

LATITUDSUR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2017.

ANTECEDENTES:

Latitudsur S.A. ha presentado los Estados de Situación Financiera, Estado de resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo del ejercicio económico 2017, de acuerdo a la implementación de las NIIFS que se inició a partir de su constitución del 10 de julio del 2015, a continuación se detalla lo siguiente:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Para el control y seguridad de los Recursos líquidos se mantiene la política de depósitos inmediatos, tanto del dinero en efectivo, como los cheques al día entregados por clientes.

La política de Efectivo y Equivalentes. Para un efectivo control de los recursos económicos, el dinero de las recaudaciones de ventas y otros, se ingresan a la Caja Fuerte, para que dentro de las 24 horas depositarlo en las cuentas bancarias de la Compañía, en las mismas especies recibidas.

La compañía mantiene en efectivo o depósitos bancarios de libre disposición al 31 de diciembre los valores que se presentan en balances con los saldos siguientes:

311. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	522.98
Efectivo y sus Equivalentes	522.98

NOTA 2.- CLIENTES.

En este ejercicio económico no se calculó el Deterioro de las cuentas por Cobrar debido a que la Provisión de las cuentas incobrables supera al valor calculado por deterioro.

La provisión para Cuentas Incobrables se aplica el 1% del total de la Cartera generada en el período contable solo del valor de cartera en clientes no relacionados, debido al limitado riesgo de incobrabilidad, de acuerdo a lo permitido en la Ley de Régimen Tributario y su Reglamento.

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía que vencen a corto plazo se presentan en balances con los saldos que siguen:

316. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES		1,191.78
CLIENTES NO RELACIONADOS		
1010205001	-	
1010205002 Clientes por Cobrar Materiales	1,173.45	

NOTA 3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Las obligaciones comparativas de otras cuentas y documentos por cobrar no relacionadas se detallan a continuación:

CLIENTES NO RELACIONADOS		1,000.00
Anticipos al Personal	-	
Préstamos al Personal	-	
Anticipos de Gastos a Liquidar	1,000.00	

NOTA 4.- IMPUESTOS CORRIENTES.

Los impuestos corrientes que mantiene Autocontinental s.a. al 31 de diciembre del 2017 a favor son como se detalla a continuación:

332. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA		6,799.53
Liquidación Credito Tributario IVA	6,799.53	
Credito Tributario en Retenciones de Iva	-	
333. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA.		25.42
Retenciones IR del ejercicio	25.42	
Credito años anteriores	-	

NOTA 5.- INVENTARIOS.

Al analizar el rubro de Inventarios de materiales, no se realizó ajustes por deterioro del inventario, dejando el valor Neto de realización.

El registro de los inventarios es de acuerdo al valor de adquisición del material, y para el caso de su valoración es a través del método de promedio ponderado.

Los valores que la compañía mantiene en inventarios de los bienes que comercializa se presentan al 31 de diciembre como se detalla:

331 INVENTARIOS	60,320.89
Inventario Material	60,320.89
Inventario Ordenes de Trabajo en Proceso	-
Provisiones por deterioro	-

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS.

La sociedad no mantiene valores pagados por anticipados en servicios o materiales que se devengaran y cobraran a futuro.

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Bajo el criterio de materialidad, debido al poco impacto que representan los equipos de oficina, los equipos de cómputo, muebles y enseres frente al valor total de estos rubros, no se efectuó el cálculo de deterioro a estas cuentas.

Las depreciaciones se calculan en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de acuerdo al siguiente detalle.

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Herramientas	10%

1.2.1	DEPRECIABLES	Costo	Depreciaciones
	Edificios	-	-
	Instalaciones	-	-
	Muebles y Enseres	-	-
	Maquinaria y Equipo	-	-
	Equipo de Computación	1,161.07 -	391.40

NOTA 8.- DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se registran todas las adquisiciones que se realizan a los proveedores, Propiedad Planta y Equipo.

En estas cuentas se registran las obligaciones que mantiene la empresa por menos de un año con terceras personas.

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios locales que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

411 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	40,153.32
Proveedores No Relacionados	40,153.32

NOTA 9.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

Las obligaciones por impuestos corrientes pendientes de pago que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo, en balances presentan las cifras que se detallan:

Administración Tributaria.	49.14
----------------------------	-------

NOTA 10.- OBLIGACIONES LABORALES.

Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de trabajo.

Las obligaciones por pagar que la compañía tiene con sus empleados por sueldos, provisiones efectuadas por beneficios sociales que tienen vencimientos a corto plazo y los aportes al Seguro Social se presentan en balances al 31 de diciembre con las cifras que se detallan:

Con el IESS.	510.96
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.	-
15% Provisión Trabajadores.	-
Por Beneficios de Ley Empleados.	1,798.12

NOTA 11.- DIVIDENDOS Y OTROS PASIVOS.

Otras obligaciones por pagar a corto plazo al 31 de diciembre del 2017 que reflejan en los balances se detallan a continuación:

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

8,313.82

Otras Cuentas por Pagar.

8,313.82

NOTA 12.-PASIVO NO CORRIENTE.

La provisión para jubilación patronal y desahucio no fue calculada por parte de la empresa. a sabiendas que se debe realizar este estudio por una empresa calificada pero el numero de personas que trabajan en la empresa no es justificable, sin embargo se conoce que para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

NOTA 13.- PATRIMONIO.

El Patrimonio Neto de la empresa, está conformado por el Capital Social, Aportes para Futuras Capitalizaciones y la Utilidad que existe en este año 2017.

A continuación la composición del patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2017, adicionalmente se incluyen los efectos comparativos respecto al año anterior.

El capital esta constituido por los siguientes Accionistas

Sr. Ivan Chavez	23,750.00	95.00
Srta. Maria Belen Chavez	1,250.00	5.00
		-
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>25,000.00</u>	100.00

NOTA 14.- INGRESOS.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

A continuación la composición del efecto al 31 de diciembre del 2017 con los efectos comparativos respecto al año anterior.

INGRESOS

Ventas Materiales

30,652.87

NOTA 15.-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.

A continuación la composición de los costos y gastos de la compañía al 31 de diciembre del 2017 adicionalmente se incluyen los efectos comparativos respecto al año anterior:

COSTO DE VENTAS

Costo Ventas

15,796.06

NOTA 16.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES.

La distribución de utilidades que debe ser conocida y aprobada por la Junta General de Accionistas se presenta como sigue:

DISTRIBUCION DE UTILIDADES

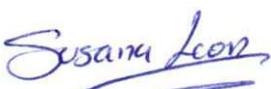
Utilidad de Ejercicio	1,905.15
(-) 15% Trabajadores	285.77
(+) Gastos no Deducibles	2,304.34
(-) Amort. Pérdidas Tributarias Año Ant.	0.00
(-) Impuesto a la renta causado.	863.22
(-) Reserva Legal	0.00
(=) Utilidad a Distribuir Socios	756.16

NOTA 17.- ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2018.

La empresa está exenta, del Pago del Anticipo del impuesto a la Renta para éste año 2018, puesto que de acuerdo al art 41 de la ley del Régimen Tributario Interno.

Es todo lo que puedo informar.


SR IVAN CHAVEZ.
GERENTE GENERAL.


CPA. ING.
CONTADORA GENERAL.