

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LATINO AMERICA MEDIALAM CIA.LTDA.

**BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS,
NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO
NIIF PARA PYMES VIGENTES 2018**

TABLA DE CONTENIDO
LATINO AMERICA MEDIALAM CIA.LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1. Breve descripción de constitución de la empresa
- 1.2. Objeto Social
- 1.3. Plazo de Duración
- 1.4. Domicilio Principal de la Empresa
- 1.5. Domicilio Fiscal
- 1.6. Ruc
- 1.7. Expediente
- 1.8. Año de presentación
- 1.9. Datos del Representante Legal
- 1.10. Datos del Contador(a)
- 1.11. CIIU Operación Principal
- 1.12. Descripción del CIIU
- 1.13. Integración de Socios
- 1.14. Integración de Administradores Actuales 2018
- 1.15. Capital de Integración
- 1.16. Forma Legal
- 1.17. Teléfonos

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

- 2.1. Base de Presentación
- 2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2018
- 2.3. Moneda
- 2.4. Responsabilidad de la información
- 2.5. Periodo Contable
- 2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

- 3.1. Postulado o principio básico
- 3.2. Principios generales
- 3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico
- 3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la empresa y los eventos económicos que la afectan.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

- 4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

- 5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- 5.2. Activos Financieros
- 5.3. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales
- 5.4. Propiedad, Planta y Equipo
- 5.5. Depreciación de propiedades, planta y equipo
- 5.6. Cuentas por Pagar
- 5.7. Obligaciones Financieras
- 5.8. Otras Obligaciones Corrientes
- 5.9. Provisiones por beneficios a empleados (Porción No Corriente)
- 5.10. Patrimonio
- 5.11. Reserva Legal
- 5.12. Resultados Acumulados
- 5.13. Resultado Del Ejercicio
- 5.14. Ingresos de actividades ordinarias
- 5.15. Costo de Ventas
- 5.16. Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas
- 5.17. Participación a trabajadores
- 5.18. Conciliación Tributaria

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 6.1. Actividades Operativas
- 6.2. Actividades de inversión
- 6.3. Actividades de financiación
- 6.4. Flujos de efectivo

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

- 7.1.** Riesgo de mercado
- 7.2.** Riesgo de tipo de interés
- 7.3.** Riesgo de cambio
- 7.4.** Riesgo de crédito
- 7.5.** Riesgo de Liquidez
- 7.6.** Riesgo Operativo

8. CONCLUSIONES

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

Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2018)

LATINO AMERICA MEDIALAM CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

LATINO AMERICA MEDIALAM CIA.LTDA.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de Septiembre del 2015, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría novena del cantón Quito con fecha 18 de Agosto del 2015.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a las actividades prestación de servicios de publicidad y estudios de mercadeo, en particular la realización de compañías de publicidad, de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 18 de Agosto del 2015.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. 6 de diciembre N26-158 y San Ignacio

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito – Ecuador

RUC: 1792616522001.

EXPEDIENTE: 704476

AÑO DE PRESENTACION: Año 2018

DATOS DEL REPRESENTANTE LEGAL:

- Luna Vidal Ana Soledad
- RUC o Cédula: 1711890945

DATOS DEL CONTADOR(A):

- Ing. Jenny Patricia Morales Llerena
- RUC: 1712406071001

CIU OPERACIÓN PRINCIPAL: M7310.02

DESCRIPCIÓN DEL CIU: prestación de servicios de publicidad y estudios de mercadeo, en particular la realización de compañías de publicidad, de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes

INTEGRACION DE SOCIOS:



REPÚBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR
REGISTRO DE SOCIEDADES

SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

No. de Expediente:

No. de RUC de la Compañía:

Nombre de la Compañía:

Situación Legal:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	1711890945	LUNA VIDAL ANA SOLEDAD	ECUADOR	NACIONAL	\$ 200.0000	N
2	1712486677	TORRES HURTADO NEY JOSE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 200.0000	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD)\$:

INTEGRACION DE ADMINISTRACION:



REPÚBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR
REGISTRO DE SOCIEDADES

ADMINISTRADORES ACTUALES DE LA COMPAÑÍA

No. de Expediente:

No. de RUC de la Compañía:

Nombre de la Compañía:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO	FECH. NOMB.	PERIODO	FECHA DE REG. MERCANTIL	Nº. DE REGISTRO MERCANTIL	ART.	RL/ADM
1712486677	TORRES HURTADO NEY JOSE	ECUADOR	PRESIDENTE	19/08/2015	5	07/09/2015	13884	20	SRL
1711890945	LUNA VIDAL ANA SOLEDAD	ECUADOR	GERENTE	19/08/2015	5	07/09/2015	13883	21	RL

CAPITAL SOCIAL: 400.00 Participaciones.

