

**SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Del 01 de enero al 31 diciembre 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Diciembre 31,		2017	2018
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y sus equivalentes	Nota 5	25.770,07	8.033,59
Cuentas por cobrar no relacionadas	Nota 6	2.177,68	5.409,75
Cuentas por cobrar relacionadas	Nota 7	57.792,25	69.592,25
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	34.531,15	29.669,87
Total Activo Corriente		120.271,15	112.705,46
Activo no Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 9	1.609,88	5.536,81
Total Activo no Corriente		1.609,88	5.536,81
TOTAL ACTIVO		121.881,03	118.242,27
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar no relacionadas	Nota 10	12.954,73	5.646,74
Cuentas por pagar relacionadas		197,04	
Obligaciones fiscales	Nota 11	29.625,19	22.987,02
Obligaciones laborales	Nota 12	15.072,51	14.801,79
IESS	Nota 13	5.713,86	5.638,66
Total Pasivo corriente		63.563,33	49.074,21
Pasivo no corriente			
Otros pasivos no corrientes	Nota 14	40.475,00	23.280,00
Total Pasivo no corriente		40.475,00	23.280,00
TOTAL PASIVO		104.038,33	72.354,21
PATRIMONIO			
	Nota 15		
Capital Social		12.500,00	12.500,00
Reservas		3.233,44	6.037,98
Resultados Acumulados		-26.991,69	2.109,26
Resultados del ejercicio		29.100,95	25.240,82
Total Patrimonio		17.842,70	45.888,06
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		121.881,03	118.242,27

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Diciembre 31,	2017	2018
INGRESOS	489.015,12	600.087,02
(-) COSTO OPERACIONALES	0,00	0,00
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	448.190,91	564.549,99
Utilidad Operacional	40.824,21	35.537,03
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	8.489,82	7.491,67
(-) IMPUESTO A LA RENTA	Nota 16 0,00	0,00
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	32.334,39	28.045,36

SERVICIOS DE GESTION LL&C S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	GANACIAS RETENIDAS	PERDIDAS RETENIDAS	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2017	12,500.00		3,233.44	6,688.04	-33,679.73	29,100.95	17,842.70
Transferencia Resultados 2017				-6,688.04	35,788.99	-29,100.95	0.00
Transferencia Resultados 2018			2,804.54			-2,804.54	0.00
Resultado Ejercicio 2018						28,045.36	28,045.36
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2018	12,500.00	0.00	6,037.98	0.00	2,109.26	25,240.82	45,888.06

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(METODO DIRECTO)

	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-12.353,19
Efectivo recibido de clientes	584.967,93
Efectivo pagado a proveedores y emplados	-24.700,03
Efectivo pagado por gastos de operación	-548.443,73
Otros ingresos / egreso	87,02
Participacion trabajadores	-8.489,82
Impuesto a la renta	-15.774,56
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-5.383,29
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-5.383,29
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
Efectivo provisto de accionistas	-
Instituciones Financieras	-
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-17.736,48
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	25.770,07
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	8.033,59
Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación	(En USD \$)
Utilidad neta	49.944,00
Partidas que no requieren uso de efectivo	
Depreciacion	1.456,36
Impuesto a la Renta	-14.407,00
Participación trabajadores	-7.492,00
Provisión Jubilacion y Desahucio	-
Utilidad conciliada	29.501,36
Variaciones en la Ctas Operativas	
(+) Aumento en impuestos por pagar	-1.776,89
(+) Disminución en cuentas por cobrar clientes	-15.031,71
Aumento / Disminución en pasivos	-24.700,03
(-) Disminución en cuentas por pagar empleados	-345,92
Efectivo neto provisto por actividades de operación	-12.353,19

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A., es una compañía ecuatoriana constituida en julio de 2005, su Registro Único de Contribuyente es 1792000696001 y su actividad económica principal es la prestación de servicios de gestión y asesoría empresarial.

El capital suscrito a la fecha es de USD \$ 12.500,00 y está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionista	Capital Suscrito y Pagado	Aportaciones	Valor Participación	%	Tipo de Inversión
IDEAS & RESULTADOS, SL.	12.499,00	12.499	\$1,00	99,99%	Extranjera
LEGALECUADOR REPRESENTACIONES CIA. LTDA.	1,00	1	\$1,00	0,01%	Nacional
TOTAL	\$515.800,00	515.800		100%	

Sus administradores actuales son los siguientes:

Nombre	Cargo	Fecha Nombramiento	Vigencia
LLANOS VERA CARLOS GUSTAVO	GERENTE GENERAL	2018-04-24	3
CALDERON GUTIERREZ FERNANDO ESTEBAN	PRESIDENTE	2015-10-05	3

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Política para presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del ESF en corrientes y no corrientes.
- Estado de resultados Integrales. – Los costos y gastos se reclasifico en función de su “naturaleza”.

