

LATITUD

SUR S.A.

Ambato, Iizamba, Av. Indoamerica km 4 1/2 Telf: 0328555600

LATITUDSUR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2018.

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 2018, 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:

	Año 2017	Año 2018
Caja Fondo Rotativos	0.00	0.00
Caja.	522.98	0.00
Banco del Austro	0.00	0.00
Banco del Austro	0.00	0.00
Banco del Pichincha	0.00	0.00
Banco Internacional	0.00	0.00
Total Efectivo y Equivalentes	522.98	0.00

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	
CLIENTES NO RELACIONADOS	
1010205001	
1010205002 Clientes por Cobrar Materiales	12,698.31
322. (-) PROVISION CUENTAS INCORRABLES Y DETERIORO	
Provisión Incobrables	-
Provisión Deterioro	129.97
	<u>12,698.31</u>

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:

317. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
CLIENTES RELACIONADOS	
1010208002 Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-
CLIENTES NO RELACIONADOS	
Anticipos al Personal	-
Préstamos al Personal	-
Anticipos de Gastos a Liquidar	2,506.05
	<u>2,506.05</u>

NOTA 4.- IMPUESTOS CORRIENTES.

Los impuestos corrientes que mantiene Autocontinental s.a. al 31 de diciembre del 2018 a favor son como se detalla a continuación:

IMPUESTOS CORRIENTES

Liquidación Crédito Tributario IVA	Año 2017	Año 2018
Crédito Tributario en Retenciones de Iva	6,799.53	4,558.71
Crédito Tributario años anteriores	0.00	0.00
Retención IR del ejercicio	25.42	170.04
Total de Impuestos corrientes.	6,824.95	4,728.75

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:

INVENTARIOS

	Año 2017	Año 2018
Material Petreo	60,320.89	58,928.29
Inventario en tránsito	0.00	0.00
(-) Provisiones por Deterioro de Inventario	0.00	0.00
Total de Inventarios	60,320.89	58,928.29

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%

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

BIENES			
Instalaciones	0.00	0.00	0.00
Muebles y Enseres	0.00	0.00	0.00
Equipo de Oficina	0.00	0.00	0.00
Maquinaria y Equipo	0.00	0.00	0.00
Equipos Médicos	0.00	0.00	0.00
Vehículos	0.00	0.00	0.00
Equipo de Computación y Software	2,661.07	0.00	2,661.07
Otros	6,558.94	3,668.21	10,227.15
(-) Dep. Acumulada	-391.40	-887.02	-1,278.42
Total Propiedad, Planta y Equipo	8,828.61	2,781.19	11,609.80

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 presentan con los saldos que siguen:

DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores		
Total Documentos por Pagar	43,614.54	31,499.61
Año 2017	43,614.54	Año 2018
	43,614.54	31,499.61

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:

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.	83.64
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.	-
15% Provisión Trabajadores.	-
Por Beneficios de Ley Empleados.	930.96

NOTA 11.- DIVIDENDOS Y OTROS PASIVOS.

Otras obligaciones por pagar a corto plazo al 31 de diciembre del 2018 que reflejan en los balances se detallan a continuación:

DIVIDENDOS Y OTROS PASIVOS

Prestamos comerciales	8,153.44	42,741.07
Anticipo de clientes repuestos	0.00	0.00
Sobregiro ocasional	0.00	0.00
Total Dividendos por Pagar	8,153.44	42,741.07
Año 2017		Año 2018

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 del año 2017.

A continuación, la composición del patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2018, 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
Sra. Maria Belen Chavez	1,250.00	5.00
	-	-

TOTAL CAPITAL SOCIAL 25,000.00 100.00

PATRIMONIO

	Año 2017	Año 2018
Capital Social	25,000.00	25,000.00
Futuras capitalizaciones	0.00	0.00
Reserva Legal	0.00	0.00
Otros Resultados Integrales	0.00	0.00
Resultados Acumulados	-70.98	570.66
Resultado del Ejercicio	1,910.15	-10,484.72
Total del Patrimonio	26,839.17	15,085.94
	26,839.17	15,085.94
	0.00	0.00

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 2018 con los efectos comparativos respecto al año anterior.

DETALLE DE VENTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

MES	VENTAS DECLARADAS	VENTAS DECLARADAS	VENTAS AL EXTERIOR	TOTAL VENTAS	VENTAS SEGUN LIBROS
ENERO	2,281.90	-	-	2,281.90	2,281.90
FEBRERO	4,992.55	-	-	4,992.55	4,992.55
MARZO	15,411.83	-	-	15,411.83	15,411.83
ABRIL	5,124.47	-	-	5,124.47	5,124.47
MAYO	9,106.77	-	-	9,106.77	9,106.77
JUNIO	-	-	-	-	-
JULIO	-	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-	-
SEPTIEMBRE	-	-	-	-	-
OCTUBRE	-	-	-	-	-
NOVIEMBRE	-	-	-	-	-
DICIEMBRE	-	-	-	-	-
TOTAL	36,917.52	-	-	36,917.52	36,917.52

INGRESOS

Venta de Materiales.
Ingresos no Operacionales
Total de Ingresos

Año 2017	30,729.48
Año 2018	36,918.39
	0.87

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 período más cercano en el que se reconoce.
A continuación, la composición de los costos y gastos de la compañía al 31 de diciembre del 2018 adicionalmente se incluyen los efectos comparativos respecto al año anterior:

5.01.	COSTO DE VENTAS	8,381.01
5.01.01.	COSTO DE VENTAS BIENES	7,319.03
5.01.01.01.	COSTO DE VENTAS	7,319.03
5.01.01.01.001	COSTO DE VENTAS Material	1,392.60
5.01.01.01.002	Costo de Ventas Transporte Material	1,392.60
5.01.01.02.	COSTO DE VENTAS PRODUCCION	5,926.43
5.02.	HOJA DE COSTOS	1,061.98

LATITUD

SUR S.A.

Ambato, Iizamba, AV. Indoeamerica km 4 1/2 Telf: 0328555600

COSTOS Y GASTOS

	Año 2017	Año 2018
Costo de Ventas	15,796.06	8,381.01
Gastos Administrativos	10,625.72	37,905.29
Gastos de Ventas	0.00	0.00
Gastos Financieros	81.48	184.46
Otros Gastos	2,316.07	932.35
Suman	<u>28,819.33</u>	<u>47,403.11</u>

NOTA 16.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES.

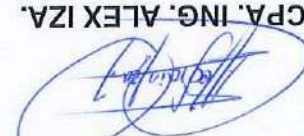
La pérdida que debe ser conocida y aprobada por la Junta General de Accionistas se presenta como sigue:

Utilidad de Ejercicio	-10,484.72
15% Trabajadores	0.00
Gastos no Deducibles	0.00
Amort. Pérdidas Tributarias Año Ant.	0.00
Impuesto a la renta causado.	0.00
Reserva Legal	0.00
Pérdida año fiscal 2018	-10,484.72

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

La empresa está exenta, del Pago del Anticipo del Impuesto a la Renta para este 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. ALEX IZA.
CONTADORA GENERAL.