
LEOMAN S.A.

LEOMAN S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2012

INDICE

Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales.....	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estado de flujo de efectivo	5
Notas a los estados financieros.....	6

LEOMAN S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2012	2011
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(8)	-	0,52
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		-	-
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		-	-
Otras cuentas por cobrar	(10)	4.567,98	5.029,06
Impuestos corrientes	(9)	-	843,00
Total activo corriente		4.567,98	5.872,58
Activo no corriente:			
Total activo		4.567,98	5.872,58
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Provisiones		-	-
Porción Corriente en obligaciones emitidas		-	-
Otras Obligaciones Corrientes	(12)	-	1.217,42
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		-	-
Total pasivo corriente		-	1.217,42
Pasivo no corriente			
Cuentas y documentos por pagar locales		-	-
Total pasivo corriente		-	-
Total pasivo		-	1.217,42
Patrimonio:			
Capital social	(13)	800,00	800,00
Aporte de Socios o Accionista Para Futuras Capitalizacion		-	-
Reserva Facultativa		-	-
Resultados Acumulados		3.855,16	-
Resultados netos del ejercicio		-87,18	3.855,16
Total patrimonio		4.567,98	4.655,16
Total pasivo y patrimonio		4.567,98	5.872,58

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Basante Arteaga Raul
Gerente General

Erwin Parrales Reyes
Contador

LEOMAN S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2012	2011
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingreso por Actividades Ordinarias		-	84.300,00
Total ingresos de actividades ordinarias		-	84.300,00
Costo			
Costo de Venta:			
Costo de Venta		-	(58.867,40)
		-	(58.867,40)
Gastos			
Administrativos		87,18	0,00
Mantenimiento reparaciones		-	(2.260,00)
Suministro y materiales		-	(2.850,00)
Gastos bancarios		-	(5,85)
Otros gastos		-	(15.244,17)
Depreciación y Amortización		-	0,00
Total gastos		87,18	(20.360,02)
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		(87,18)	5.072,58
Provisión para participación a trabajadores		-	-
Amortización de pérdidas acumuladas		-	-
Provisión para impuesto a la renta		-	1.217,42
Utilidad de operaciones continuadas		(87,18)	3.855,16
Resultado integral total del año		(87,18)	3.855,16
Ganancia por acción		-0,11	4,82

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Basante Arteaga Raul
Gerente General

Erwin Parrales Reyes
Contador

LEOMAN S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800,00	-	-	-	-	3.855,16	4.655,16
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	3.855,16	(3.855,16)	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del periodo 2012	-	-	-	-	-	(87,18)	(87,18)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800,00	-	-	-	3.855,16	(87,18)	4.567,98

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2010	800,00	-	-	-	-	-	800,00
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del periodo 2011	-	-	-	-	-	3.855,16	3.855,16
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800,00	-	-	-	-	3.855,16	4.655,16

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Basante Arteaga Raul
Gerente General

Erwin Parrales Reyes
Contador

LEOMAN S.A.

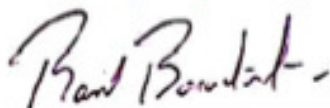
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2012	2011
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	461,08	79.270,94
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	-87,18	-73.693,25
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-374,42	-6.377,17
Otras Entradas y Salidas de Efectivo	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-0,52	-799,48
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aportes en Efectivo por Aporte de capital	-	-
Pagos de préstamos a relacionados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	-0,52	-799,48
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	0,52	800,00
Saldo al final del año	-0,00	0,52
Utilidad antes de participación e impuestos	-87,18	5.072,58
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	-	-
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta	-	1.217,42
Ajuste por gasto por participación Trabajadores	-	-
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	461,08	(5.029,06)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	843,00	(843,00)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(1.217,42)	(1.217,42)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-0,52	-799,48

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Basante Arteaga Raul
Gerente General



Erwin Parrales Reyes
Contador

LEOMAN S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información

LEOMAN S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es venta al por mayor y menor de instrumentos, dispositivos y materiales médicos, quirúrgicos o dentales

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES en Ecuador

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF":

Primer grupo

Adopción oficial es el año 2010 (el periodo de transición es el año 2009), se incluyen: compañías reguladas por la Ley de Mercado de Valores, y compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Segundo grupo

Adopción oficial es el año 2011 (el periodo de transición es el año 2010), se incluyen: compañías que sus activos sean iguales o superiores a US\$ 4,000,000 al 31 de diciembre del 2007, compañías holding, compañías de economía mixta, entidades del sector público, sucursales de empresas extranjeras.

