

LATTITUDE CORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

LATTITUDE S.A. es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones. Los principales fines y objetivos que tiene **LATTITUDE S.A.** son los siguientes:

- a) Potenciar la ventaja competitiva de nuestros clientes a través de la optimización de los recursos tecnológicos.
- b) Generar soluciones a la medida que permitan en el mercado responder de forma eficaz a los retos que las tecnologías de la información y las comunicaciones imponen hoy en día.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por LATTITUDE S.A. en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la Compañía, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de operaciones.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIFF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) ***Efectivo y equivalentes de efectivo.-*** En la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos y las inversiones financieras a corto plazo con vencimiento de máximo 12 meses.
- b) ***Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-*** Los ingresos de la Compañía se generan básicamente por las comisiones generadas por el contrato de COMISIONISTA mantenida con la operadora de servicios telefónicos con CONECEL S.A., así como la venta de planes, chips, módems y teléfonos, mismos que son registrados como ingreso neto en el momento en que se producen. Los gastos se reconocen en función de su devengamiento.
- d) ***Estimaciones.-*** Las políticas de contabilidad que sigue la Institución están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

LATTITUDE CORP S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)**

3. ACTIVO CORRIENTE

Un resumen es como sigue:

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

1.1.1.01.02	Banco Guayaquil	25,264.98
1.1.1.01.03	Caja General	0.00
1.1.1.01.04	Banco Produbanco	11,168.62
	TOTAL	36,433.60

4. INVERSIONES

Un resumen de las inversiones mantenidas es el siguiente;

INVERSIONES

1.1.1.02.01	Documentos Valores	5,000.00
	TOTAL	5,000.00

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1.1.2.02.01	Documentos por cobrar clientes	31,177.04
	TOTAL	31,177.04

6. PAGOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al crédito generado por IVA e impuesto a la renta, anticipos y retenciones de impuesto a la renta como sigue:

IMPUESTOS ANTICIPADOS

1.1.2.01.02	Anticipo Ret. Fuente 2%	3,401.77
1.1.2.01.09	Credito tributario Retencion en la fuente acumulado	1,241.17

CREDITO TRIBUTARIO IVA

1.1.2.01.10	Credito Tributario ISD	802.38
-------------	------------------------	--------

CREDITO TRIBUTARIO ISD

1.1.2.01.07	Credito Tributario Ret. IVA	2,475.04
	TOTAL	7,920.36

LATTITUDE CORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

7. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS

1.2.1.01	Inventarios Licencias	7,386.27
1.2.1.02	Hardware	20,765.11
1.2.1.03	Inventario Dominios	35.00
1.2.2.01	Inv. Amigo Chip LOG	2,678.26
1.2.3.01	Inv. Equipos Celulares	108.00
	TOTAL	30,972.64

8. ANTICIPOS SERVICIOS

Corresponde a valores de anticipos por servicios, el detalle es como sigue:

ANTICIPO SERVICIOS

1.1.2.03.01	Anticipo Proveedores	2,101.55
1.1.2.03.03	Garantías arrendamientos y otros	1,400.00
1.1.2.03.05	Cuentas por cobrar Daniel Hidalgo	3,778.76
1.1.2.03.04	Cuentas por cobrar Oscar Hidalgo	5,000.00
	TOTAL	12,280.31

9. ACTIVO DIFERIDOS

Corresponde a los valores por activos diferidos, impuestos diferidos, por pérdidas sujetas a amortización, el detalle es como sigue:

ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

1.3.2.01	Pérdidas Sujetas a Amortización en Periodos Siguietes	4,953.96
----------	---	----------

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

1.3.3.01	Bienes y Servicios Entregados por Facturar	20,000.00
----------	--	-----------

TOTAL	24,953.96
--------------	------------------

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (-) DEPRECIACIONES

Corresponde a valores de activos fijos y la depreciación de los mismos, el detalle como sigue:

ACTIVOS FIJOS TANGIBLES

1.4.1.01.01	Muebles y Enceres	1,531.59
1.4.1.02.01	Equipo de Computación y Tecnología	14,443.22
1.4.1.03.01	Vehículos	3,213.39
	TOTAL	19,188.20

LATTITUDE CORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

1.4.1.01.02	Depreciación acumulada muebles y encerres	-304.53
1.4.1.02.02	Depreciación acumulada equip. de computación	-1,914.10
1.4.1.03.02	Depreciación acumulada vehículos	-83.91
	TOTAL	-2,302.54

11. PASIVO CORRIENTE

Son valores correspondientes a cuentas y documentos por pagar Proveedores, SRI, IESS, Sueldo empleados, los cuales se deben cancelar en un período menor a 12 meses detalle es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR

2.1.1.03.01	Cuentas por pagar proveedores	18,807.38
2.1.1.03.02	Anticipos por liquidar clientes	4,914.07
2.1.1.03.03	Cuentas por pagar Tarjeta de Credito	6,141.38
2.1.1.03.04	Cuentas por Pagar Grupo Gestart	11,224.65
2.1.1.03.05	Fondo Ahorro Empleados	327.85
	TOTAL	41,415.33

12. EMPLEADOS POR PAGAR

Corresponde a cuentas por pagar a empleados, beneficios sociales, sueldos etc. así como sigue en el detalle:

REMUNERACIONES X PAGAR

2.1.1.01.01	Sueldos por pagar	0.00
2.1.1.01.02	13er. Sueldo por Pagar	1,665.24
2.1.1.01.03	14to. Sueldo por Pagar	1,595.18
2.1.1.01.04	IESS por pagar	786.54
2.1.1.01.05	Fondos de Reserva por Pagar	86.08
2.1.1.01.06	Préstamos IESS por Pagar	82.40
2.1.1.01.07	Vacaciones por Pagar	2,234.59
2.1.1.01.12	Provisión Desahucio	335.23
2.1.1.01.13	Provisión Jubilación Patronal	972.43
2.1.1.01.15	Ahorro Jhon Duque	53.37
2.1.1.01.14	Finiquito por Pagar	0.00
	TOTAL	7,811.06

LATTITUDE CORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

13. IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a los impuestos por pagar al SRI, el detalle es como sigue:

IMPUESTOS POR PAGAR

2.1.1.02.10	Impuestos Por Pagar	813.34
	TOTAL	813.34

14. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Corresponde a crédito de los accionistas de la empresa, debido a que la empresa necesita un flujo de efectivo para poder realizar sus actividades, el detalle es como sigue:

2.1.1.04.03	Cuentas por Pagar Oscar Hidalgo	42,897.68
-------------	---------------------------------	-----------

15. OTRAS PROVISIONES

Corresponde al registro de gastos devengados por facturar, el detalle es como sigue:

OTRAS PROVISIONES

2.2.4.01	Provisión Gastos Devengados por Facturar	20,480.00
	TOTAL	20,480.00

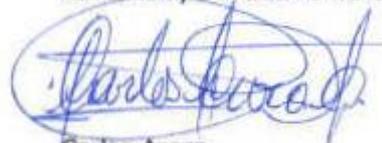
16. PATRIMONIO

En las cuentas de Patrimonio se encuentran los valores de capital social, aportes a futuras capitalizaciones, reservas, legal y estatutaria, pérdida del ejercicio, y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, el detalle como sigue:

PATRIMONIO

3.1.03	Capital suscrito	1,000.00
3.2.02	Utilidad Ejercicios Anteriores	15,638.87
3.2.03	RESERVA LEGAL	985.86
3.3.1.01.01	Utilidad Ejercicio	34,581.43
	TOTAL	52,206.16

Así concluye el detalle de las cuentas.



Carlos Aroca
CONTADOR