

LEKI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO:

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

CPA SANTIAGO MORA CABEZAS

AUDITOR EXTERNO

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos
Piso 2do, Ofic.: 202 - Telefax: 2400997
E-Mail: smoracabezas@hotmail.com

GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de LEKI S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de LEKI S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros para propósitos especiales.

2. La Administración de LEKI S.A. es responsable de la preparación de estos estados financieros de acuerdo con las políticas contables descritas en la Nota 2 y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros acorde a Normas Internacionales de Información financiera, y que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos

seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuado a las circunstancias , pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoria también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 2 y acorde a Normas Internacionales de Información financiera.

Base Contable y restricción de uso

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros adjuntos de LEKI S.A. correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados de acuerdo a normas internacionales información financiera y están destinados únicamente para información y uso de la Administración de la compañía y la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Consecuentemente, los estados financieros adjuntos no pueden ser utilizados para otros fines.

Guayaquil, Ecuador
Diciembre 9, 2019


CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS
REG. SC-RNAE-2 # 308
RNC# 13.354

LEKI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO CORRIENTE	3		
Credito Tributario IVA		\$ 10.216	10.216
Total activo no corriente		\$ 10.216	10.216
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 10.216	10.216
<u>PATRIMONIO</u>			
PATRIMONIO:	4		
Capital social		\$ 800	800
Reservas		4.706	4.706
Utilidades acumuladas		4.710	4.710
Total Patrimonio		\$ 10.216	10.216
TOTAL PATRIMONIO		\$ 10.216	10.216

Ver notas adjuntas


Sra. MARIA MORENO ZEVALLOS
Representante legal


Sr. ENRIQUE MARTILLO B.
Contador

LEKI S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	5	\$ -	-
COSTO DE VENTAS		<u>-</u>	<u>-</u>
MARGEN BRUTO		\$ <u>-</u>	<u>-</u>
Gastos de administración	6	<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		\$ <u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		\$ <u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Ver notas adjuntas



Sra. MARIA MORENO ZEVALLOS
Representante legal



Sr. ENRIQUE MARTILLO B.
Contador

LEKI S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital <u>social</u>	<u>Reservas</u>	Utilidades <u>acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos a Enero 1, 2017	\$ 800	4.706	4.710	10.216
Resultado integral			-	-
Saldos a Diciembre 31, 2017	<hr/> 800	<hr/> 4.706	<hr/> 4.710	<hr/> 10.216
Resultado integral			-	-
Saldos a Diciembre 31, 2018	<hr/> <hr/> \$ 800	<hr/> <hr/> 4.706	<hr/> <hr/> 4.710	<hr/> <hr/> 10.216

Ver notas adjuntas


Sra. MARIA MORENO ZEVALLOS
Representante legal


Sr. ENRIQUE MARTILLO B.
Contador

LEKI S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pagos operacionales	\$ -	-
flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	-	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición/ Venta de propiedades	\$ -	-
flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión	-	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	\$ -	-
flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	-	-
EFFECTIVO Y BANCOS		
Aumento (disminución) neto durante el año	\$ -	-
SalDOS al inicio del año	\$ -	-
SalDOS al final del año	\$ -	-


Sra. MARIA MORENO ZEVALLOS
Representante legal


Sr. ENRIQUE MARTILLO B.
Contador

LEKI S.A.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 27 de octubre de 2003, y tiene por objeto social la compraventa de bienes inmuebles así como la administración, arriendo de bienes inmuebles, así como el alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados como edificios de departamentos y viviendas; edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones; instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos; incluye el alquiler de casas y apartamentos amueblados o sin amueblar por periodos largos, en general por meses o por años; entre otras actividades más, según su estatuto.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de LEKI S.A.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de LEKI S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías, valores y seguros adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia. En lo referente a la resolución N°UAF-DG-2012-0035 de la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE), publicada en el Registro Oficial N°710, de fecha 24 de mayo de 2012, la compañía se encuentra cumpliendo con los reportes y demás obligaciones indicadas en dicha resolución.

b) Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

c) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

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

d) Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen. El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año.

e) Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

g) Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.

h) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

i) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

j) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

k) Cuentas por pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a

relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

1) Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

NOTA 3. ACTIVO CORRIENTE

Los saldos en la cuenta Crédito tributario se detallan de la siguiente manera:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Crédito tributario IVA	\$	<u>10.216</u>	<u>10.216</u>
Total	\$	<u>10.216</u>	<u>10.216</u>

NOTA 4. PATRIMONIO

4.1 **Capital social** - Al 31 de diciembre del 2018, la composición accionaria es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>Pais</u>	<u>Porcentaje de</u>	
		<u>Participación %</u>	<u>Capital</u>
GUTIERREZ MORENO ISABELLA	Ecuador	5	\$ 40
MORENO ZEVALLOS MARIA DANIELA	Ecuador	30	240
MORENO ZEVALLOS MARIA MORELLA	Ecuador	55	440
ZEVALLOS MACCHIAVELLO SYLVIA MIREYA	Ecuador	10	80
		<u>100</u>	<u>\$ 800</u>

4.2 **Reservas** - Al 31 de diciembre del 2018, la reserva que presenta saldo es la legal.

Reserva legal - Presenta un saldo de \$4,706.

4.3 **Utilidades acumuladas** - Son utilidades de ejercicios anteriores y presenta un saldo de \$4,710.

NOTA 5. INGRESOS

La compañía no presenta ingresos al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 6. GASTOS

La compañía no presenta gastos al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 7. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 8. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha de emisión de los estados financieros o de la opinión del auditor independiente, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la compañía.