

LEALTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2019

INDICE

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

LEALTEL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(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 inmuebles.

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, de 10 años para muebles y enseres, 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 Propiedades de Inversión

Se refiere a los inmuebles que la compañía tiene en arriendos; sean estas villas o departamentos y están valorados al costo.

3.6 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 aplicable a la compañía fue del 22% para el cierre del 2019 al igual que en el 2018.

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.

En el año 2015, el Servicio de Rentas Internas mediante Resolución NAC-DGECCGC15-00000014 estableció que en caso de no existir hecho generador del impuesto a la renta en el ejercicio fiscal con cargo al que se calcula el anticipo, esto es, de no generarse ingreso gravado alguno en dicho ejercicio fiscal, no se origina la obligación de pago de este anticipo por ese ejercicio.

A partir del año 2018 la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía incrementó el impuesto a la renta para sociedades, del 22 % al 25 % y del 25 % al 28 %; sin embargo, las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas¹ y no se encuentren incursas en las causales señaladas en la mencionada Ley aplicarán la tarifa impositiva del 22% del impuesto a la renta.

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.

3.7 Reconocimiento de ingresos

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

3.8 Gastos

¹ Art. 106 del Reglamento a la Estructura e Institucionalidad de Desarrollo Productivo, de la Inversión y de los Mecanismos e Instrumentos de Fomento Productivo

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
	2019	2018	
Bancos	24.189,80	10.882,13	13.307,67

Corresponde al saldo en bancos locales.

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31,		Variación
	2019	2018	
Clientes	1.400,00	700,00	700,00
Relacionadas	37.270,56	39.610,11	(2.339,55)
TOTAL	38.670,56	40.310,11	(1.639,55)

Nota 6.- ACTIVOS FIJOS y PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El movimiento del año fue como sigue:

<u>Activos Fijos</u>	31/12/2018	Adiciones	Disminuciones	31/12/2019
Edificios	351.096,88			351.096,88
Muebles y enseres	810,00			810,00
Vehículos	88.617,50		-	88.617,50
Depreciación acumulada	(79.115,27)	(12.157,31)		(91.272,58)
TOTAL	361.409,11	(12.157,31)	-	349.251,80

<u>Propiedades de inversión</u>	31/12/2018	Adiciones	Disminuciones	31/12/2019
Edificios	137.348,45		-	137.348,45
Depreciación acumulada	(61.055,70)			(61.055,70)
TOTAL	76.292,75	0,00	-	76.292,75

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

Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31,		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>
Obligaciones con IESS	44,47	43,57	0,90
Proveedores	115,00	294,31	(179,31)
Anticipos de Clientes	3.300,00	3.300,00	0,00
TOTAL	<u>3.459,47</u>	<u>3.637,88</u>	<u>(178,41)</u>

Nota 8.- IMPUESTOS

	Diciembre 31,		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>
Activos por impuestos corrientes			
Impuesto a la renta corriente (a)	1.076,87	-	1.076,87
Impuesto al Valor Agregado	-	-	-
TOTAL	<u>1.076,87</u>	<u>-</u>	<u>1.076,87</u>
Pasivos por impuestos corrientes			
Impuesto al Valor Agregado	-	-	-
Retenciones de impuesto a la renta	-	10,00	(10,00)
Retenciones de IVA	-	15,00	(15,00)
TOTAL	<u>-</u>	<u>25,00</u>	<u>(25,00)</u>

No se presentaron valores de retenciones en la fuente ni impuesto al valor agregado por pagar al cierre del año.

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

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al inicio del año	-	-
Pago del impuesto a la renta	-	-
Pago de anticipo	1.076,87	3.111,78
Retenciones en la fuente	-	-
Impuesto causado	-	(2.153,73)
Diferencia de anticipo mínimo	-	(958,05)
Saldo al final del año	<u>1.076,87</u>	<u>-</u>

Nota 9.- PATRIMONIO

	Diciembre 31,		Variación
	2019	2018	
Capital social	800,00	800,00	-
Aportes para futura capitalización	477.831,64	477.831,64	-
Resultados acumulados	6.599,58	(62,83)	6.662,41
Resultados del Ejercicio	791,09	6.662,41	(5.871,32)
TOTAL	486.022,31	485.231,22	791,09

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

	2019	2018	Variación
Ingresos	24.000,00	47.000,00	(23.000,00)
Gastos	23.208,91	37.225,81	(14.016,90)
Resultados antes de impuesto a la renta	791,09	9.774,19	(8.983,10)
Impuesto a la renta (Nota 3)	0,00	3.111,78	(3.111,78)
RESULTADOS DEL AÑO	791,09	12.885,97	(12.094,88)

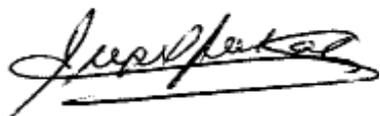
Los ingresos corresponden a alquileres de los departamentos y villas.

Los gastos se distribuyeron como se detalla a continuación:

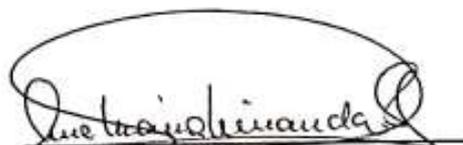
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Sueldos, salarios y otras remuneraciones	2.470,80	2.420,64	50,16
Aportes al IESS	848,33	830,98	17,35
Honorarios profesionales	560,00	-	560,00
Mantenimiento y reparaciones	4.407,19	5.510,11	(1.102,92)
Combustible	227,01	27,00	200,01
Seguros	-	7.132,43	(7.132,43)
Impuestos, contribuciones y otros	371,56	2.857,39	(2.485,83)
Depreciación Propiedades, Planta y Eq	12.157,31	14.601,07	(2.443,76)
Servicios públicos	1.271,41	1.663,71	(392,30)
Otros	895,30	2.182,48	(1.287,18)
TOTAL GASTOS	<u>23.208,91</u>	<u>37.225,81</u>	<u>(14.016,90)</u>

Nota 11.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 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.



Representante Legal



Contador