

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

LEMCONECUADOR S.A.

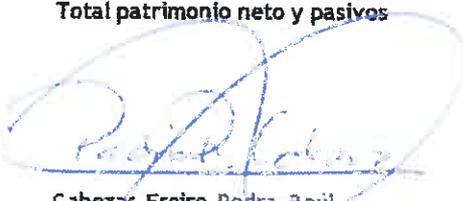
CONTENIDO:

Estados de Situación Financiera.
Estados de Resultados Del Período y Otros Resultados Integrales.
Estados de Cambios en el Patrimonio.
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo.
Políticas y notas a los estados financieros.

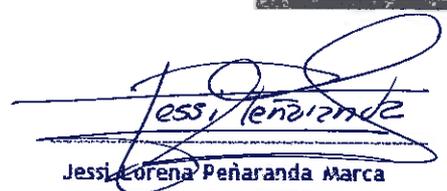
9 -

LEMCONECUADOR S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

| | Notas | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|--|-------|------------------------|---------------------------|
| Activos: | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | (5) | - | 101 |
| Total activos corrientes | | <u> -</u> | <u> 101</u> |
| Total activos | | <u> -</u> | <u> 101</u> |
| Pasivos: | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | (7) | - | 20,218 |
| Pasivos por impuestos corrientes | (6) | 749 | - |
| Total pasivos corrientes | | <u> 749</u> | <u> 20,218</u> |
| Pasivo no corriente | | | |
| Provisiones por beneficios a empleados | (8) | - | 923 |
| Total pasivo no corriente | | <u> -</u> | <u> 923</u> |
| Total pasivos | | <u> 749</u> | <u> 21,141</u> |
| Patrimonio neto: | | | |
| Capital | (9) | 800 | 800 |
| Reservas | (10) | 400 | 400 |
| Otros resultados integrales | (11) | (2,153) | (2,153) |
| Resultados acumulados | (12) | 204 | (20,086.48) |
| Total patrimonio neto | | <u> (749)</u> | <u> (21,039)</u> |
| Total patrimonio neto y pasivos | | <u> -</u> | <u> 101</u> |



Cabezas Freire Pedro Raúl
REPRESENTANTE LEGAL
LEMCONECUADOR S.A.



Jessy Lorena Peñaranda Marca
CONTADOR GENERAL

LEMCONECUADOR S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

| Años terminados en, | Notas | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos por prestación de servicios | (13) | - | 129,142 |
| Ganancia bruta | | - | 129,142 |
| Gastos: | | | |
| Gastos de administración | (14) | (156) | (33,127) |
| Gastos de ventas | (15) | - | (104,036) |
| Gastos financieros | (16) | - | (852) |
| Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias | | (156) | (8,873) |
| Gasto por impuesto a las ganancias corriente | (6) | (749) | (1,735) |
| Efecto de impuestos diferidos | | - | (2,392) |
| Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones que continúan | | (904) | (13,000) |
| Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones discontinuas | | | |
| Utilidad (Pérdida) del ejercicio | | (904) | (13,000) |
| Resultado integral total del año | | (904) | (13,000) |


Cabezas Freire Pedro Raúl
REPRESENTANTE LEGAL
LEMCONECUADOR S.A.


Jess Lorena Peñaranda Marca
CONTADOR GENERAL

LEMCONECUADOR S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

**LEMCONECUADOR S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)**

| <u>Cuenta</u> | <u>Capital</u> | <u>Reservas</u> | <u>ORI</u> | <u>Resultados del Ejercicio</u> | <u>Resultados Acumulados</u> | <u>Total</u> |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|------------|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| Saldo al 31 de Diciembre del 2015 | \$ (800) | \$ (400) | \$ - | \$ 51,887 | \$ (44,801) | \$ 5,887 |
| Ajuste | | | \$ - | \$ (51,887) | \$ 51,887 | \$ - |
| Pérdida ORI | | | \$ 2,153 | \$ - | \$ - | \$ 2,153 |
| Pérdida del ejercicio | | | \$ - | \$ 13,000 | \$ - | \$ 13,000 |
| | | | | | | \$ - |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2016 | \$ (800) | \$ (400) | \$ 2,153 | \$ 13,000 | \$ 7,087 | \$ 21,039 |
| Ajuste | | | \$ - | \$ (13,000) | \$ (8,195) | \$ (21,195) |
| Pérdida ORI | | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Ganancia del ejercicio | | | \$ - | \$ 904 | \$ - | \$ 904 |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2017 | \$ (800) | \$ (400) | \$ 2,153 | \$ 904 | \$ (1,109) | \$ 749 |



Cabeza: Freire Pedro Raúl
REPRESENTANTE LEGAL
LEMCONECUADOR S.A.



Jessi Lorena Peñaranda Marca
CONTADOR GENERAL

LEMCONECUADOR S.A.

