

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

COMPAÑÍA LATKIC S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS
DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO FISCAL CERRADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EN DOLARES AMERICANOS USD. \$)

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

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

COMPAÑÍA LATKIC S. A.

INDICE

CONTENIDO	PAG.
• Índice	2
• Nota a los Estados de Situación Financiera	3 – 9

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

COMPAÑÍA LATKIC S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS
DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2018
(En Dólares USD. \$)

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 Ivole 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

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

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.
- 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.

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

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:

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.

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

Guayaquil, 20 de Marzo de 2019

2) CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2018
Caja		300.00
Bancos		20,471.48
	TOTAL:	20,771.48

Efectivo de Libre disposición, sin restricción alguna

3) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2018
Cuentas por Cobrar no Relacionados - Clientes		103,519.60
	TOTAL:	103,519.60

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.

4) CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2018
Crédito Tributario por Anticipos de Impuestos IVA		1,778.71
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta		6,782.03
Otros		3,642.94
	TOTAL:	12,203.68

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

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

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

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Maquinarias y Equipos	2,265.45
Otras Propiedades, plantas y Equipos	455.00
(-) Depreciación Acumulada	-1,537.88
TOTAL:	1,182.57

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.

6) PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

Otras Obligaciones con el IESS	1,013.48
Otros beneficios a Empleados	11,722.97
Otros	3,565.72
TOTAL:	16,302.17

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

7) OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Otros Pasivos No Corrientes por Pagar	168,620.06
TOTAL:	168,620.06

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.

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

8) CAPITAL SOCIAL PAGADO

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

ACCIONISTAS	N° De Acciones	NACIONALIDAD	CC. RUC N°	Valor Total
LUCIANA MARITZA CARBO FRANCO	750	ECUATORIANA	0924792724	750,00
HECTOR FERNANDO RAFAEL ALARCON SAENZ	500	ECUATORIANA	1701386169	500,00
LETTY LUISA CASTILLO FLORES	2,050	ECUATORIANA	0912652880	2.050,00
GRASSY SPRAIN LLC	1,150	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	SE-Q-00004157	1.150,00
MITSUMI EQUITIES LLC	<u>550</u>	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	SE-Q-00004160	<u>550,00</u>
TOTAL	5.000		USD. \$	5.000,00

El Capital Social Pagado de la Compañía, en el Año 2018 es de **USD. \$ 5.000,00** 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,

9) 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 se repartirán entre sus socios. La reserva legal al 31 de Diciembre de 2018 es de USD. \$ **1.028.62**

10) UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES / UTILIDAD – PERDIDA PRESENTE EJERCICIO FISCAL

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Utilidades Acumuladas años Anteriores	37,022.56
TOTAL:	37,022.56
Perdida Ejercicio Actual	-89438.58
TOTAL:	-89438.58

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 %.

LATKIC S. A.

SERVICIOS Y DEPÓSITO ADUANERO TRANSPORTE MARÍTIMO 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) 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 de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

12) RECONOCIMIENTO DE COSTOS GASTOS

Los Costos y Gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

13) CONTINGENCIAS

Al cierre de 2018 la Compañía LATKIC S. A., No ha registrado ningún tipo de Contingencias sobre sus Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados de Situación Financiera, considerando además que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden en el caso de que aplicaren.

COMPAÑÍA LATKIC S. A.
RUC N° 0992684119001



EC. JAIME ANIBAL LEROUX MURILLO
GERENTE GENERAL
CC. N° 1700688754 CV. N°
DIRECCIÓN: KM 10 VIA A LA COSTA
CALLE LAS GAVIOTAS Y PEATONAL STA
TELEFAX 04273877
GUAYAQUIL - ECUADOR
SOUTH AMERICA

CONTADORA GENERAL
RUC N° 0922400148001



ING. MARIA MERCEDES RIOFRIO M.
CONTADORA GENERAL
CC. N° 0922400148 CV N°
CIUDADELA 30AVA. 821 Y FCO DE MARCOS
REG. CONTADOR N° 048977
TELEFAX N° 042
CELULARES N° 0987207260
GUAYAQUIL - ECUADOR
SOUTH AMERICA