Notas a los estados financieros (continuación)

Tercer grupo

Compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Mediante la Resolución N° SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010 publicada en el Registro Oficial N° 335 del 7 de diciembre del 2010, la Superintendencia de Compañías acoge la clasificación de PYMES, en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución 1260.

En el artículo 1 de la resolución N° SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en Registro Oficial N° 372 del 27 de enero del 2011, dispone que para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Además resolvió que:

"... Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente Resolución. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011".

3.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012, constituyen sus primeros estados financieros que cumplen con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES adoptadas por Ecuador, de acuerdo a los lineamientos establecidos por la Superintendencia de Compañías para su aplicación.

De acuerdo con la sección 35 "Transición a la NIIF para las PYMES", se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2011 recalculando los

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 8.

Notas a los estados financieros (continuación)

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 9.

4.- Principales decisiones relativas a la NIIF para las PYMES

Los estados financieros de la compañía para el año finalizado el 31 de diciembre de 2011 se presentaron de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados locales existentes a esa fecha; las principales decisiones por adopción de la NIIF para las PYMES se describen a continuación:

De acuerdo con el marco de información financiera anterior, la entidad midió sus partidas de propiedades, planta y equipos y propiedades de inversión al valor razonable, con cambios reconocidos en el patrimonio.

El párrafo 16.5 de la NIIF para las PYMES indica que entidad medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El párrafo 17.15 de la NIIF para las PYMES exige la medición de todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

No obstante, en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES (es decir, al 1 de enero de 2011), de acuerdo con el párrafo 35.10(c), la entidad puede elegir medir sus propiedades, planta y equipo (partida por partida) a su costo atribuido (es decir, su valor razonable al 1 de enero de 2011). Por ello, no se realizó ajuste alguno a los resultados acumulados al 1 de enero de 2011 (la fecha de transición a la NIIF para las PYMES) para propiedades, planta y equipo.

De acuerdo con el marco de información financiera (pcga), la entidad no reconocía sus obligaciones para pagar pensiones a sus empleados y ex empleados (es decir, los beneficios post-empleo se reconocen como un gasto únicamente cuando se pagan).

El párrafo 28.20 de la NIIF para las PYMES no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos. Tampoco requiere que se haga anualmente una valoración actuarial integral. En los periodos comprendidos entre las distintas valoraciones actuariales integrales, si las suposiciones actuariales principales no varían significativamente, la obligación por beneficios definidos se puede medir ajustando la medición del periodo anterior según cambios de carácter demográfico de los empleados, tales como número de empleados y niveles salariales.

Notas a los estados financieros (continuación)

En la fecha de transición a la NIIF para las PYMES (es decir, al 1 de enero de 2011), de acuerdo con el párrafo 35.9, la entidad no consideró necesario efectuar una provisión de beneficios definidos a sus empleados en ese período, no obstante en el período 2013 efectuará el cálculo y contabilización de esta provisión.

5.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

6.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

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

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

(d) Arrendamientos

Los contratos de arrendamientos que la compañía ha celebrado han sido clasificados como arrendamientos operativos, ya que no se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a cada arrendatario.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

La compañía reconoce como un gasto los costos, incluyendo la depreciación, incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento.

(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Notas a los estados financieros (continuación)

(g) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

(h) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(i) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

(j) Costo y gastos

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

(k) 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 son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

(l) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

7.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

Notas a los estados financieros (continuación)

8.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos	0,00	0,52

Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

9.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito tributario - IVA	0,00	0,00
Crédito tributario - Imp. Rta.	0,00	843,00
	0,00	843,00

(a) Representa el crédito tributario generado por retenciones en la fuente de IVA recibidas por parte de los clientes.

(b) Incluye US \$ 843.00 correspondiente a saldo a favor del contribuyente por pago de Anticipo de Impuesto a la Renta del Año 2011.

10. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las Otras Cuentas por Cobrar se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otras cuentas por cobrar	4567,98	5029,06
	4567,98	5029,06

Representa las Deudas que tiene unos clientes

11. Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costo	0,00	0,00
Depreciación i	0,00	0,00
	0,00	0,00

Notas a los estados financieros (continuación)

12. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Acreedores Comerciales	0,00	0,00
Otras Obligaciones Corriente	0,00	1.217,42
	0,00	1.217,42

13. Capital social

El saldo al 31 de diciembre de 2012 de US\$ 800.00 comprenden 800.00 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente suscritas y pagadas.

14. Eventos subsecuentes

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 29 de Octubre del 2014.