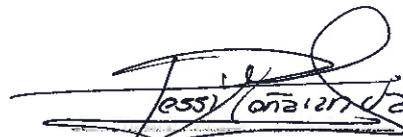
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

LEMCONECUADOR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

| Años terminados en, | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Flujos de efectivo por las actividades de operación: | | |
| Efectivo recibido de clientes | - | 129,142 |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | (20,373) | (137,965) |
| Impuesto a las ganancias pagado | | (2,117) |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por las (en) actividades de operación | (20,373) | (10,940) |
| Flujos de efectivo por las actividades de inversión: | | |
| Pago por compra de propiedades, planta y equipo | - | - |
| Efectivo recibido por venta de propiedad, planta y equipo | - | 26,599 |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por las (en) actividades de inversión | - | 26,599 |
| Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento: | | |
| Efectivo recibido (pagado) de terceros y relacionadas | 20,272 | (52,739) |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por las (en) actividades de financiamiento | 20,272 | (52,739) |
| Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo | (101) | (37,080) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año | 101 | 37,181 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | - | - |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | (0) | 101 |


Cabezas Freire Pedro Raul
REPRESENTANTE LEGAL
LEMCONECUADOR S.A.


Jessy Lorena Peñaranda Marca
CONTADOR GENERAL

LEMCONECUADOR S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

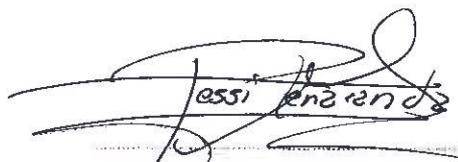
(Expresadas en dólares)

LEMCONECUADOR S.A.
CONCILIACIONES DE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO CON EFECTIVO NETO
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

| <u>Años terminados en,</u> | <u>Diciembre</u> <u>31, 2017</u> | <u>Diciembre</u> <u>31, 2016</u> |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Partidas que pueden reclasificarse posteriormente al resultado del periodo: | (156) | (8,873) |
| Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) por las (en) actividades de operación: | | |
| Provisión impuesto a las ganancias | | (2,117) |
| Depreciación de propiedad, planta y equipo | | - |
| Provisión para jubilación patronal y desahucio | | (1,760) |
| Cambios en activos y pasivos operativos: | | |
| Aumento (Disminución) en cuentas y documentos por pagar | (20,218) | 13,747 |
| Aumento (Disminución) aumento en otros pasivos corrientes | | (11,938) |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por las (en) actividades de operación | <u>(20,373)</u> | <u>(10,940)</u> |



Cabezas Freire Pedro Paul
REPRESENTANTE LEGAL
LEMCONECUADOR S.A.



Jessi Lorena Peñaranda Marca
CONTADOR GENERAL

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

• Nombre de la entidad:

LEMCONECUADOR S.A.

• RUC de la entidad:

1792481066001.

• Domicilio de la entidad:

REPUBLICA DEL SALVADOR 1082 Y AV. NACIONES UNIDAS

• Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima.

• País de incorporación:

Ecuador.

• Descripción:

LEMCONECUADOR S.A., fue constituida en Ecuador el 14 de Enero del 2008. Las oficinas de la compañía (domicilio principal) es Av. República del Salvador y Naciones Unidas, edificio Mansión Blanca, Torres París, oficina 501

Las principales actividades de la empresa se relacionan principalmente desarrollar actividades de diseño, planificación, contratación, gestión y desarrollo de proyectos relacionados con telecomunicaciones y redes de comunicación

• Representante legal:

Cabezas Freire Pedro Raúl, representa a la Compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la Compañía; entre otros.

• Composición accionaria:

Las acciones de LEMCONECUADOR S.A. Están distribuidas de la siguiente manera:

| Nombre del accionista | Acciones | % |
|------------------------------|----------|-------|
| LEMCON LATIN AMERICA LLC | 720 | 90.00 |
| LEMCON LATIN AMERICA TWO LLC | 80 | 10.00 |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

2.2. Medición de los Valores razonables.

De acuerdo a NIIF No. 13 "Medición de Valor Razonable" se entiende al "valor razonable" como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida) independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Cuando se utilizan técnicas de valorización se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de dónde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los "Pasivos corrientes".

2.6. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.7. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.8. Gastos pagados por anticipado.

Corresponden principalmente a los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

2.9. Cuentas por pagar proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal del negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.10. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercero y cuarto sueldo,

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y el costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

2.11. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

2.12. Baja de activos y pasivos financieros.

Activos financieros.- un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros.- un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

2.13. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley. Se miden a su valor nominal.

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; muebles y equipos; activos intangibles y otros.

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo y no han sido objeto de absorción por resolución de la Junta General de Accionistas.

