de Valoración la moneda del dólar Norteamericano,

En base a lo anteriormente expuesto la **Compañía LATKIC S. A.**, se acogió a la mencionada Ley y también se sujeta al Reglamento de Facturación y hoy en día a una nueva Ley Económica Orgánica de Equidad Tributaria cuyas aplicaciones se detallan en algunos Estados Financieros Básicos como, el Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de efectivo y la correspondientes Notas, así como la del Activo Fijo.

A continuación, mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

**VALUACIÓN DE PARTIDAS DE ESTADOS FINANCIEROS**

**ACTIVOS FIJOS:**

Las Propiedades, Planta y Equipo, (PPE), están contabilizados al costo de compra, sin que este supere al valor del mercado.

**DEPRECIACIÓN:**

La Depreciación de los Activos Fijos es calculada sobre los valores originales en base al método de Línea Recta, y en función de los siguientes porcentajes de depreciación anual:

Terrenos	0 %
Edificios	5%
Instalaciones	5%
Muebles y Enseres, y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos y Equipo Caminero de Transporte	20%
Obras en Proceso	0%

**MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIÓN Y MEJORAS:**

Los Gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año.

Los Costos de renovación y mejoras de importancia se consideran como adiciones a las propiedades.

Registros de Ingresos por la administración de bienes, ventas, contratos a clientes:

Guayaquil: Ciudadela Los Almendros Calle Las Gaviotas y Peatonal 5ta, Teléfax 5934-2581013 042738771 042738063

CHONGON KM. 10 VIA A LA COSTA EDIFICIO SEDEI

E-Mail: [mamerimv1127@hotmail.com](mailto:mamerimv1127@hotmail.com)

GUAYAQUIL – ECUADOR

SOUTH AMERICA

Comprometidos con el engrandecimiento del Agro Ecuatoriano de la Empresa y del País

LATKIC S. A.

SERVICIOS Y DEPÓSITO ADUANERO TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL  
SERVICIOS DE SALVATAJE, COMPRA Y VENTA MOTORES DE BUQUES  
PIEZAS Y PARTES AL POR MAYOR Y MENOR

RUC N° 0992684119001

EXPEDIENTE N° SC-62914

Toda Venta realizada, y una vez aceptada por las partes (Cliente - Compañía) conlleva al reconocimiento de las cancelaciones y de los créditos en las fechas pactadas, dependiendo del monto del crédito escogido y se lo registra como ingresos en el Estado de Resultados. Por los pagos que se reciben mes a mes, sea por concepto de ventas directas, contratos o comisiones de un % sobre el valor de la cuota recibida se reconoce igualmente como Ingresos Administrativos o Comisiones, y cuando la venta se efectúa a plazos, en un lapso de tiempo no menor a 30 días que resta de cancelar en el crédito concedido, existe otro % que se registra como ingresos diferidos por percibir, el mismo que se va realizando en Ingresos cada vez que el cliente abona en su cuenta.

Guayaquil, 6 de Marzo de 2017

## 2) CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2016
Caja General y Bancos	<u>39.309,07</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>39.309,07</b>

Efectivo de Libre disposición, sin restricción alguna

## 3) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2016
Cuentas por Cobrar no Relacionados - Clientes	<u>171.237,20</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>171.237,20</b>

En esta Cuenta se revelará, el monto de las cuentas por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las cuentas por cobrar, además de los Pagos de manera anticipada y no existe la incobrabilidad, por tal motivo no se realizó la respectiva provisión.

LATKIC S. A.

SERVICIOS Y DEPÓSITO ADUANERO TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL

SERVICIOS DE SALVATAJE, COMPRA Y VENTA MOTORES DE BUQUES

PIEZAS Y PARTES AL POR MAYOR Y MENOR

RUC N° 0992684119001

EXPEDIENTE N° SC-62914

#### 4) CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2016
Crédito Tributario por Anticipos de Impuestos IVA	10.737,57
Otros Impuestos	13.088,53
Crédito Tributario por Anticipos de Impuestos RT	<u>4.441,66</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>28.267,76</b>

De igual manera incluyen recaudos impositivos de la compañía a título de impuesto a la renta a favor de la administración tributaria y la existencia de una relación impositiva con el Estado y el Fisco y la Compañía

#### 5) OTROS ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2016, este rubro está compuesto por:

Otros Gastos Pagados por Anticipados	2016
	<u>8.531,95</u>
<b>TOTAL</b>	<b>8.531,95</b>

Registro de valores que se entregan por parte de la Compañía, por concepto de Otros Gastos Anticipados.

#### 6) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE) Y/O ACTIVO FIJO

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

Maquinarias y Equipos	1.235,49
Propiedades y Equipos de Computo y Software	2.348,14
Otras Propiedades, Planta y Equipos	<u>455,00</u>
	4.038,63
(-) Depreciación Acumulada	<u>-1.318,18</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>2.720,45</b>

Este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo a más de un periodo contable de LATKIC S. A., donde se reconoce como activo de propiedades, planta y equipos (PPE), siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que el costo de dichos activos pueda medirse con habilidad.

