



C.P.A. JIMMY A. LIMONES RODRÍGUEZ  
AUDITOR EXTERNO

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

**LATIPESA S.A.**



**LATIPESA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

**CONTENIDO**

- INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
  
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
  
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
  
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
  
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO Y CONCILIACIÓN DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)
  
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A la Junta General de Accionistas de LATIPESA S.A.**

#### **Opinión**

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **LATIPESA S.A.** al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2018 cuyo informe con fecha 15 de abril de 2019 fue emitido con una opinión no modificada.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de LATIPESA S.A. al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables (NIIF'S para PYMES) en Ecuador.

#### **Fundamentos de la opinión**

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **Asuntos claves de auditoría**

4. *Propiedades, costo revaluado*  
Al 31 de diciembre de 2019 la compañía ha considerado mantener los avalúos de sus propiedades de acuerdo al predio urbano catastral del año 2019. Para el siguiente período económico la Gerencia tiene previsto efectuar avalúos privados. *Véase Nota 9.*
5. *Obligaciones financieras*  
En junio de 2018 la compañía recibió préstamo hipotecario del Banco Bolivariano por US\$ 35.000 con vencimiento en junio de 2021 con tasa nominal del 11.08%, deuda que se mantiene al cierre de este ejercicio, siendo de vencimientos trimestrales. *Véase Nota 13.*



6. *Préstamos recibidos*

La compañía recibió recursos por US\$ 20.000 y US\$ 5.000 en junio y octubre de 2018, respectivamente de parte de su accionista, con fecha 12 de diciembre 2019. La empresa le abona \$ 15.000.- Las condiciones de estas obligaciones son verbales y no generan intereses para LATIPESA S.A.

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

7. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF aplicables en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Véase Anexo A)**

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



### **Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios**

10. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **LATIPESA S.A.** del año fiscal 2019, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2020 o según disposiciones de la Autoridad Fiscal, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

**CPA. Jimmy Limones Rodríguez**  
**No. Registro Superintendencia**  
**De Compañías: SC-RNAE 417**

Guayaquil, 12 Marzo de 2020



### Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría realizada a la Compañía **LATIPESA S.A. al 31 de diciembre de 2019**. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **LATIPESA S.A.** para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

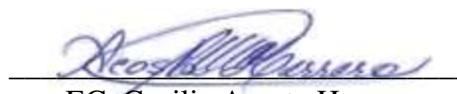
Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

**LATIPESA S.A.****ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(...Expresado en dólares...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por cobrar, neto	6	111.761	157.345
Impuestos corrientes	7	16.903	14.962
Pagos anticipados	8	<u>2.382</u>	<u>1.882</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>131.046</b>	<b>174.189</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades y equipos, neto	9	1.876.058	1.900.761
Activo intangible, neto	10	<u>188</u>	<u>284</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>1.876.246</u>	<u>1.901.045</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>2.007.292</u></b>	<b><u>2.075.234</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Sobregiro contable	11	44	1.112
Proveedores	12	2.688	1.616
Obligaciones financieras	13	20.429	39.968
Cuentas por pagar relacionadas	14	673.834	708.019
Impuestos por pagar	15	320	122
Beneficios a empleados	16	<u>15.399</u>	<u>13.767</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>712.715</b>	<b>764.604</b>
Depósitos en garantía	17	15.680	7.498
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b><u>15.680</u></b>	<b><u>7.498</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>728.395</b>	<b>772.104</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	18	800	800
Reserva Legal	19	400	400
Resultados Acumulados	20	91.518	116.596
Otros Resultados Integrales acumulados	21	1.210.688	1.210.688
Resultado neto del ejercicio		<u>( 24.509)</u>	<u>( 25.354)</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>1.278.897</u></b>	<b><u>1.303.130</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>2.007.292</u></b>	<b><u>2.075.234</u></b>

