

LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES SA LATINCO SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1. Constitución y operaciones

LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES SA LATINCO SA., es una compañía de nacionalidad colombiana, fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador mediante Resolución No.SCVS.1RQ.DRASD.SAS.2016.2155 de fecha 31 de agosto de 2016 y se la inscribió en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito el día 12 de septiembre de 2016.

Su principal objeto es la actividad relacionada con la construcción. La Compañía ha tenido como principal operación la administración del Contrato firmado con CONSUR R7H. Se encuentra ubicada en la avenida República de El Salvador No.1084 y Naciones Unidas.

NOTA 2. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

2.5 Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y el 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

NOTA 3. Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación. En el Estado de Situación Financiera, los sobregiros de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones en el Pasivo Corriente.

3.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los deudores comerciales son valorizados al costo amortizado y otras cuentas por cobrar son valorizadas a valor nominal, corresponden principalmente a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activos.

Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

3.4 Otros Activos

Los Activos Diferidos se registran al costo de adquisición, corresponde a derechos de la Compañía de los cuales se espera obtener ingresos en el futuro.

3.6 Préstamos y otros pasivos financieros

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva en caso de ser pactada.

3.7 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente al patrimonio.

3.8 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

3.9 Reconocimiento de Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

NOTA 4. Efectivo y equivalente de efectivo

Un detalle de la composición de la cuenta al 31 de diciembre de 2016 es:

Caja Chica	100,00
Banco Pichincha	10.133,48
Total	10.233,48

NOTA 5. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a saldos por cobrar de los créditos concedidos a cliente CONSUR R7H por USD.3.920,00

NOTA 6. Impuestos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de USD.47,60 corresponde al Crédito Tributario de IVA por operaciones comerciales.

NOTA 7. Impuestos por Pagar, Impuesto a la Renta Corriente y Participación a Trabajadores

El gasto de impuesto a la renta correspondiente al año 2016 es de USD.551,09 que neto de las retenciones realizadas a la compañía arroja un saldo por pagar de USD.271,09

La Compañía tiene un solo trabajador quien realiza las funciones de Apoderada de la Compañía y quien ejecuta el trabajo de administración del contrato con CONSUR R7H, el 15% de participación a trabajadores al 31 de diciembre de 2016 equivale al USD.442,05.

La composición de los pasivos corrientes de la compañía se muestra a continuación:

IVA Y RETENCIONES POR PAGAR	1.061,60
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	442,05
APORTES AL IESS	594,00
SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR	2.958,64

NOTA 8. Préstamos de Casa Matriz

El saldo al 31 de diciembre de 2016 por pagar a la Casa Matriz asciende a USD.4.572,62

NOTA 9. Ingresos

Por el ejercicio económico 2016 los ingresos de la Compañía ascendieron a USD.14.000,00 por servicios prestados bajo el contrato con CONSUR R7H.

NOTA 10. Gastos

Un detalle de la composición de la cuenta al 31 de diciembre de 2016, se presenta a continuación:

Gastos de Oficina	1.392,85
Sueldos y Beneficios Sociales	8.504,61
Gastos por Servicios	1.564,00
Gastos Impuesto a la Renta	551,09
Gastos Financieros	33,60
Total Gastos	12.046,15

CATALINA AVENDAÑO

LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES SA LATINCO SA

Contadora CPA.22524 - RUC.1707298665001