FORMA LEGAL: Empresa Limitada (Cía. Ltda.)

TELÉFONOS: 022230305

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresa es (**NIIF para la PYMES**).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. Exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los estados financieros presentados por la empresa LATINO AMERICA MEDIALAM CIA.LTDA., tienen cualidades que exigen las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresa es (**NIIF para la PYMES**), que se detallara a continuación:

- **Comprensibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.
- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasadas.
- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.
- **Confiabilidad:** Desempeño obtenido en el periodo determinado año 2018.

- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las normas vigentes legales. Esto mejora la confiabilidad de nuestros estados financieros.
- **Prudencia:** Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.
- **Compleitud:** La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.
- **Comparabilidad:** Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.
- **Oportunidad:** La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General Ordinaria.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo en una forma directa, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado a la fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios. Estos estados financieros anuales, fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, y Contador ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo, como costo atribuido para los activos de Propiedad, planta y equipo.

Periodo Contable

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018.
- Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018.
- Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Bases de la transición a las NIIF para PYMES

Un juego completo de estados financieros de la empresa, corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). La empresa aplicó la sección No. 35 “Transición a las NIIF para las PYMES” al preparar sus estados financieros en esta fecha.

Aplicación de la Sección 35

La fecha de transición de la empresa es el 01 de enero del 2018. La empresa ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

Para elaborar los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y, algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para las Pymes.

Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF

La empresa aplicará las siguientes excepciones:

- a. La baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros
Esta excepción no es aplicable.
- b. Contabilidad de coberturas
Esta excepción no es aplicable.
- c. Estimaciones contables
Esta excepción no es aplicable.
- d. Operaciones discontinuadas
Esta excepción no es aplicable.
- e. Medición de participaciones no controladoras
Esta excepción no es aplicable.

Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la empresa

- a. Combinación de negocios
Esta exención no es aplicable.
- b. Transacciones con pagos basados en acciones
Esta exención no es aplicable.
- c. Valor razonable como costo atribuido
- d. Revaluación como costo atribuido

- Esta exención no es aplicable.
- e. Diferencias de conversión acumuladas
Esta exención no es aplicable.
- f. Estados financieros separados
Esta exención no es aplicable.
- g. Instrumentos Financieros compuestos
Esta exención no es aplicable.
- h. Impuestos diferidos
Esta exención no es aplicable.
- i. Acuerdos de concesión de servicios
Esta exención no es aplicable.
- j. Actividades de extracción
Esta exención no es aplicable.
- k. Acuerdos que contienen un arrendamiento
Esta exención no es aplicable.
- l. Pasivos por retiros de servicios
Esta exención no es aplicable.

3. PRINCIPIOS CONTABLES

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- **Postulado o principio básico:** Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.
- **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.
- **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: empresa, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.
- **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la empresa y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Las siguientes acciones: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.**

Además LATINO AMERICA MEDIALAM CIA.LTDA., no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. No hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y empresas controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa LATINO AMERICA MEDIALAM CIA.LTDA., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION (NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques posfechados, los depósitos a la vista en empresas del sistema financiero.

10101	<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</i>	<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
	<i>Caja General</i>		<i>12,47</i>
	<i>Subtotal Caja</i>	<i>-</i>	<i>12,47</i>
	<i>BANCOS LOCALES</i>		
	<i>Banco Produbanco</i>	<i>718,71</i>	<i>1.022,31</i>
	<i>Subtotal Bancos</i>	<i>718,71</i>	<i>1.022,31</i>
<i>10101</i>	<i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	<i>718,71</i>	<i>1.034,78</i>

- **Activos Financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Se clasifica como activos corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable, valor de la factura, se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de corto plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado.