2.14. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de creación, contenidos, implementación, aplicación, comercialización y distribución de programas de ordenador. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

Rendimientos financieros.- en este grupo contable se registran los intereses ganados por la inversión de la póliza de acumulación. Se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.15. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de los ingresos de actividades ordinarias.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.16. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la Compañía, en base a una metodología de evaluación continua. La compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuestos diferidos.- al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales.- al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferentes a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos deben ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

5. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|--------|-----|-----------------------|-----------------------|
| Bancos | (1) | 0 | 101 |
| | | 0 | 101 |

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos locales son los siguientes:

| | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Banco de la Producción S.A. 02005146697 | 0 | 101 |

6. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Conciliación tributaria - Impuesto a las ganancias:

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias | (156) | (8,873) |
| (Menos) Amortización pérdidas | - | - |
| (Más) Gastos no deducibles | - | 1,665 |
| Utilidad gravable | (156) | (7,208) |
| Impuesto a la renta causado 22% | | |
| Tarifa efectiva de impuesto a las ganancias del periodo | 22% | 22% |
| Impuesto a las ganancias causado | - | - |
| Anticipo del impuesto a las ganancias | - | 749 |
| Impuesto a las ganancias del periodo (1) | 749 | 4,127 |
| Crédito tributario a favor de la empresa (2) | - | - |
| Saldo por pagar (3) | 749 | 382 |

(1) Provisión para los años 2017 y 2016.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

El artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades es del 22%; sin embargo, si los accionistas, constituyentes o beneficiarios de una sociedad son residentes o están establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición en una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25%. Si la relación indicada es inferior al 50%, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25% sobre la proporción de la base imponible que pertenezca a dicha participación en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

Así mismo una sociedad deberá aplicar la tarifa del 25% sobre la porción de las participaciones de sus accionistas, constituyentes, beneficiarios o similares que no informe a la Administración Tributaria en los términos definidos para la presentación del anexo de accionistas.

(2) Anticipo para los años 2017 y 2016.

El anticipo del Impuesto a la Renta para los años terminados el 31 de diciembre de

9.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2017 y 2016, ha sido calculado con base en los procedimientos establecidos en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y 76 de su Reglamento.

El anticipo de impuesto a la renta mínimo resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias (Circular 14 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento No. 660 del 31 de diciembre de 2015).

(3) Pago mínimo de impuesto a las ganancias.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial Suplemento No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

Ejercicios fiscales sujetos a revisión de la Administración Tributaria.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

| | | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| Facturas Locales | (1) | - | 20,218 |
| | | - | 20,218 |

(1) Los saldos que componen la cuenta por pagar locales son los siguientes:

| <u>Proveedores</u> | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| TMFEcuador S.A. | 0 | 20,218 |
| | 0 | 20,218 |

8. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Jubilación patronal | - | 923 |
| | - | - |

9. CAPITAL.

La compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador con un capital suscrito de \$800.

10. RESERVAS

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

11. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

9

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

| | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Pérdida ORI | 2,153 | 2,153 |
| | <u>2,153</u> | <u>2,153</u> |

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

| | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Resultados acumulados | 1,109 | (7,087) |
| Pérdida del ejercicio | (904) | (13,000) |
| | <u>(204)</u> | <u>(20,086)</u> |

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

| | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Venta servicios | 0 | 129,142 |

La compañía no tuvo contratos de servicios.

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Durante los años 2017 y 2016, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

| | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|
|--|-----------------------|-----------------------|

4.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

| | | |
|---|------------|---------------|
| Servicio de Telecomunicaciones | | 10,714 |
| Alimentación | | 270 |
| Combustibles | | 240 |
| Correo | | 64 |
| Depreciaciones | | (92) |
| Gasto Crédito Tributario | | 392 |
| Gastos No Deducibles | | 337 |
| Honorarios | | 17,967 |
| Hospedaje | | 1,014 |
| Mantenimiento y Reparación Equipos de Oficina | | 758 |
| Movilización | | 181 |
| Patente Municipal | | 82 |
| Servicios básicos | 156 | 1,057 |
| Suministros | | 158 |
| | <u>156</u> | <u>33,127</u> |

15. GASTOS VENTAS

Durante los años 2017 y 2016, los gastos de ventas se formaban de la siguiente manera:

| | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aporte patronal | 0 | 9,822 |
| Beneficios empleados | 0 | 7,057 |
| Beneficios sociales | 0 | 6,278 |
| Pérdida en Venta de Activos Fijos | 0 | 40 |
| Sueldos y salarios | 0 | 80,839 |
| | <u>0</u> | <u>104,036</u> |

16. GASTOS FINANCIEROS

Durante los años 2017 y 2016, los gastos de ventas se formaban de la siguiente manera:

| | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Comisiones Bancarias | 0 | 302 |
| Impuesto a la Salida de Divisas | 0 | 550 |
| | <u>0</u> | <u>852</u> |

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

17. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre del 2017, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un Activos o Pasivos contingente.

18. SANCIONES.

a. De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a LEMCONECUADOR S.A, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

b. De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a LEMCONECUADOR S.A. a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre del 2017.

19. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

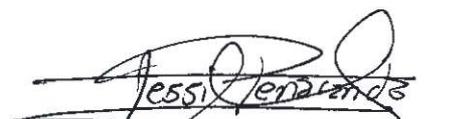
Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los Estado Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efecto importante sobre los Estados Financieros.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la administración de la compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Cabezas Freire Pedro Raúl
Representante legal



Jessi Lorena Peñaranda Marca
Contador General