  
Abg. Jacinto Medina Fuentes  
Gerente General

  
EC. Cecilia Acosta Herrera  
Contadora General

*Véase notas a los estados financieros*

**LATIPESA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

(Expresado en dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Operaciones continuadas:</b>			
<b>Ingresos</b>			
Por arriendos	22	93.800	58.186
Otros ingresos	22	<u>0</u>	<u>54.711</u>
<b>Total Ingresos</b>		<b>93.800</b>	<b>112.897</b>
<b>Gastos operacionales</b>			
Gastos de administración	23	( 114.864)	( 133.299)
Gastos financieros	23	( 3.445)	( 4.560)
Otros gastos		<u>( 0)</u>	<u>( 392)</u>
<b>Total gastos</b>		<b>( 118.309)</b>	<b>( 108.322)</b>
<b>Resultado Contable</b>		<b>( 24.509)</b>	<b>( 25.354)</b>
Participación laboral 15%		0	0
Utilidad antes de impuesto a la renta		0	0
22% Impuesto a la renta		0	<u>0</u>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>( 24.509)</b>	<b>(25.354)</b>
<b>Operaciones discontinuadas</b>		0	0
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO (S)</b>		<b>( 24.509)</b>	<b>(25.354)</b>

  
Abg. Jacinto Medina Fuentes  
Gerente General

  
EC. Cecilia Acosta Herrera  
Contadora General

*Véase notas a los estados financieros*

---

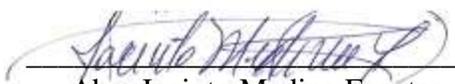
**LATIPESA S.A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

(expresado en dólares)

	<u>Resultados acumulados</u>					
	<u>Capital</u>	<u>Reserva</u>	<u>Superávit por</u>	<u>Adopción</u>	<u>Años</u>	
	<u>Social</u>	<u>Legal</u>	<u>Revalorización</u>	<u>NIF</u>	<u>Anteriores</u>	<u>TOTAL</u>
			<u>PPE</u>	<u>PYMES</u>		
<b>Saldo al 31 Diciembre del 2017</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>400</u></b>	<b><u>1.210.688</u></b>	<b><u>18</u></b>	<b><u>118.490</u></b>	<b><u>1.330.396</u></b>
Ajuste amortización intangibles					( 10)	( 10)
Ajuste por préstamo bancario					( 1.702)	( 1.702)
Ajuste de proveedores					( 200)	( 200)
Pérdida neta del ejercicio					( 25.354)	( 25.354)
<b>Saldo al 31 Diciembre del 2018</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>400</u></b>	<b><u>1.210.688</u></b>	<b><u>18</u></b>	<b><u>91.224</u></b>	<b><u>1.303.130</u></b>
Ajuste Prov.y amortiza					276	276
Pérdida del ejercicio					(24.509)	(24.509)
<b>Saldo al 31 Diciembre del 2019</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>400</u></b>	<b><u>1.210.688</u></b>	<b><u>18</u></b>	<b><u>66.991</u></b>	<b><u>1.278.897</u></b>

  
Abg. Jacinto Medina Fuentes  
Gerente General

  
EC. Cecilia Acosta Herrera  
Contadora General

*Véase notas a los estados financieros*

---

**LATIPESA S.A.**

**FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

---

(...Expresado en dólares...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERACIÓN</b>			
Efectivo recibido de clientes		93.800	112.897
Efectivo pagado a proveedores, empleados		( 86.853)	( 100.532)
Otros cobros por actividades de operación		13.337	
Efectivo pagado por primas		( 0)	( 852)
Efectivo pagado por impuestos		(1.743)	( 6.325)
Efectivo pagado por gastos financieros	23	( 3.444)	( 4.559)
Otros cobros por actividades de operación		0	0
Otros pagos por actividades de operación		0	0
Otras entradas de efectivo		<u>8.386</u>	<u>4.291</u>
<b>SUBTOTAL</b>		<b><u>23.483</u></b>	<b><u>4.919</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisición de activos intangibles		0	0
Adquisición de propiedades		0	( 37.138)
<b>SUBTOTAL</b>		<b><u>( 0)</u></b>	<b><u>( 37.138)</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Pago de préstamo		( 53.723)	( 31.921)
Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>31.308</u>	
<b>SUBTOTAL</b>		<b><u>( 22.415)</u></b>	<b><u>( 31.921)</u></b>
Variación neta de efectivo		( 1.068)	( 298)
<b>Efectivo y equivalente de efectivo a principio de año</b>		<b><u>( 1.112)</u></b>	<b><u>( 814)</u></b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo a fin de año (*)</b>		<b><u>( 44)</u></b>	<b><u>( 1.112)</u></b>

(\*): Reclasificado en calidad de sobregiro contable en pasivos corrientes del Estado de Situación Financiera para presentación adecuada en estados financieros.