10102 <i>ACTIVOS FINANCIEROS</i>		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
101020501	<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>		
101020502	<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	4.578,20	10.287,70
1010208	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	700,00	600,00
	<i>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</i>	5.278,20	10.887,70

- **Activos Por Impuestos Corrientes**

Impuesto corriente. Activos y pasivos por impuesto corriente. ... «Es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Beneficio relativas a un ejercicio.

10105 <i>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i>		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>		1.126,30
1010502	<i>Crédito Tributario a favor Renta</i>		1.328,13
10105	<i>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i>	-	2.454,43

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán.

- **Depreciación de propiedades, planta y equipo**

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

Concepto	Vida útil
Maquinarias	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-17	dic-18	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	445,00	-	445,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	1.795,87	-	1.795,87
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	2.240,87	-	2.240,87
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(1.060,84)	(1.180,03)	(2.240,87)
	Total Depreciación Acumulada	(1.060,84)	(1.180,03)	(2.240,87)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.180,03	(1.180,03)	-

- **Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar son las cantidades en deuda de una compañía a los acreedores por los servicios o bienes adquiridos.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	3.608,40	4.147,51
2010302	Proveedores del Exterior		-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.608,40	4.147,51

- **Otras Obligaciones Corrientes**

Las otras obligaciones corrientes o pasivo circulante es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año. Por ello, también se asociadas a corto plazo.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
2010703	Obligaciones con el IESS	3.020,17	3.383,14
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	760,85	
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.781,02	3.383,14

- **Otros Pasivos Financieros**

Las Cuentas por pagar diversas relacionadas representan obligaciones a favor de empresas relacionadas, que contrae la empresa por operaciones diferentes a las comerciales y a las obligaciones financieras.

20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Otros Pasivos Financieros	10.791,25	5.365,26
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	10.791,25	5.365,26

- **Anticipo a Clientes**

Entregas de clientes, normalmente en efectivo, en concepto de "a cuenta" de suministros futuros.

20110 ANTICIPO DE CLIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		1.752,00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	1.752,00

- **Otros Pasivos Corrientes**

El pasivo corriente o pasivo circulante es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año. Por ello, también se le conoce como exigible a corto plazo.

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		3.629,85
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	3.629,85

- **Pasivos no Corrientes**

Pasivo no **corriente**. El pasivo no **corriente**, también llamado pasivo fijo, está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que tiene una empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso, aunque si los intereses

20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros No Pasivos		4.359,52
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	4.359,52

- **Patrimonio**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

301 CAPITAL SOCIAL		dic-17	dic-18
<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública:</i>			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	400,00	400,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

- **Reserva Legal**

Reserva de dotación obligatoria por ley. Puede ser ordinaria o especial según la deban de constituir todas las sociedades sin distinción o sólo determinados tipos de sociedades, respectivamente.

RESERVAS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1.000,38	1.000,38
304	TOTAL RESERVAS	1.000,38	1.000,38

- **Resultados Acumulados**

Representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas, no han tomado decisiones.

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	20,61	
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(663,86)	(10.821,03)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(643,25)	(10.821,03)

- **Resultado Del Ejercicio**

Resultado del ejercicio: ingresos y gastos del ejercicio. Resulta conocido que el resultado contable es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-17

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	-	1.432,52
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	(10.177,78)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(10.177,78)	1.432,52

- Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso 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 valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	37.167,68	42.821,14
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	37.167,68	42.821,14

43 OTROS INGRESOS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas		299,80
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	299,80

- Costo de Ventas**

El costo de ventas es el gasto o el costo de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un costo de ventas o costo de los bienes vendidos. ... Costo de Ventas = Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510407	Suministros materiales y repuestos	3.886,96	
510408	Otros Costos de producción		
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	3.886,96	-

- Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de

servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la empresa.