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

- Estado de Flujo de Efectivo. – Se utilizó el método directo el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiamiento.
- Estado de cambios en el patrimonio.

b) Políticas tratamientos de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18. Los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. Considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

c) Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición inicial

Un elemento de Propiedad. Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Se deberá utilizar los siguientes criterios para el reconocimiento de un activo:

- Todo bien adquirido igual o superior a \$200.00 será capitalizado.
- En el caso de vehículos, maquinarias, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

Vidas Útiles

Las vidas Miles estalladas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipos de Oficina	10	10,00%
Instalaciones y adecuaciones	10	10,00%
Equipos de Computo	3	33,33%
Software	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	30	3.33%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- Modelo de costo
 - Costos
 - (-) Depreciación acumulada
 - (-) Importe acumulado de las pérdidas por deterior del valor
 - (=) Propiedad Planta y equipo

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo lijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

El método de depreciación que será utilizado es el de Línea Recta.

d) Instrumentos Financieros

Reconocimiento inicial de activos y pasivos financieros

Se deben medir a su valor razonable las inversiones que se ha realizado en certificados de depósito, pólizas de acumulación. Certificados de inversión, papeles comerciales, obligaciones y titularizaciones, en función del vector de valoración proporcionado por el Mercado de Valores.

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Medición posterior de los activos financieros

Se medirán los activos financieros de acuerdo a su valor razonable sin incluir el costo de transacción para una posible venta del activo. La tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permitida por el Banco Central del Ecuador.

Medición posterior de Pasivos Financieros

La medición de todos sus pasivos financieros se realizará al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, la tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permitida por el Banco Central del Ecuador.

e) Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconocerá una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y,
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Pasivo contingente: La entidad no debe reconocer contablemente una obligación de carácter contingente, Por el contrario, deberá informar acerca de la obligación en cuestión de los estados financieros, salvo en el caso de que la salida de recursos que incorporen beneficios económicos tenga una probabilidad remota.

Activos contingentes: La entidad no debe reconocer ningún activo contingente. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado reconocerlo.

f) Políticas para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable producto de la aplicación de las NIIF's.

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas Impositivas vigentes, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser "neteados".

Impuesto a la renta corriente de conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 25% para el periodo 2018. A menos que la Administración Tributaria determine otro valor porcentual.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido el activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

NOTA 3.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A., hasta el 31 de diciembre de 2018 lleva sus estados financieros bajo NIIF, según lo requerido:

- ✓ **Estado de Situación Financiera.-** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

- ✓ **Estado de Resultados Integrales.-** Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- ✓ **Estado de Flujos de Efectivo.-** Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- ✓ **Estado de Cambios en el Patrimonio.-** Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

NOTA 4.- MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 la composición de la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como se detalla a continuación:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Caja Chica	700.00	700.00
Banco Pichincha	5.91	5.91
Banco Del Pacifico	25,064.16	7,327.68
Total	25,770.07	8,033.59

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS

La composición de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Anticipo Sueldo	0.00	692.07
Garantías - Arriendo	500.00	3,040.00
Gastos Diferidos	1,677.68	1,677.68
Total	2,177.68	5,409.75

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Las cuentas corresponden a anticipos entregados a proveedores y empleados, los mismos que serán liquidados en los próximos meses.

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

La cuenta detalla los valores por operaciones con partes relacionadas. La composición de la misma se detalla a continuación:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Llorente & Cuenca Ecuador	57,792.25	69,592.25
Total	57,792.25	69,592.25

El 100% de la composición de cuentas por cobrar, corresponden a cuentas por cobrar con su cliente relacionado Llorente&Cuenca Ecuador S.A., saldos que se encuentra dentro de los plazos establecidos de pagos, es decir, no se maneja cartera vencida.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, la cuenta tiene la siguiente composición:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Iva En Compras	3,024.38	1,937.66
Impuesto A La Renta En Ventas	9,790.66	12,000.00
Crédito Tributario Ir Ejercicios Anteriores	21,716.11	15,732.21
Total	34,531.15	29,669.87

Los valores registrados corresponden a créditos tributarios generados por la operación de la empresa, los mismos que serán devengados de manera periódica en las respectivas declaraciones de impuestos.