  
Abg. Jacinto Medina Fuentes  
Gerente General

  
EC. Cecilia Acosta Herrera  
Contadora General

*Véase notas a los estados financieros*

---

**LATIPESA S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>( 24.509)</b>	<b>( 25.354)</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>			
Depreciaciones y amortizaciones	9, 10	24.798	32.767
Ajustes gastos en Provisión		3.214	0
Pérdida en venta de propiedad		0	392
Gasto de impuesto a la renta	24	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Subtotal</b>		<b>3.503</b>	<b>33.159</b>
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS</b>			
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar		14.276	( 1.576)
Aumento (disminución) en otras cuentas por cobrar-empleados		0	0
Aumento (disminución) en anticipos a proveedores		( 939)	( 852)
Aumento (disminución) ctas, por pagar comerciales		1.089	
Aumento (Disminución) en anticipo de eclientes		8.440	
Aumento (disminución) en impuestos por recuperar y pagos anticipados		( 1.743)	( 6.325)
Aumento (disminución) en beneficios a empleados		(1.582)	<u>5.867</u>
Aumento (disminución) en otros pasivos		<u>439</u>	
<b>Subtotal</b>		<b>19.980</b>	<b>( 2.886)</b>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b><u>23.483</u></b>	<b><u>4.919</u></b>

  
Abg. Jacinto Medina Fuentes  
Gerente General

  
EC. Cecilia Acosta Herrera  
Contadora General

*Véase notas a los estados financieros*

## **LATIPESA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

#### **1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA**

LATIPESA S.A. fue constituida en el cantón Guayaquil, el 18 de junio de 1998 ante la Notaría trigésimo de este cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de julio de 1998 con un capital equivalente a US\$ 200. Con fecha 21 de noviembre de 2000 mediante Escritura Pública se efectuó el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos aumentando el capital de en US\$ 600, elevándolo a la suma de US\$ 800.

Según Escritura Pública notariada del 28 de mayo de 2018 establece a que se dedique únicamente al alquiler y administración de bienes inmuebles, la cual obedece a decisión y resolución de la Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas celebrada el 14 de mayo de 2018.

#### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

##### *2.1. Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB en julio de 2009.

##### *2.2. Bases de medición*

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. cuya moneda el Dólar es de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

##### *2.3. Mantenimiento de las NIIF para las PYMES*

El IASB ha pronunciado de manera oficial las normas NIIF para las PYMES 2015 (vigente para períodos anuales sobre los que se informa que comiencen a partir del 01 de enero de 2017, con su aplicación anticipada permitida). Su publicación será en abril de 2016. Esta norma incorpora modificaciones e incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES. En comparación con las NIIF Completas es menos compleja en los siguientes aspectos:

- Omisión de temas que no afectan a las PYMES.
- Simplificación de muchos de los principios para el reconocimiento y la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF Completas.
- Numero significativamente inferior de información a revelar.
- Escritura en lenguaje claro y fácilmente traducible

Reducción de cargas adicionales a las PYMES donde no se espera hacer revisiones con una frecuencia mayor de una vez cada tres años.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

**3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- 3.1. *Efectivo en caja y bancos.*- Incluye activos financieros líquidos de libre disponibilidad en cuentas de ahorros y corrientes en distintas instituciones financieras del país.
- 3.2. *Activos Financieros – Cuentas por cobrar a cliente y compañías relacionadas.*- Son cuentas y documentos por cobrar a clientes (inquilinos) y a Compañía Relacionada – Arrosol S.A.
- 3.3. *Deterioro del valor de los activos financieros.*- La administración ha manifestado cobrar los valores en su totalidad, por lo que no se requiere efectuar provisión o deterioro, esto en concordancia con la sección 27 de las NIIF PYMES.
- 3.4. *Impuestos.*- el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el diferido:
  - 3.4.1. *Impuesto corriente.*- Basados en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Esta utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta se calcula utilizando la tarifa vigente del 22% aprobada por la Autoridad Fiscal.
  - 3.4.2. *Impuestos diferidos.*- La compañía no ha creído conveniente utilizar impuestos diferidos.
  - 3.4.3. *Activos por impuestos.*- Comprenden los créditos tributarios de años anteriores, anticipos pagados por impuesto a la renta y retenciones que le han sido efectuadas al contribuyente.
- 3.5. *Propiedades.*- En concordancia con la sección 17 de las NIIF PYMES, los inmuebles están valorados a registrados a su costo de adquisición equivalente al costo de revaluado por su valor predial municipal, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de pérdida por deterioro (en caso de aplicar).

