

LEALTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2014

## INDICE

<i>Nota 1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA.....</i>	<i>3</i>
<i>Nota 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO .....</i>	<i>3</i>
<i>Nota 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....</i>	<i>3</i>
<i>3.1 Bases de Presentación .....</i>	<i>3</i>
<i>3.2 Efectivo.....</i>	<i>3</i>
<i>3.3 Cuentas por cobrar. ....</i>	<i>3</i>
<i>3.4 Activos Fijos.....</i>	<i>4</i>
<i>3.5 Impuestos .....</i>	<i>4</i>
<i>3.6 Reconocimiento de ingresos.....</i>	<i>5</i>
<i>3.7 Gastos .....</i>	<i>5</i>
<i>Nota 4.- EFECTIVO .....</i>	<i>5</i>
<i>Nota 5.- ACTIVOS DIFERIDOS .....</i>	<i>5</i>
<i>Nota 6.- ACTIVOS FIJOS y PROPIEDADES DE INVERSIÓN .....</i>	<i>6</i>
<i>Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR.....</i>	<i>6</i>
<i>Nota 8.- IMPUESTOS.....</i>	<i>6</i>
<i>Nota 9.- PATRIMONIO.....</i>	<i>7</i>
<i>Nota 10.- ESTADO DE RESULTADOS .....</i>	<i>7</i>
<i>Nota 11.- HECHOS POSTERIORES.....</i>	<i>8</i>

**LEALTEL S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

---

**Nota 1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA**

LEALTEL S.A. se constituyó el 20 de Marzo de 2003 según escritura pública de esa fecha. Se inscribió en el Registro Mercantil el 25 de Abril de 2003. Su objeto social es la administración de bienes inmuebles.

La actividad de la compañía es el arriendo de una suite.

**Nota 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

**Nota 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.*****3.1 Bases de Presentación***

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere el juicio de la gerencia en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

***3.2 Efectivo***

El efectivo comprende al dinero disponible y a los depósitos en bancos de libre disponibilidad.

***3.3 Cuentas por cobrar.***

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por los arriendos facturados en el curso normal de los negocios.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo menos la provisión por deterioro.

La provisión por deterioro se carga a los resultados del año.

### ***3.4 Activos Fijos***

Los activos fijos están registrados al costo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta, en un período de hasta 8 años para vehículos y de hasta 40 años para los inmuebles.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable (Nota 4).

Las ganancias y pérdidas por la venta o retiro de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos.

### ***3.5 Impuestos***

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

#### ***Impuesto a la renta corriente***

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La tasa de impuesto fue del 22% para el cierre del 2014 al igual que en el 2013.

A partir del ejercicio fiscal 2010 se puso en vigencia la norma del pago del “Anticipo mínimo de impuesto a la renta”, corresponde a la suma de los siguientes porcentajes el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos, calculados sobre las cifras del año inmediato anterior.

La norma señala que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. El contribuyente puede solicitar posteriormente la devolución al Servicio de Rentas Internas cumpliendo los requisitos para el efecto.

**Impuesto a la renta 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 espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad 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 utilidad 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 utilidades 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 utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

**3.6 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por arrendamiento se reconocen en base al método del devengado de acuerdo con el contrato respectivo.

**3.7 Gastos**

Los 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 conocen.

**Nota 4.- EFECTIVO**

	Diciembre 31,		Variación
	2014	2013	
Bancos	<u>7.520.00</u>	<u>                    </u>	<u>7.520.00</u>
TOTAL	<u>7.520.00</u>	<u>-</u>	<u>7.520.00</u>

Corresponde al saldo en bancos locales.

**Nota 5.- ACTIVOS DIFERIDOS**

	Diciembre 31,		Variación
	2014	2013	
Seguros pagados por anticipado	<u>736.63</u>	<u>-</u>	<u>736.63</u>
TOTAL	<u>736.63</u>	<u>-</u>	<u>736.63</u>

Corresponden a las cuotas por devengarse del seguro de los vehículos.