5201 GASTOS DE VENTA		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad		11.951,04
	Subtotal Gastos de Venta	-	11.951,04

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	14.696,56	11.635,65
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.295,33	1.380,07
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	2.895,49	4.693,47
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		156,25
520208	Mantenimiento y reparaciones		29,82
520209	Arrendamiento operativo	2.880,00	2.583,95
520215	Transporte		1.244,07
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		871,92
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.817,19	869,74
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1.527,00	390,95
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	615,68	1.280,03
52022102	Propiedades de inversión		
520228	Otros gastos	15.987,72	3.333,46
	Subtotal Gastos de Administración	42.714,97	28.469,38
	Total Gastos de Venta y Administrativos	42.714,97	40.420,42

5203 GASTOS FINANCIEROS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		
520302	Comisiones	743,53	498,12
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	41,74
5203	Total Gastos Financieros	743,53	539,86

- **Participación a trabajadores**

La empresa reconoce, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de acuerdo al Código de Trabajo.

- **Conciliación Tributaria**

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente a los ejercicios fiscales 2018 a 2019.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-17

dic-18

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(10.177,78)	2.160,66
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(324,10)
804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(10.177,78)	1.836,56
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	-	(404,04)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(10.177,78)	1.432,52
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(10.177,78)	1.432,52

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.
- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.
- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las empresas de control.

- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

8. CONCLUSIONES

- El estado financiero de resultados integrales es netamente económico que suministra toda la información de la empresa; es decir resume todo los ingresos y los gastos producidos en un determinado tiempo.
- Los gastos son las salidas de activos generados en un determinado tiempo, los ingresos son entradas de efectivo que percibe la empresa, los costos son todos los importes que son entregados a cambio de obtener un bien o servicio y los egresos es todo aquello que se gasta; es decir son salidas de dinero.
- A los ingresos se les reconoce por el incremento que ocurre en los activos; es decir son entradas de activos y a los gastos se les reconoce cuando el desembolso que realiza la empresa no obtiene beneficio propio. En el estado de ganancias y pérdidas se incluirán las partidas siempre y cuando correspondan al giro normal de la empresa, ósea a las operaciones realizadas dentro de ella.
- La partida ordinaria se da cuando la empresa realiza operaciones correspondientes al giro nominal y en las partidas extraordinarias se da cuando realizan las operaciones de ingresos y gastos de dicha empresa.

9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos

LATINO AMERICA MEDIAS LAM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

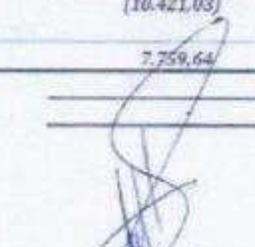
1	ACTIVO	Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2017	2018
		US\$	US\$	
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo		718,71	1.014,70
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		4.578,20	10.287,70
10102	Otras Cuentas por Cobrar		790,00	600,00
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables		-	-
10103	Inventarios		-	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros		-	-
9;REF	Servicios y Otros Pagos Anticipados		-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes		-	2.456,63
10100	Otros activos Corrientes		502,70	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6.579,61	14.376,91
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo		2.240,87	2.240,87
1020112	(-)Depreciación Acumulada		(1.060,94)	(2.240,87)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)		-	-
10204	Activo Intangible		-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles		-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos		-	-
10206	Activos Financieros no corrientes		-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.180,03	-
1	TOTAL ACTIVO		7.759,64	14.376,91
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar		3.608,40	4.147,51
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
20105	Provisiones		-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes		3.791,02	3.383,14
20100	Cuentas por pagar diversas relacionadas		-	-
20109	Otros pasivos financieros		10.791,25	5.365,26
20110	Anticipo de Clientes		-	1.752,00
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados		-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes		-	3.629,05
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		18.180,67	18.277,76
	Sumas y pasivos...		18.180,67	18.277,76