El costo de los demás activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la puesta en marcha del activo según políticas administrativas. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados del período.

Los activos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, excepto el inmueble construido. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados cada año.

**LATIPESA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación:

<b><u>ÍTEM</u></b>	<b><u>VIDA ÚTIL (AÑOS)</u></b>
Edificios	60
Muebles y enseres	10
Vehículo	10
Equipo de cómputo	3

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

- 3.6. *Pasivos Financieros.*- Reconocidos a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- 3.7. *Beneficios a empleados.*- Corresponde a sueldos y contribuciones a la seguridad social cuyo pago es liquidado al término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Reconocidos como gastos por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de cancelar. La participación a empleados se reconoce en base a la utilidad contable según disposiciones vigentes por el código laboral, la tasa aplicada es del 15%.

- 3.8. *Resultados acumulados.*- Se reconocen en esta partida patrimonial las utilidades retenidas, los ajustes provenientes por adopción NIIF PYMES, y el Superávit por revalorización de propiedades.

- 3.9. *Reconocimiento de ingresos.*- Latipesa S.A. como arrendador y de conformidad con la sección 20 de arrendamientos, reconoce sus ingresos bajo la modalidad de arrendamiento operativo, soportados en contratos debidamente legalizados. En este sentido no se transfieren de manera sustancial todos los riesgos y ventajas inherentes de la propiedad.

- 3.10. *Reconocimiento de egresos.*- Registrados al costo y reconocidos cuando son incurridos, es decir por el principio del devengado.

- 3.11. *Eventos posteriores.*- Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados de financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

**4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La administración ha considerado sobre las propiedades las vidas útiles estándar de la Ley de Régimen Tributario Interno. Salvo lo citado, LATIPESA S.A. no ha requerido utilizar estimaciones o juicios sobre políticas contables tales como: deterioro de los activos, provisiones por jubilación y desahucio.

**5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

*Riesgo de mercado.*- Es el riesgo del valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero (activo o pasivo) fluctúe debido a cambios con los precios de mercado de los cánones de arrendamiento operativo. Este tipo de riesgo implica la probabilidad de variación del precio en sentido adverso para la posición de la Compañía en sus distintas operaciones.

*Riesgo de crédito.* - Es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades de arrendamiento operativo (cuentas por cobrar comerciales - inquilinos) o con préstamos otorgados a compañías relacionadas.

*Riesgo de liquidez.*- Implica la falta de recursos económicos disponibles para cubrir los vencimientos de las operaciones (pasivos) en el corto plazo.

## LATIPESA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### 6. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar a compañías relacionadas es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(...US Dólares...)	
<b>Clientes</b>	(A)		
Monar Coello Mariela		1.500	3.000
Romolerux Aguirre Mario Andrés		224	0
Misión comunidad evangélica OASIS		1.650	350
Serrano Benalcázar Iris Michael		<u>700</u>	<u>0</u>
Subtotal		4.074	3.350
<b>Compañías relacionadas</b>			
Arrosol S.A.	(B)	<u>107.687</u>	<u>138.995</u>
<b>Otras cuentas por cobrar</b>			
Cecilia Muñoz		<u>0</u>	<u>15.000</u>
<b>Total</b>		<u><b>111.761</b></u>	<u><b>157.345</b></u>

(A): Corresponde a cuentas por cobrar a inquilinos de acuerdo a contrato de arrendamiento suscrito entre las partes vigentes.

(B): Préstamo otorgado a la compañía Arrosol S.A. que no devenga intereses.

#### 7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

		2019	2018
		(...US Dólares...)	
Retenciones Fuente	(A)	2.924	10.494
Anticipo impuesto a la renta		0	0
Crédito tributario años anteriores		13.492	2.998
Crédito tributario IVA		<u>487</u>	<u>1.470</u>
<b>Total</b>		<u><b>16.903</b></u>	<u><b>14.962</b></u>

(A): Corresponden a las retenciones que le hacen a la compañía durante 2019 por arriendo de las propiedades.

## LATIPESA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### 8. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

		2019	2018
		(...US Dólares...)	
Anticipo proveedores	(A)	939	
Seguros pre – pagados	(B)	<u>1.443</u>	<u>1.882</u>
<b>Total</b>		<b><u>2.382</u></b>	<b><u>1.882</u></b>

A.- Incluye \$ 700.00 entregados a André Villón Navarro por servicios varios

B.- Corresponde a pólizas de seguros contratadas con las compañías Latina Seguros C.A. y Ecuatoriano Suiza S.A. para cubrir riesgos de edificios y vehículos, respectivamente. Las pólizas poseen vigencia de 1 año y vencen en junio y julio de 2019, respectivamente.