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación detallamos los valores registrados como Activos Fijos y su depreciación, el detalle es el siguiente:

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Muebles De Oficina	0.00	3,376.06
Teléfonos	5,397.16	7,404.39
Depreciación Acumulada	-3,787.28	-5,243.64
Total	1,609.88	5,536.81

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

La cuenta registra los valores adeudados a proveedores dentro de nuestra política de crédito a 30 días. El detalle es el siguiente:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Locales	12,954.73	5,646.74
Total	12,954.73	5,646.74

Los valores no registran vencimientos.

NOTA 11.- OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre, la compañía registra como valores pendientes de pago a la Administración Tributaria impuestos corrientes, los mismos que serán cancelados en el mes de enero y abril respectivamente:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Retenciones Impuesto A La Renta Empleados	244.34	125.54
Iva En Ventas Por Pagar	9,240.00	5,880.00
Impuesto A La Renta Por Pagar Corriente	15,774.56	14,407.45
Ret 1 % Fuente Bienes	3.87	2.23
Ret 2 % Servicios	52.33	63.80
Ret 8 % Servicios Profesionales	0.00	1,028.96
Ret 10 % Servicios Profesionales	1,958.33	40.00
Ret 100 % Iva	2,350.00	1,439.04
Ret 1% Primas Seguro	1.76	0.00
Total	29,625.19	22,987.02

NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre, la compañía registra beneficios sociales de los trabajadores, los mismos que serán cancelados de acuerdo a la fecha estipulada por la Ley, la composición se muestra a continuación:

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Sueldos Por Pagar	-0.04	
Décimo Tercer Sueldo	1,377.72	2,208.70
Décimo Cuarto Sueldo	831.20	1,438.30
Vacaciones Por Pagar	4,265.20	3,663.12
Fondos De Reserva Por Pagar	108.61	0.00
15% Participación Trabajadores Corriente *	8,489.82	7,491.67
Total	15,072.51	14,801.79

*El valor registrado como 15% participación trabajadores, serán cancelado en el mes de abril.

NOTA 13.- INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

Al 31 de diciembre, los valores registrados en dicha cuenta, corresponden a obligaciones del mes de diciembre, mismo que serán liquidados en el mes de enero. A continuación la composición:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Aporte Individual Empleados	2,358.85	1,858.03
Aporte Patronal	2,930.08	3,780.63
Préstamos Quirografarios	1.53	0.00
Préstamos Hipotecarios	423.40	0.00
Total	5,713.86	5,638.66

NOTA 14.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de diciembre de 2018, el detalle es el siguiente:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Otras provisiones	40,475.00	23,280.00
Total	40,475.00	23,280.00

La cuenta detalla valores provisionados por concepto de beneficios adicionales a empleados, los mismos que serán entregados el próximo año y se legalizará con la afiliación al IESS.

NOTA 15.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre se presentan los siguientes saldos:

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Capital Social	12,500.00	12,500.00
Reserva Legal	3,233.44	6,037.98
Pérdidas Acumuladas	-26,991.69	2,109.26
Utilidad Del Ejercicio	29,100.95	25,240.82
Total	17,842.70	45,888.06

Como se puede observar, el patrimonio de la empresa se ha fortalecido considerablemente por el resultado del ejercicio fiscal 2017 y 2018, de dicho valor se ha registrado de acuerdo a la Ley el 10% como reserva legal.

NOTA 16.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa de impuesto a la renta del 25% sobre su base imponible. Sin embargo, para la compañía SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A., la tarifa aplicable de acuerdo a lo estipulado en el Art (...) Después del artículo 37.1; es del 22% por su condición de pequeña empresa.

Pago mínimo de impuesto a la Renta

Conforme a las disposiciones legales establecidas, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio no es acreditado o autorizado para devolución por la Administración Tributaria, y cuando el impuesto a la renta causado sea menor al anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan sido efectuadas en el periodo.

NOTA 17.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos EEFF, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otras índoles, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 18.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018 han sido aprobados por la gerencia de la compañía, y serán presentados a los accionistas de la compañía para su aprobación.

Quito, 02 de abril de 2019.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned above the printed name and title.

ING. CPA. CHRISTIAN VILLA N.
CONTADOR GENERAL
RUC: 1716424997001