

LUAN LEVENTI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General.-

LUAN LEVENTI CIA LTDA.: es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Quito Avenida República del Salvador N35-60 y Portugal, edificio Vitra, Piso 2.

Sus actividades principales son la asesoría y consultoría en temas relacionados a recursos humanos, administración de empresas, gestión empresarial, producción empresarial, contabilidad, asistencia legal y financiera, relaciones públicas, publicidad, marketing y asesoramiento tecnológico.

Desarrollo, producción, arrendamiento, otorgamiento de licencias, importación, exportación, distribución, y comercialización de todo tipo de software y plataformas tecnológicas y a la representación de empresas o instituciones nacionales y extranjeras, afines a su objeto social y está facultada para asociarse con personas naturales o jurídicas.

La compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas, así como establecer sucursales dentro del territorio nacional que fueren necesarios para el cumplimiento de su objeto social.

Los Estados Financieros han sido aprobados mediante Acta de la Junta General, llevada a cabo el 02 de Junio del 2017.

2. Bases de elaboración.-

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

Los estados financieros de LUAN LEVENTI CÍA. LTDA. han sido preparados sobre la base de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El

costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización del Módulo 13 Inventarios.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables.-

A continuación se detallaran las políticas contables que se han adoptado para los estados financieros elaborados en el periodo 2015. Dichos estados reflejan fielmente la situación financiera de Concerleg Cía. Ltda., los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha.

a. Periodo Contable:

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015. Fueron emitidos con la finalidad de ser comparados con los estados anteriores y presentados de acuerdo con las normas y requerimientos legales aplicables.

b. Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras.

c. Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para

todas las diferencias temporarias imponible. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

d. Provisiones:

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

e. Participación a trabajadores:

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

f. Reconocimiento de ingresos:

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

g. Reconocimiento de gastos:

Se registran al costo histórico. Los costos y 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.

h. Compensación de saldos y transacciones:

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

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

i. Otras cuentas por cobrar:

Los préstamos y las partidas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar (incluyendo [las cuentas por cobrar comerciales, saldos bancarios y efectivo]) son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

j. Estimaciones y Juicios Contables Críticos:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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 llegar a diferir de sus efectos finales.

k. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de efectivo-bancos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
1101100002	Banco del Pichincha	<u>2.875,21</u>	(1)
TOTAL CAJA-BANCOS		2.875,21	

(1) Es la cuenta corriente que se maneja en la empresa, aquí es de donde se realizan ingresos y desembolso operativos.

l. Cuentas y Documentos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015, las cuenta cuentas y documentos por cobrar se constituye de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
1105100001	Cuentas y Documentos por cobrar	<u>3.800,00</u>	(1)
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES		3.800,00	

(1) El valor corresponde al valor en cartera de los clientes de la prestación de servicios correspondiente al periodo fiscal 2015.

m. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015, las cuenta activos por impuestos corrientes se constituye de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
1106100001	Iva en Compras	4.195,99	(1)
1106100003	Crédito Tributario Renta	1.861,10	(2)
1106100005	Retenciones Iva	<u>688,10</u>	(3)
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES		6.745,19	

- (1) El monto corresponde al Iva generado por las compras que se generaron en el ejercicio económico 2015 y que en el periodo 2016.
- (2) Crédito Tributario procedente de la Retenciones efectuadas durante el ejercicio fiscal 2015
- (3) Son las retenciones de Iva que nos realizaron y de igual manera se liquidara en el periodo 2016.

n. Cuentas por cobrar socios:

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
1108100001	Cuentas por cobrar socios	5.352,00	(1)
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		5.352,10	

- (1) Registra los préstamos que poseen los socios y que serán pagados posteriormente.

o. Obligaciones con la administración tributaria:

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
Cuentas y documentos por pagar	8.841,66	(1)
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8.841,66	

- (2) Refleja las Obligaciones que tenemos con las entidades de Control como son el Servicio de Rentas Internas y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

p. Patrimonio

- El **Capital Social** está constituido por 400 acciones a un valor nominal de \$ 1.00.

q. Resultados Acumulados:

- Corresponden a la Ganancias de periodos anteriores que posteriormente Gerencia repartirá a los accionistas mediante el pago de Dividendos, el valor es de 3425.14 dólares americanos

r. Ingresos:

- Al 31 de diciembre del 2015 Luan Leventi Cía. Ltda., genero ingresos por la prestación de servicios asesoría y consultoría en temas relacionados a recursos humanos, administración de empresas, gestión empresarial, producción empresarial, contabilidad, asistencia legal y financiera, relaciones públicas, publicidad, marketing y asesoramiento tecnológico.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
4101100001	Ventas	76.109,13
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		76.109,13

s. Gastos Administrativos:

Al 31 de diciembre del 2015, los gastos administrativos se conforman de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALOR
Sueldos y salarios	12.936,00
Beneficios Sociales	1.836,02
Aportes a la seguridad Social	1.448,42
Honorarios Profesionales y Dietas	28.980,00
Promoción y Publicidad	296,00
Transporte	119,66
Gastos de Viaje	12,32
Gastos de Gestión	31,58
Arrendamientos Operativos	5.551,34
Mantenimiento y Reparaciones	710,25
Servicios Públicos	2.255,15
Otros gastos	13.422,56
Gastos Financieros	134,77
TOTAL GASTOS	67.734,07


María Caridad Salgado
GERENTE
C.I. 180271115-8
Ing. Diego Serrano
CONTADOR
C.I. 171516545-0