LATKIC S. A.

SERVICIOS Y DEPÓSITO ADUANERO TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL  
SERVICIOS DE SALVATAJE, COMPRA Y VENTA MOTORES DE BUQUES  
PIEZAS Y PARTES AL POR MAYOR Y MENOR

RUC N° 0992684119001

EXPEDIENTE N° SC-62914

7) Cuentas por Pagar, Empleados

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2016
Cuentas por Pagar - Empleados	<u>4.755,54</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>4.755,54</b>

La Compañía deberá dar de baja en una Cuenta por Pagar cuando la Obligación especificada por cualquier índole, haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la empresa revelará el monto de las cuentas y documentos por pagar a la fecha y la composición de la cuenta.

8) PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2016
Impuesto a la Renta por Pagar	11.046,52
15 % Participación Trabajadores	8.860,84
Otras Obligaciones con el IESS	<u>1.522,72</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>21.430,08</b>

Este rubro presenta el valor de Pasivos Corrientes por pagar en favor de terceros,

9) OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2016
Otros Pasivos No Corrientes por Pagar	<u>17.959,06</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>17.959,06</b>

La Empresa inicialmente medirá los Otros Pasivos no Corrientes al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

10) PASIVOS NO CORRIENTES A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2016
Cuentas y Documentos por Pagar No relacionados a L/P	<u>159.812,58</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>159.812,58</b>

Valores a Liquidar en el próximo periodo no poseen carga de interés ni vencimiento alguno

Guayaquil: Ciudadela Los Almendros Calle Las Gaviotas y Peatonal 5ta, Teléfax 5934-2581013 042738771 042738063  
CHONGON KM. 10 VIA A LA COSTA EDIFICIO SEDEI

E-Mail: [mamerimy1127@hotmail.com](mailto:mamerimy1127@hotmail.com)

GUAYAQUIL – ECUADOR

SOUTH AMERICA

Comprometidos con el engrandecimiento del Agro Ecuatoriano de la Empresa y del País

**LATKIC S. A.**

SERVICIOS Y DEPÓSITO ADUANERO TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL

SERVICIOS DE SALVATAJE, COMPRA Y VENTA MOTORES DE BUQUES

PIEZAS Y PARTES AL POR MAYOR Y MENOR

RUC N° 0992684119001

EXPEDIENTE N° SC-62914

**11) CAPITAL SOCIAL PAGADO**

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

ACCIONISTAS RUC N°	Valor Total	N° De Acciones	NACIONALIDAD	CC.
LUCIANA MARITZA CARBO FRANCO		750	ECUATORIANA	750,00
SEDEI SERVICIO ECUATORIANO DE ENTREGA INMEDIATA C. LTDA	3.750		ECUATORIANA	3.750,00
HECTOR FERNANDO RAFAEL ALARCÓN ZAÉNZ	<u>500</u>		ECUATORIANA	<u>500,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5.000</b>		<b>USD. \$</b>	<b>5.000,00</b>

El Capital Social Pagado de la Compañía, en el Año 2016 es de **USD. \$ 5.00,00** dólares americanos conformados por Ochocientas Acciones Ordinarias y Nominativas (**5.000**) de un Dólar Estadounidense (**\$1,00**), cada una respectivamente, a fines del presente año fiscal se adhieren nuevos socios con la finalidad de buscar capital de trabajo transferencias de acciones que se están tramitando en la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

**12) RESERVA LEGAL**

La Empresa debe destinar el 10 % de sus utilidades después del 15 % de Participación Trabajadores y Empleados, y 22 % de Impuesto a la Renta y el equivalente del 5 % para la Reserva Legal y el restante 5 % para otras reservas como la Facultativa, y (%) porcentaje abierto para las Reservas Estatutarias procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta General de Accionistas, estas de repartirán entre sus socios. La reserva legal al 31 de Diciembre de 2016 es de USD. \$ **1.028.62**

**13) UTILIDAD ACUMULADA Y DEL PRESENTE EJERCICIO FISCAL**

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2016
Utilidades Acumuladas años Anteriores	<u>915,61</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>915,61</b>
Utilidades Presente Ejercicio Fiscal Año 2016	<u>39.164,94</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>39.164,94</b>

La Compañía cancela sobre la Utilidad generada del presente ejercicio fiscal y después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22 % por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010, que era del 25 %.

**14) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los Ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada

Guayaquil: Ciudadela Los Almendros Calle Las Gaviotas y Peatonal 5ta, Teléfax 5934-2581013 042738771 042738063

CHONGON KM. 10 VIA A LA COSTA EDIFICIO SEDEI

E-Mail: [mamerimv1127@hotmail.com](mailto:mamerimv1127@hotmail.com)

GUAYAQUIL – ECUADOR

SOUTH AMERICA

Comprometidos con el engrandecimiento del Agro Ecuatoriano de la Empresa y del País

