

LATIPESA S. A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- INFORMACION GENERAL.-

La compañía **LATIPESA S. A.** es una sociedad anónima constituida el 18 de junio de 1998, con RUC # 0991454551001, Expediente # 82196, funciona en el cantón Guayaquil, el domicilio de su sede principal es Urdesa Central: Guayacanes 399-A y la Quinta, dentro de su objeto social, su actividad principal es la Alquiler de Bienes Inmuebles.

2.- MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están elaborados en la unidad monetaria DÓLAR de los Estados Unidos de Norte América.

3.- BASES DE ELABORACION.-

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.-

Los Estados Financieros se han elaborado en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

5.- POLITICAS CONTABLES.-

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de bienes, se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Impuesto a las Ganancias.

El gasto por Impuesto a las Ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido, El Impuesto Corriente por Pagar esta basado en la ganancia fiscal del año.

El Impuesto Diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias), los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incremente la ganancia fiscal en el futuro, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o

crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo, el impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo, en el que la ganancia espera reduzca el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esta prácticamente terminado al final de periodo sobre el que se informa.

Propiedad, Planta y Equipos.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada aplicando el método lineal.

Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, el costo se calcula aplicando el método PROMEDIO

Deudas Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, y los créditos no se aplican más allá de las condiciones de créditos normales.

Cuentas Comerciales por Pagar.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés

6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO.-

6.1.- Estado de Situación Financiera.- El Estado de situación Financiera está conformada su estructura de la siguiente manera:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalente al Efectivo	38.785.14	
Cuentas por Cobrar	161.542.58	
Crédito tributario a favor sujeto pasivo	10.939.65	211.267.37

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, planta y equipos	1.489.841.03
TOTAL ACTIVO	1.701.108.40

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Documentos por Pagar	167.962.07	
Cuentas por Pagar	696.145.40	
Otras Obligaciones Corrientes	6.169.94	870.277.41
TOTAL PASIVO		870.277.41

PATRIMONIO

Capital social	800.00	
Reserva Legal	400.00	
Reserva por adopción NIIF	18.00	
Superávit por Revaluación PPE	734.428.34	
Utilidad Acumulada	77.188.58	
Ganancia Neta del Periodo	17.996.07	830.830.99
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.701.108.40

6.2.- Estructura del Estado de Resultado Integral.- El estado de Resultado Integral está conformada su estructura por:

INGRESOS

Alquiler de Bienes	129.359.62
Utilidad Bruta	129.359.62

GASTOS

Gastos Administrativos y Generales	92.481.43	-
Gastos Financieros	13.806.30	106.287.73
Utilidad antes Impuestos		23.071.89

6.3.-Estado del Flujo de Efectivo por el Método Directo.- El Flujo de efectivo por actividades de operación está conformado por los cobros procedentes de las ventas de bienes menos los pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios con un equivalente de efectivo de \$ 38.219.64 al cierre del periodo que se está informando.

6.4.- Estado de Cambios en el Patrimonio.- El estado de cambios en el patrimonio está conformado por el capital social, las reservas, Superávit por Revaluación PPE, Utilidad Acumulada y la Utilidad Neta del Periodo.

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios o accionistas fue, el 06 de abril del 2015.



Ab. Jacinto E. Medina Fuentes
GERENTE GENERAL



Eco. Cecilia Acosta Herrera
CONTADORA