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

LATINO AMERICA MEDIALAM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de Diciembre		
	NOTAS	2017	2018
<i>Suman y Vienen.....</i>		18.180,67	18.277,76
202 PASIVO NO CORRIENTE			
20201 Pasivos por contratos de arrendamiento financiero		-	-
20202 Cuentas por pagar		-	-
20203 Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas		-	-
20206 Anticipo de Clientes		-	-
20207 Provisiones por Beneficios a Empleados		-	-
20208 Otras Provisiones		-	-
20209 Pasivo Diferido		-	-
20210 Otras Pasivos No Corrientes		-	4.359,52
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	<u>4.359,52</u>
2 TOTAL PASIVO		<u>18.180,67</u>	<u>22.637,28</u>
301 PATRIMONIO NETO			
30101 Capital Suscrito o Asignado		400,00	400,00
302 Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
30401 Reserva Legal		-	-
30602 Reservas Facultativa y Estatutaria		-	-
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
30502 Superavit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306 RESULTADOS ACUMULADOS			
30601 Ganancias acumuladas		20,61	-
30602 (-) Pérdidas Acumuladas		(663,86)	(10.821,02)
30603 Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604 Reserva de capital		-	-
30605 Reserva por Donaciones		-	-
30606 Reserva por Valuación		-	-
30607 Superavit por revaluación de inversiones		-	-
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701 Ganancia neta del Período		-	2.180,56
30702 (-) Pérdidas Neta del Período		(10.177,78)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>(10.421,03)</u>	<u>(8.260,37)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		<u>7.759,64</u>	<u>14.376,91</u>


Lina Yvett Ana Saldívar
121899016
Representante Legal

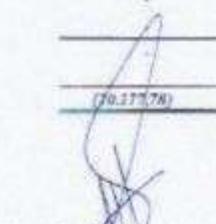

Jenny Patricia Madrid Llerena
1712406071001
Contadora

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

LATINO AMERICA MEDIALAM CIA. LDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2017	2018
INGRESOS			
11			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4301	Ventas Netas	37,267,66	42,821,34
41	VENTAS NETAS	<u>37,267,66</u>	<u>42,821,34</u>
81	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	3,896,96	-
12	GANANCIA BRUTA	<u>33,370,70</u>	<u>42,821,34</u>
43	Otros Ingresos	-	299,80
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	-	11,951,04
5202	Gastos de Administración	42,714,97	28,440,58
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>42,714,97</u>	<u>40,391,62</u>
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, cambios de Operaciones Financieras	763,52	570,06
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>763,52</u>	<u>570,06</u>
5204	OTROS GASTOS		
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS	<u>(10,177,78)</u>	<u>2,160,66</u>
61	15% Participación a Trabajadores	-	(20,70)
62	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	<u>(10,177,78)</u>	<u>1,839,96</u>
63	Impuesto a la Renta	-	(404,04)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS ANTES DEL DEPÓSITO DEFERIDO	<u>(10,177,78)</u>	<u>1,435,92</u>
65	()GASTO POR IMPUESTO DEFERIDO	-	-
66	(+)GASTO POR IMPUESTO DEFERIDO	-	-
67	(-) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS	<u>(10,177,78)</u>	<u>1,435,92</u>
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Generación por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Desierro (Pérdida por Deterioro) de uno Activo Revaluado	-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	<u>-</u>	<u>-</u>
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>(10,177,78)</u>	<u>1,435,92</u>


 Lina Vidarino Scazzola
 Representante Legal


 Jonny Barrera
 Contador

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

LATINO AMERICA MEDIALAM CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
 (Expresado en Dólares)

	2017	2018
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
96	(10,177.78)	2,160.66
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	615.68	1,280.03
9702 D		
9703 D		
9708 D		
9709 D		
9710 D		
9711 D		156.25
TOTAL AJUSTES		
	<u>615.68</u>	<u>1,436.28</u>
	(9,562.10)	3,596.94
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(7,244.85)	(5,705.30)
9802 D	2,426.30	(3,771.73)
9803 D	400.90	(685.26)
9804 D		
9805 D		
9806 D	1,732.20	
9807 D	6,188.58	(1,170.16)
9808 D	(592.46)	
9809 D	500.00	539.11
9810 D		(20.61)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCION) EN ACTIVOS Y PASIVOS		
	<u>9,939.24</u>	<u>(6,828.25)</u>
9825	377.14	(5,201.31)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
	<u>377.14</u>	<u>(5,201.31)</u>


 Lina Fiala Anzuino
 17124067001
 Representante Legal


 Jany Patricia Morales Llerena
 17124067001
 Contadora

*Ver políticas de contabilidad significativa y notas a los estados financieros.