#### 9. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

El resumen de propiedades y equipos es como sigue:

		2019	2018
		(...US Dólares...)	
Costo		1.003.024	1.003.024
Revaluaciones	(A)	<u>1.045.944</u>	<u>1.045.944</u>
<i>Subtotal</i>		<i>2.048.968</i>	<i>2.048.968</i>
(Depreciación acumulada costo)	(	138.492)	( 22.956)
(Depreciación acumulada revalúo)	(	9.715)	( 9.715)
<i>Subtotal</i>	(	<i>148.207</i>	<i>32.671</i>
<b>Propiedades, Neto en libros</b>		<b>1.900.761</b>	<b>2.016.297</b>

La clasificación por tipo de activo es:

	2019	2018
	(...US Dólares...)	
Terrenos	771.021	771.021
Edificios	1.205.955	1.205.955
Muebles, enseres y equipos de oficina	12.361	12.361
Vehículos	51.035	51.035
Equipos de computación	<u>8.596</u>	<u>8.596</u>
<b>Total</b>	<b><u>2.048.968</u></b>	<b><u>2.048.968</u></b>

Nota A.- La compañía mantiene los reavalúos igual que el año anterior, además no hubo incremento por adquisición de activos.

**LATIPESA S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>Saldo al 31- dic-2018</u>	<u>(+) Adiciones</u>	<u>(+) Costo Revaluado</u>	<u>(-) Ventas</u>	<u>(+/-) Ajustes y reclasif.</u>	<u>Saldo al 31-dic- 2019</u>
	(...US\$ Dólares...)					
<b>No depreciable</b>	<b>(B)</b>					
Terrenos	<u>771.021</u>	_____.	_____.	_____.	_____.	<u>771.021</u>
<b>Total no depreciable</b>	<b><u>771.021</u></b>					<b><u>771.021</u></b>
<b>Depreciable</b>						
Edificios	1.205.955					1.205.955
Muebles y enseres	11.258					11.258
Equipos de oficina	1.103					1.103
Vehículos	51.035					51.035
Equipos de computación	<u>8.596</u>	_____.	_____.	_____.	_____.	<u>8.596</u>
<b>Total depreciable</b>	<b><u>1.277.947</u></b>		<b><u>-</u></b>		<b><u>-</u></b>	<b><u>1.277.947</u></b>
<b>Total Costo</b>	<b><u>2.048.968</u></b>		<b><u>-</u></b>		<b><u>-</u></b>	<b><u>2.048.968</u></b>
(Depreciac.acumulada)(A)	<u>( 148.207)</u>	<u>( 24.703)</u>	_____.	_____.	_____.	<u>( 172.910)</u>
<b>Total propiedades, neto</b>	<b><u>1.900.761</u></b>	<b><u>( 24.703)</u></b>	<b><u>0</u></b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1.876.058</u></b>

**(A):** La depreciación del año asciende a US\$ 24.703, de los cuales US\$ 9.715 son considerados no deducibles.

**(B):** Al 31 de diciembre de 2019 la compañía ha considerado mantener los avalúos de sus propiedades de acuerdo al predio urbano catastral del año 2018. Para el siguiente período económico la Gerencia tiene previsto efectuar avalúos privados.

Durante el 2018 el movimiento de estas propiedades fue como sigue:

	<u>Saldo al 31- dic-2017</u>	<u>(+) Adiciones</u>	<u>(+) Costo Revaluado</u>	<u>(-) Bajas y ventas</u>	<u>(+/-) Ajustes y reclasif.</u>	<u>Saldo al 31- dic-2018</u>
	(...US\$ Dólares...)					
<b>No depreciable</b>						
Terrenos	<u>771.021</u>	_____.		_____.		<u>771.021</u>
<b>Total no depreciable</b>	<b><u>771.021</u></b>					<b><u>771.021</u></b>
<b>Depreciable</b>						
Edificios	1.205.955					1.205.955
Muebles y enseres	11.258					11.258
Equipos de oficina		1.103				1.103
Vehículos	15.392	51.035		(15.392)		51.035
Equipos de computación	<u>8.596</u>	_____.	_____.	_____.	_____.	<u>8.596</u>
<b>Total depreciable</b>	<b><u>1.241.201</u></b>	<b><u>52.138</u></b>		<b><u>(15.392)</u></b>		<b><u>1.277.947</u></b>
<b>Total Costo</b>	<b><u>2.012.222</u></b>	<b><u>52.138</u></b>		<b><u>(15.392)</u></b>		<b><u>2.048.968</u></b>
(Depreciación acumulada)	<u>( 115.536)</u>	<u>(32.671)</u>	_____.	_____.	_____.	<u>( 148.207))</u>
<b>Total propiedades, neto</b>	<b><u>1.896.686</u></b>	<b><u>19.467</u></b>		<b><u>(15.392)</u></b>		<b><u>1.900.761</u></b>

