

## **LEVECTOR S. A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### **Al 31 de Diciembre del 2016.**

##### **1. Información General**

La actividad principal de la Compañía es la de Producción de comerciales, fotos, servicios Audiovisuales y Alquiler de Equipos.

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 04 de Noviembre del 2005, con el nombre de LEVECTOR S. A., regularizada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón de Guayaquil el 23 de Noviembre del 2005.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016 estuvo conformada por:

<b>No.</b>	<b>Nombre</b>	<b>Capital</b>	<b>%</b>
1	Carlos Adrián Castro Valarezo	300,00	37,50%
2	Karram Jeffry John	300,00	37,50%
3	Pimentel Velasco David Eduardo	200,00	25,00%

El domicilio principal de la Compañía donde desarrollan sus actividades es la provincia del Guayas, Los Ceibos Avenida Segunda #330 intersección calle 10-12.

Al 31 de Diciembre del 2016, la Compañía mantenía 30 empleados, para desarrollar su actividad.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal.

## **2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

### **Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes al cierre del 2016 y aplicadas de manera uniforme a los periodo que se presentan en estos estados financieros.

### **Base de Medición**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico.

### **Moneda Funcional**

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

### **Instrumentos Financieros**

#### **Activos Financieros**

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39:

- Efectivo en caja y bancos y sobregiros, incluyen el efectivo en caja, depósitos en bancos locales y sobregiros, los fondos son de libre disponibilidad

- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por la prestación de sus servicios, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.

## **Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39:

- Préstamos, generados por fondos recibidos de bancos locales, con interés.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, no generan interés.

## **Instrumentos de Patrimonio**

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las participaciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

## **Propiedades y Equipos**

Los elementos de Propiedades y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los

activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

Posteriormente del reconocimiento inicial, los muebles y enseres, equipos de computación y vehículos, Edificios y Maquinarias están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

### **Impuesto Corriente**

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del período corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2016 y 2015, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

### **Beneficios a Empleados a Corto Plazo**

Los beneficios a empleados a corto plazo tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participación de trabajadores, etc., se reconocen en resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

### **Reserva Legal y Facultativa**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 5% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los socios.

### **Ingresos**

Los ingresos por ventas Locales y exportaciones de Servicios se reconocen en el momento de la facturación. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos.

## Costos y Gastos

Los gastos se reconocen en el momento en que existe la obligación, independientemente de la fecha de pago y se registran en la fecha a la cual se relacionan.

## Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

## Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

## Impuestos

La Compañía al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios, acude con profesionales en materia tributaria, aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras.

## 3. Efectivo en Caja y Bancos

Efectivo en caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

	saldo
	31/12/2016
Caja	281,80
Bancos	85313,54
suman:	85.595,34

## 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

		<b>saldo</b>
		<b>31/12/2016</b>
	Cuentas por cobrar Clientes	206.708,07
	Otras cuentas por cobrar	3.343,21
	(-) Provisión cuentas Incobrables	-4.697,23
	<b>suman:</b>	<b>205.354,05</b>

## Administración y Alta Dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía, incluyendo a la gerencia general, así como los socios que la representan, no han participado al 31 de Diciembre del 2016 en transacciones no habituales y/o relevantes.

## 5. Impuestos

### Activos y Pasivos por Impuesto Corriente

		<b>saldo</b>
		<b>31/12/2016</b>
	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	
	Credito tributario Iva	165.360,24
	Credito tributario Renta	23.261,32
	<b>suman:</b>	<b>188.621,56</b>
	<b>Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	
	Otros Impuestos por pagar	0,00
	<b>suman:</b>	<b>188.621,56</b>

## Impuesto a la Renta

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

		<b>saldo</b>
		<b>31/12/2016</b>
	Utilidad Gravable	44.596,41
	<b>Tasa de Impuesto</b>	<b>22%</b>
	Impuesto a renta Causado	9811,21
	Anticipo de Impuesto a la Renta ( mayor al causado)	16.409,71
	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio	-39.671,03

	<b>Crédito Tributario</b>	<b>-23.261,32</b>

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% del valor de las utilidades reinvertidas siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año, y el saldo 22% del resto de las utilidades sobre la base imponible. De acuerdo con las Reformas Tributarias incluidas en el Código de la Producción, la tarifa de impuesto a la renta, en el año 2013 en adelante se reduce al 22%.

La Compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario de declaración de impuesto a la renta del período corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente período, el que es calculado mediante la suma matemática de aplicar el 0.2% del patrimonio, el 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y el 0.4% de los ingresos tributables.

Si el impuesto causado en el período corriente es inferior al valor del anticipo declarado en el período anterior, dicho valor del anticipo se convierte en el causado que deberá ser cancelado.

## 6. Propiedades y Equipos

Propiedades y equipos consistían de lo siguiente:

	<b><u>Propiedades Planta y Equipo</u></b>	
	Maquinaria y equipos	51.817,65
	Muebles y Enseres	42.226,94
	Equipos de Computación	287.526,65
	Vehículos	32.289,01
	(-) Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo	-274943,38
	<b>Suman:</b>	<b>138.916,87</b>
	<b><u>Propiedades de Inversión</u></b>	
	Edificio	360.000,00
	(-) Depreciación Acumulada Propiedades Inversión	-17.550,00
	<b>Suman:</b>	<b>342.450,00</b>

## 7. Préstamos

Los préstamos consistían de lo siguiente:

		saldo
Acreedor	Tipo	31/12/201
<b>Préstamos Bancarios:</b>		
Banco Procredit	Hipotecario	81.233,51
Banco Procredit	Comercial	21.071,73
Banco Procredit	Productivo	13.202,75
Banco Procredit	Capital	50.000,00
Banco Pichincha	Comercial	11.164,39
		<b>176.672,38</b>

## 8. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

		saldo
		<b>31/12/2016</b>
	Cuentas por pagar Proveedores	128.728,89
	Otras cuentas por pagar	28.771,04
	<b>suman:</b>	<b>157.499,93</b>

Las cuentas por pagar a proveedores representan principalmente facturas por compras de bienes y servicios con plazos de hasta 60 días y sin interés.

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 fueron como sigue:

		saldo
		<b>31/12/2016</b>
	Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	7.869,95
	Obligaciones con el IESS	17.114,00
	Provisión por Beneficios Sociales de ley	49.729,14
	Otros Pasivos no corrientes por Beneficios Empleados	36.921,82
	<b>suman:</b>	<b>111.634,91</b>



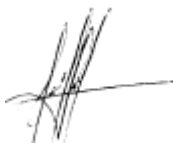
## **9. Capital Pagado**

Al 31 de Diciembre del 201, el capital pagado consiste de \$800,00.

## **10. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa**

Al 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (30 de Marzo del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**Atentamente,**



**CPA. Daysi Ruiz Cárdenas**

**Contadora General**