**Nota 6.- ACTIVOS FIJOS y PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

El movimiento del año fue como sigue:

	<u>31/12/2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Disminucio nes</u>	<u>31/12/2014</u>
Muebles y enseres	-	810.00		810.00
Vehículos	50.592.00	38.025.00	-	88.617.00
Depreciación acumulada	- 20.719.00	- 10.616.00		- 31.335.00
<b>TOTAL</b>	<b>29.873.00</b>	<b>28.219.00</b>	<b>-</b>	<b>58.092.00</b>
	<u>31/12/2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Disminucio nes</u>	<u>31/12/2014</u>
<b><u>Propiedades de inversión</u></b>				
Edificios	488.445.00			488.445.00
Depreciación acumulada	- 12.211.00	- 12.211.00		- 24.422.00
<b>TOTAL</b>	<b>476.234.00</b>	<b>- 12.211.00</b>	<b>-</b>	<b>464.023.00</b>

Los bienes inmuebles corresponden principalmente a villas y departamentos ubicados en el Cantón Samborondón Sector La Puntilla.

**Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR**

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Variación</b>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	
Accionistas	50.521.00	27.893.00	22.628.00
Obligaciones con IESS	39.00	72.00	- 33.00
Beneficios sociales	-	61.00	- 61.00
Anticipos de Clientes	2.000.00		2.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>52.560.00</b>	<b>28.026.00</b>	<b>24.534.00</b>

Las cuentas por pagar a accionistas representan préstamos, sin fecha de vencimiento y no devengan intereses.

**Nota 8.- IMPUESTOS**

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Variación</b>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	
Activos por impuestos corrientes			
Impuesto a la renta corriente (a)	480.00	-	480.00
<b>TOTAL</b>	<b>480.00</b>	<b>-</b>	<b>480.00</b>
Pasivos por impuestos corrientes			
Retenciones de impuesto a la renta	-	5.00	- 5.00
Retenciones de IVA	-	3.00	- 3.00
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>8.00</b>	<b>- 8.00</b>

El movimiento del impuesto a la renta corriente fue el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo al inicio del año	-	-
Pago del impuesto a la renta	-	-
Pago de anticipo	- 3.080.00	- 227.00
Retenciones en la fuente	480.00	-
Impuesto causado	802.00	-
Diferencia de anticipo mínimo	2.278.00	227.00
Saldo al final del año	(a) 480.00	-

**Nota 9.- PATRIMONIO**

	Diciembre 31,		
	2014	2013	Variación
Capital social	800.00	800.00	-
Aportes para futura capitalización	488.445.00	488.445.00	-
Resultados acumulados	- 15.058.00	3.206.00	- 18.264.00
Resultados por adopción de NIIF primera vez	3.893.00	3.893.00	-
Resultados del Ejercicio	551.00	- 18.271.00	18.822.00
TOTAL	478.631.00	478.073.00	558.00

El capital autorizado por la Superintendencia de Compañías es de \$ 800,00 distribuido en acciones de \$1.00 cada una.

Los aportes para futura capitalización fueron para la adquisición de propiedades.

**Nota 10.- ESTADO DE RESULTADOS**

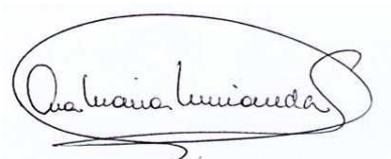
	2014	2013	Variación
Ingresos ordinarios	38.400.00	11.240.00	27.160.00
Gastos administrativos	34.769.00	29.284.00	5.485.00
Resultados antes de impuesto a la renta	3.631.00	- 18.044.00	21.675.00
Impuesto a la renta (Nota 3)	- 3.080.00	- 227.00	- 2.853.00
RESULTADOS DEL AÑO	551.00	- 18.271.00	18.822.00

Los gastos se distribuyeron como se detalla a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Variación</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Sueldos, salarios y otras remuneraciones	2.150.00	2.009.00	141.00
Aportes al IESS	751.00	652.00	99.00
Beneficios sociales			-
Honorarios profesionales	-	25.00	- 25.00
Mantenimiento y reparaciones	3.529.00	3.635.00	- 106.00
Combustible	1.522.00	1.627.00	- 105.00
Seguros	737.00		737.00
Transporte			-
Gastos de gestión	346.00	257.00	89.00
Gastos de viaje	-	182.00	- 182.00
Impuestos, contribuciones y otros	2.676.00	276.00	2.400.00
Depreciación Propiedades, Planta y Equipo	22.827.00	18.437.00	4.390.00
Otros	231.00	2.184.00	- 1.953.00
<i>TOTAL GASTOS</i>	<u>34.769.00</u>	<u>29.284.00</u>	<u>5.485.00</u>

### **Nota 11.- HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de aprobación de los estados financieros por parte de los Accionistas, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros.



**Contador**