

**LATITUDSUR S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2019.****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 2019, 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 la misma especie recibida.

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:

**1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2019</b>
Caja Fondo Rotativos	0.00	0.00
Caja.	0.00	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
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	0.00	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:

**2 CLIENTES**

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2019</b>
CLIENTES LAT SUR	12,698.31	12,698.31
PROVICION CTA INCOBRABLE	-129.97	-129.97
	0.00	0.00
	0.00	0.00
(-) Prov. Cuentas Incobrables	0.00	0.00
<b>Total de Clientes</b>	<b>12,568.34</b>	<b>12,568.34</b>

**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:

**3 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS.**

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2019</b>
Anticipos al personal	2,506.05	2,665.29
SRI por cobrar	0.00	0.00
<b>Total de Otras cta. Y doc. Por cobrar</b>	<b>2,506.05</b>	<b>2,665.29</b>

**NOTA 4.- IMPUESTOS CORRIENTES.**

Los impuestos corrientes que mantiene LatitudSur s.a. al 31 de diciembre del 2019 a favor son como se detalla a continuación:

**4 IMPUESTOS CORRIENTES**

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2019</b>
Liquidación Credito Tributario IVA	4,558.71	4,408.29
Credito Tributario en Retenciones de Iva	0.00	150.42
Credito Tributario años anteriores	0.00	0.00
Retencion IR del ejercicio	170.04	170.04
<b>Total de Impuestos corrientes.</b>	<b>4,728.75</b>	<b>4,728.75</b>

**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:

**5 INVENTARIOS**

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2019</b>
Material Petreo	58,928.29	58,928.29
Inventario en tránsito	0.00	0.00
(-) Provisiones por Deterioro de Inventario	0.00	0.00
<b>Total de Inventarios</b>	<b>58,928.29</b>	<b>58,928.29</b>

**NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS.**

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

**6 PAGOS ANTICIPADOS**

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2019</b>
Seguros Pagados por Anticipado	0.00	0.00
Anticipo Proveedores	0.00	0.00
Garantía Local.	0.00	0.00
<b>Total Pagos Anticipados</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**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%

## 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

BIENES	Año 2018	Movimiento	Año 2019	compras
Instalaciones	0.00	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	10,227.15	0.00	10,227.15	
(-) Dep. Acumulada	-1,278.42	-887.02	-2,165.44	
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>11,609.80</b>	<b>-887.02</b>	<b>10,722.78</b>	

## 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:

## 8 DOCUMENTOS POR PAGAR

	Año 2018	Año 2019
Proveedores	31,499.61	27,223.50
<b>Total Documentos por Pagar</b>	<b>31,499.61</b>	<b>27,223.50</b>

Proveedores	Valor	
Sobre giro ocasional	818.72	
Oscr Olson	26,404.78	
	0.00	
	0.00	
	0.00	
<b>Suman:</b>	<b>27,223.50</b>	<b>0.00</b>

**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:

**9 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

	Año 2018	Año 2019
Retención Relación de Dependencia	0.00	0.00
Servicios Profesionales 10%	0.00	0.00
Servicios Predomina el Intelecto 8%	0.00	0.00
Servicios Predomina Mano de Obra 2%	0.00	0.00
Seguros y Reaseguros	0.00	0.00
Transporte Privado	0.00	0.00
Transferencia de Bienes Muebles	0.00	0.00
Arrendamiento de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Otras Retenciones Aplicables 2%	0.00	0.00
Retenciones 30% del IVA	0.00	0.00
Retenciones 70% del IVA	0.00	0.00
Retenciones 100% del IVA	0.00	0.00
<b>Total Obligaciones Tributarias</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**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:

**10 PROVISIONES LABORALES**

	Año 2018	Año 2019
Aporte Patronal 12,15%	1,014.61	48.02
Aporte Personal 9,45%	0.00	37.35
Fondos de Reserva por Pagar	0.00	0.00
Hipoteca por Pagar	0.00	0.00
Préstamos al IESS	0.00	0.00
Aporte Tiempo Parcial	0.00	0.00
Sueldos por Pagar	0.00	455.92
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	0.00	0.00
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	0.00	0.00
Vacaciones por Pagar	0.00	0.00
Beneficios Sociales Desahucio	0.00	0.00
Reserva minera	0.00	95.51
<b>Total Provisiones Laborales</b>	<b>1,014.61</b>	<b>636.80</b>
	1,014.61	636.80
	0.00	0.00

**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:

**11 DIVIDENDOS Y OTROS PASIVOS**

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2019</b>
Prestamos comerciales	0.00	0.00
Anticipo de clientes	0.00	2,933.88
Sobregiro ocasional	0.00	0.00
<b>Total Dividendos por Pagar</b>	<b>0.00</b>	<b>2,933.88</b>

**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.

Existe valores que el accionista mayoritario lo realiza como préstamo a la compañía, hasta que empiece su funcionamiento estos están detallados a continuación.

**12 PASIVO NO CORRIENTE**

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2019</b>
Préstamos por Pagar	42,741.07	56,106.85
Provisión Jubilación Patronal	0.00	0.00
Provisión Desahucio Patronal	0.00	0.00
Pasivo por Impuestos Diferidos	0.00	0.00
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>42,741.07</b>	<b>56,106.85</b>

**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 2018.

A continuación, la composición del patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2019, 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
		-
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b><u>25,000.00</u></b>	<b>100.00</b>

### 13 PATRIMONIO

	Año 2018	Año 2019
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	570.66	-9,914.06
Resultado del Ejercicio	-10,484.72	-12,373.51
<b>Total del Patrimonio</b>	<b><u>15,085.94</u></b>	<b><u>2,712.43</u></b>

### 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 2019 con los efectos comparativos respecto al año anterior.

LATITUDSUR S.A.  
DETALLE DE VENTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

MES	VENTAS DECLARADAS 12%	VENTAS DECLARADAS 0%	VENTAS AL EXTERIOR	TOTAL VENTAS	VENTAS SEGÚN LIBROS
ENERO	-	-	-	-	-
FEBRERO	-	-	-	-	-
MARZO	-	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-	-
MAYO	-	-	-	-	-
JUNIO	-	-	-	-	-
JULIO	-	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-	-
SEPTIEMBRE	-	-	-	-	-
OCTUBRE	-	-	-	-	-
NOVIEMBRE	-	-	-	-	-
DICIEMBRE	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-

**INGRESOS**

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2019</b>
Venta de Materiales.	36,917.52	0.00
Ingresos no Operacionales	76.61	606.74
<b>Total de Ingresos</b>	<b>36,994.13</b>	<b>606.74</b>

**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 2019 adicionalmente se incluyen los efectos comparativos respecto al año anterior:

**COSTOS Y GASTOS**

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2019</b>
Costo de Ventas	8,381.01	0.00
Gastos Administrativos	37,905.29	12,783.11
Gastos de Ventas	0.00	0.00
Gastos Financieros	81.48	77.14
Otros Gastos	2,316.07	0.00
<b>Suman</b>	<b>48,683.85</b>	<b>12,860.25</b>

**NOTA 16.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES.**

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

**DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES**

<b>Perdida de Ejercicio</b>	<b>-12,373.51</b>
15% Trabajadores	0.00
Gastos no Deducibles	120.00
Amort. Pérdidas Tributarias Año Ant.	0.00
Impuesto a la renta causado.	0.00
Reserva Legal	0.00
<b>Perdida año fiscal 2019</b>	<b>-12,373.51</b>

**NOTA 17.- ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2019.**

La empresa está exenta, del Pago del Anticipo del impuesto a la Renta para este año 2019, 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.