## LATIPESA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### **10. ACTIVO INTANGIBLE**

Al 31 de diciembre, se descompone como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Aplicaciones Informáticas (software)	480	480
(Amortización acumulada)	( 292)	( 196)
<b>Total</b>	<b><u>188</u></b>	<b><u>284</u></b>

Corresponde a la adquisición de una licencia informática adquirida en julio de 2016, la cual se deprecia 5 años plazo según tiempo de vida útil estimado por el fabricante. En los años 2018 y 2019 los gastos de amortización fueron de US\$ 96, respectivamente.

#### **11. SOBREGIRO CONTABLE**

Al 31 de diciembre corresponde como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Banco Bolivariano	44	1.112
<b>Total</b>	<b><u>44</u></b>	<b><u>1.112</u></b>

Corresponde a sobregiro contable de la cuenta corriente No. 5044267 en Banco Bolivariano por cheques girados y no cobrados, cuyo monto asciende a US\$ 7.114.33.- según conciliación al cierre del presente ejercicio.

#### **12. PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre corresponde como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Proveedores (A)	2.688	1.616
<b>Total</b>	<b><u>2.688</u></b>	<b><u>1.616</u></b>

**Nota A.-** Incluye básicamente por pagar a Icesa US\$ 1.957.-, Ecuatoriano Suiza por seguros de activos US \$ 376, Conecel S.A. US \$ 126.

## LATIPESA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre corresponde a préstamos y documentos por pagar como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(...US Dólares...)</u>	
<i>Corto plazo</i>		
Tarjeta crédito Visa Bankard	2.930	384
Préstamo hipotecario (productivo Pymes) otorgado por el Banco Bolivariano. Operación No. 159529 (A)	0	10.417
Préstamo hipotecario (productivo Pymes) otorgado por el Banco Bolivariano. Operación No. 175411 (B)	<u>17.500</u>	<u>29.167</u>
<b>Total</b>	<b>20.430</b>	<b>39.968</b>

(A): Préstamo de US\$ 41.666,55 con tasa de interés nominal anual 11.08% y vencimientos mensuales hasta junio de 2019, concedido el 26 de junio de 2017. La tasa efectiva anual es de 11.83% y reajutable, al cierre de nuestra revisión la deuda fue cancelada.

(B): Préstamo de US\$ 35.000 con tasa de interés nominal anual 11.08% y vencimientos trimestrales hasta junio 2021, concedido el 29 de junio de 2018. La tasa efectiva anual es de 11.72% reajutable.

#### 14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre el saldo de las cuentas es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(...US Dólares...)</u>	
Viludsa S.A.	100.970	100.970
Anamsa S.A.	<u>0</u>	<u>22.000</u>
<i>Subtotal</i>	<i>100.970</i>	<i>122.970</i>
Jacinto Medina	14.977	27.163
María Isabel Coello	158.961	158.961
Accionistas	<u>398.926</u>	<u>398.926</u>
<i>Subtotal</i>	<i>572.864</i>	<i>585.050</i>
<b>Total</b>	<b>673.834</b>	<b>708.019</b>

Los saldos entre relacionados, la compañía mantiene los mismos saldos del año 2018,

## LATIPESA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### **15. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, el saldo de las cuentas es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Impuesto al valor agregado	48	24
Retenciones en la fuente IVA	258	70
Retenciones en la fuente	14	28
Impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b>320</b>	<b>122</b>

#### **16. -BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Provisión de beneficios sociales	10.617	7.403
Sueldos por pagar	4.285	5.867
IESS por pagar	497	497
Participación laboral 15%	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b><u>15.399</u></b>	<b><u>13.767</u></b>

La provisión de beneficios sociales corresponde a las décimas terceras y cuartas remuneraciones, vacaciones y sueldos y salarios, conforme a lo establecido con disposiciones laborales vigentes, en el presente periodo.

