

# ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

### 1. DATOS GENERALES

**Nombre Comercial:** Como Contribuyente opera con el nombre LATITUDSUR SA.

**Actividades :** En el presente ejercicio económico la actividad principal es la de extracción tallar sin labrar y aserradero de piedra de construcción como:

Granito , mármol, pizarra, arenisca y extracción de metales preciosos

**Domicilio:** El domicilio principal de LATITUDSUR está ubicado en el cantón Ambato, parroquia Izamba, avenida indoamericana provincia del Tungurahua,

**Representación Legal:** La representación legal judicial y extrajudicial está a cargo del señor Iván Chávez Zúñiga.

### 2. BASE LEGAL

#### IMPUESTOS VIGENTES

Según Suplemento del Registro Oficial número 473 emitido el 6 de abril del 2015 se establecieron los porcentajes de retención del Impuesto al Valor Agregado como sigue:

**Retenciones del IVA:** Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

**Retención del diez por ciento (10%) del IVA causado:** Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA a otros contribuyentes especiales.

**Retención del veinte por ciento (20%) del IVA causado:** Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA, a otros contribuyentes especiales.

**Retenciones del Impuesto a la Renta:** Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

**Impuesto a la Renta:** Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

**Impuesto a la Renta:** Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, para las Sociedades constituidas y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

### **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **3.1. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración del Grupo Económico ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

#### **3.2. MONEDA DE REGISTRO**

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla el Grupo Económico sus actividades.

#### **3.3. PERIODO CONTABLE**

El periodo contable del Grupo Económico corresponde al periodo tributario, por lo que sus estados financieros se elaboran del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, al igual que la correspondiente declaración.

#### **3.4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Son considerados como efectivo o equivalentes los valores que corresponden a los activos financieros líquidos como son los valores disponibles en fondos rotativos de caja, en depósitos bancarios de libre disposición, para el control y seguridad de los recursos líquidos se mantiene la política de depósitos inmediatos, tanto el dinero en efectivo, como los cheques al día entregados por los clientes

### **3.5. OBLIGACIONES CORRIENTES**

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar que se refleja corresponden al valor del aporte por las acciones de los socios pendiente de liquidación

### **3.6. REGISTRO Y VALORACIÓN INVENTARIOS**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

Y el valor reflejado corresponde a la compra de material pétreo para la venta al inicio de la actividad de la sociedad

### **3.7. PATRIMONIO**

**Capital,** El capital del Grupo corresponde al valor neto resultante de la diferencia entre los activos menos los pasivos.

**Resultados del Ejercicio y Acumulados,** los resultados netos que arrojen las operaciones del Grupo en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

### **3.8. COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los 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 reconoce.

#### **Nota 1.- Efectivo y Equivalentes de efectivo**

La compañía mantiene en efectivo o depósitos bancarios de libre disposición al 31 de diciembre 2017

## Nota 2.- Cuentas Por Cobrar

Refleja las obligaciones por cobrar a socios por las el aporte en acciones de la compañía

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Cuentas por Cobrar Accionista 1	23,750.00
Cuentas por cobrar accionista 2	1,250.00

## Nota 3.- Inventarios

El inventario de los diferentes productos y bienes que posee la compañía para cumplir con su proceso productivo y se refleja la compra de material pétreo para la venta, éstos son registrados al Costo Histórico.

### Inventario material

Inventario material 2	62,312.24
-----------------------	-----------

## Nota 4.- Activos por Impuestos corrientes

Comprende al crédito tributario del iva pagado por adquisiciones realizadas al 31 de diciembre.

### CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA

Credito Tributario IVA en Compras y Servicios	8,729.73
---	----------

## Nota 5.- Proveedores

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que tiene la compañía al cerrar el año

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Proveedores Varios No Relacionados	-70,461.42
------------------------------------	------------

## Nota 6.- Obligaciones Tributarias

Los impuestos corrientes pendientes de pago que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas, que vencen a corto plazo, estos son:

### CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Retenciones IR 1% Transferencia de Bienes Muebles	-0.43
---	-------

### Nota 7.- Cuentas por pagar diversas relacionadas

Son valores que quedaron al 31 de diciembre y que se detallan

#### CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS L/P

Ivan Chavez Oriente	-1,000.00
---------------------	-----------

### Nota 8.- Patrimonio

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico es el resultado de la diferencia entre el Total de Activos menos el Total de los Pasivos.

#### PATRIMONIO

##### CAPITAL

##### CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

CAPITAL PAGADO	-25,000.00
----------------	------------

Accionista 1	-23,750.00
--------------	------------

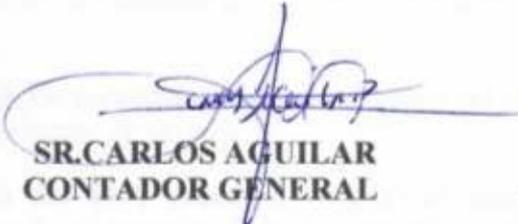
Accionista 2	-1,250.00
--------------	-----------

##### TOTAL PATRIMONIO

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	70.98
----------------------------------	-------

Es todo cuanto puedo informar sobre la preparación de los Estados Financieros.

  
**SR. IVAN CHAVEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**SR. CARLOS AGUILAR**  
**CONTADOR GENERAL**