#### **17. DEPÓSITOS EN GARANTÍA**

Corresponde a depósitos recibidos en calidad de garantía de conformidad con lo establecido en los contratos de inquilinato. En los años 2018 y 2019 los saldos son US\$ 4.080 y US\$ 11.600, respectivamente.

## LATIPESA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### **18. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social, suscrito y pagado está constituido por 20.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 0,04 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>No. acciones</u>	<u>Participación</u>	<u>Valor nominal</u>
Medina Fuentes Jacinto Esteban	10.400	52%	US\$ 416
Coello Coello María Isabel	4.800	24%	US\$ 192
Medina Coello María Isabel	2.400	12%	US\$ 96
Medina Coello María Cristina	2.400	12%	US\$ 96
<b>Total</b>	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>US\$ 800</u></b>

El capital autorizado es de US\$ 1.600.

#### **19. RESERVA LEGAL**

Al 31 de diciembre de 2019 el valor acumulado es de US\$ 400 alcanzando el mínimo del 50% del capital social conforme lo establece la Ley de Compañías (Art. 297).

#### **20. RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre incluye:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(...US dólares...)	
Adopción NIIF PYMES	(A)	18	18
Utilidades acumuladas		<u>91.500</u>	<u>116.578</u>
<b>Total</b>		<b><u>91.518</u></b>	<b><u>116.596</u></b>

De acuerdo a la resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor que se generó producto de la adopción por primera vez de las NIIF podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas, si la hubiere, o ser devuelto a los accionistas en el caso de liquidación de la compañía. Al cierre del presente ejercicio la pérdida del 2018 \$ 25.354.- fue absorbida en cuenta Utilidades acumuladas.

#### **21. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS**

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(...US dólares...)	
Superávit revaluación PPE	(A)	<u>1.210.688</u>	<u>1.210.688</u>

**LATIPESA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

**TOTAL** **1.210.688** **1.210.688**

**22. INGRESOS POR ARRIENDOS**

Las operaciones generadas fueron:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Arriendo de oficina	39.200	58.186
Arriendo de vivienda	<u>54.600</u>	<u>54.711</u>
<b>Total</b>	<b>93.800</b>	<b>112.897</b>

Los ingresos se fundamentan en contratos de arrendamiento suscritos entre las partes y registrados legalmente en el respectivo juzgado de inquilinato de la ciudad de Guayaquil.

**23. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS**

El origen y acumulación de gastos de administración fueron:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
<b><u>Gastos administrativos</u></b>		
Sueldos	27.600	27.600
Aportes IESS y Fondo de Reserva	5.787	5.787
Beneficios sociales	4.608	4.608
Honorarios profesionales	3.226	2.287
Servicios	2.941	2.662
Suministros y materiales (A)	11.151	13.149
Mantenimiento y reparaciones (B)	7.585	7.783
Repuestos y herramientas	0	44
Promoción y publicidad	74	0
Notariales y Reg. De la Propiedad	394	418
Seguros	2.913	3.181
Combustibles y lubricantes	1.288	915
Transporte y	6	0
Alimentación	1.016	1.140
Corretaje de alquiler	4.000	
Impuestos y contribuciones y otros (C)	9.026	18.001
Gasto de IVA	3.059	6.341
Servicios básicos	5.232	6.490
Otros (D)	160	123
Depreciación y amortización	<u>24.798</u>	<u>32.767</u>
<b>Subtotal</b>	<b>114.864</b>	<b>133.299</b>

## LATIPESA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### Gastos Financieros

Intereses por préstamos	3.296	4.263
Comisiones bancarias e intereses tarjetas de crédito	145	120
Financiamiento de activos	0	0
Otros gastos bancarios y contribuciones	<u>4</u>	<u>176</u>
<i>Subtotal</i>	<b>3.445</b>	<b>4.560</b>

#### Otros gastos

Pérdida en venta de propiedad	<u>0</u>	<u>392</u>
<b>Total</b>	<b><u>118.309</u></b>	<b><u>138.251</u></b>

(A) Corresponde compra de materiales para usos de las propiedades de la compañía.

(B) Incluye mantenimiento de vehículos, edificios.

(C) Incluye contribución societaria, cuerpo de bomberos, matricula vehicular, municipal y universidad de Guayaquil.

(D) Corresponde a servicios de imprenta, recarga de extintores, copias y anillados, etc.

#### **24. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la determinación de la base imponible para el cálculo de participación a empleados en las utilidades e impuesto a la renta por los años 2019 y 2018 es como sigue:

##### *24.1. Impuesto a la renta reconocido en resultados del año*

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Impuesto a la renta corriente	0	0
Impuesto a la renta diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total gasto de impuesto a la renta del año</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

##### *24.2. Conciliación de resultado contable – tributario*

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta es del 22% para los años año 2018 y 2019, sobre las utilidades sujetas a distribución si las hubiere. La compañía ha tenido pérdidas en los dos últimos años y es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Resultado Contable	( 24.509)	( 25.354)
(15%) Participación a empleados	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	0	0
(+) Gastos no deducibles	<u>0</u>	<u>0</u>
(=) Base imponible / utilidad gravable	0	0

## LATIPESA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

Tasa de impuesto	22%	22%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Al 31 de diciembre, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta corriente	0	0
Anticipo determinado	<u>0</u>	<u>0</u>
(=) Mayor entre anticipo pagado e imp. A la renta	0	0
(+) Saldo pendiente de pago (a)	0	0
(-) Retenciones en la fuente del año (b)	( 2.924)	( 10.494)
(-) Crédito tributario de años anteriores (c)	<u>( 13.492)</u>	<u>( 2.998)</u>
<b>Saldo a favor del contribuyente (a-b-c)</b>	<u><b>( 16.416)</b></u>	<u><b>( 13.492)</b></u>

***Aspecto Importante de la Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria Publicada en el Registro oficial No 111 del 31 de diciembre del 2019.***

#### 24.3. *Anticipo Impuesto a la renta próximo año 2020*

A partir del año 2020 se elimina el anticipo, sin embargo, el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.

#### 24.4. *Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias*

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 del 24 de diciembre de 2015, el SRI resolvió que la elaboración de los anexos tributarios le corresponde al sujeto pasivo obligado a la contratación de auditoría externa (contribuyente). La presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias es hasta el 31 de julio de cada año o según disposiciones de la Autoridad Fiscal. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, todos los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. LATIPESA S.A. preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2019. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable o salvo otras disposiciones de la Autoridad Fiscal.

## LATIPESA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### **25. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

a) *Saldos con partes relacionadas*

Los saldos con partes relacionadas se desglosan como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
<i>Por cobrar:</i>		
Arrosol S.A.	107.687	138.995
<b>TOTAL</b>	<b>107.687</b>	<b>138.995</b>
<i>Por pagar:</i>		
Viludsa S.A.	100.970	100.970
Anam S.A. Anamsa	0	22.000
Jacinto Medina Fuentes - Accionista	14.977	27.163
María Isabel Coello - Accionista	158.961	158.961
Accionistas	398.926	398.926
<b>TOTAL</b>	<b>673.834</b>	<b>708.019</b>

b) *Transacciones con partes relacionadas*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Cuentas por cobrar</i>		
Arrosol S.A.	( 31.308)	4
<i>Cuentas por pagar</i>		
Arrosol S.A.	0	0
Viludsa S.A.	0	0
Jacinto Medina	( 12.186)	26.120
María Isabel Coello (*)	0	( 259)

(\*): El efecto neto del pasivo es deudor.

#### **26. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

a) *Compromisos*

- La compañía mantiene contratos de arrendamiento de tipo *operativo* suscritos con los inquilinos, cuyo plazo es de doce meses a partir de la suscripción del contrato, por lo consiguiente mantiene depósitos en garantía de los inquilinos. (Véase nota 17).
- La compañía posee obligaciones directas en calidad de codeudor por préstamos hipotecarios comunes con saldo al 31 de diciembre de 2019 por US\$ 17.500 con vencimientos trimestrales. (Véase nota 13 )

Excepto por lo mencionado en las Nota 13 y 17 de obligaciones financieras, y de inquilinato, la Administración considera no existen otros contratos de importancia suscritos con terceros que comprometan los activos y pasivos de la compañía.

**LATIPESA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

*b) Contingencias*

La Administración de LATIPESA S.A. declara que no existen juicios y demandas a favor o en contra de la compañía que requieran revelación a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

**27. EVENTOS POSTERIORES**

En el período comprendido entre el 01 de enero de 2019 y la fecha de conclusión de la auditoría de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

---