

Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.

Notas a los Estados Financieros 2014

Notas a los estados financieros 2014

Información General

Mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.12.004414 dictada por el Doctor Oswaldo Noboa León, Director jurídico de compañías, de fecha 24 de agosto del 2012, se resuelve aprobar la constitución de la compañía LEVINASSETS ACTIVOS CORPORATIVOS ECUADOR S.A.

Su objeto social es la valuación y asesoramiento industrial, comercial, técnico, financiero, impositivo, administrativo; la asesoría y peritaje de avalúos en las ramas de la economía, comercialización, seguros, finanzas y administración a particulares, entidades públicas y privadas del país y del exterior.

La oficina de la Compañía se encuentra ubicada en Ecuador, en la ciudad de Quito, en la Av. República de El Salvador 836 y Suecia.

Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y sus interpretaciones emitidas por el Comité de normas internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Moneda de Presentación y moneda funcional

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

Efectivo y equivalentes de Efectivo

El Efectivo y bancos reconocidos en los Estados Financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere de su valor de realización.

Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros 2014

**Efectivo y
equivalentes
de efectivo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|------------------|--------|------|
| Efectivo: | | |
| Caja Chica | - | 72 |
| Banco Produbanco | 17,285 | 47 |
| | 17,285 | 119 |

**Cuentas
por cobrar**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|---------------------------------|---------|---------|
| Clientes | 14,458 | 14,218 |
| Compañías relacionadas (Nota M) | 396,930 | 269,811 |
| Anticipos a corto plazo | 1,333 | 531 |
| | 412,721 | 284,560 |

Durante el año 2013, la Compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables.

Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros 2014

Activo por impuesto corriente

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|--------------------------|--------|-------|
| Retenciones del Iva | 9,051 | 3,643 |
| Retenciones en la fuente | 3,326 | 1,262 |
| | 12,377 | 4,905 |

Maquinaria y Equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|------------------------------|-------|------|
| Maquinaria y equipo | 2,620 | - |
| Equipo de computación | 1,721 | - |
| | 4,341 | - |
| Menos depreciación acumulada | 70 | - |
| | 4,271 | - |

El movimiento de maquinaria y equipos, fue como sigue:

Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros 2014

| | 2014 | 2013 |
|---|--------------|----------|
| Costo ajustado: | | |
| Saldo inicial | - | - |
| Compras | 4,341 | - |
| Saldo final | 4,341 | - |
| Depreciación acumulada ajustada: | | |
| Saldo inicial | - | - |
| Gasto del año | 70 | - |
| Saldo final | 70 | - |

Cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|---------------|
| Diciembre 31, | | |
| Compañías relacionadas (Nota M) | 151,954 | 9,750 |
| Proveedores | 1,260 | 2,042 |
| Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social | 1,817 | 712 |
| Anticipos de clientes | - | 2,520 |
| Otros | - | 2,012 |
| | 155,031 | 17,036 |

Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros 2014

Pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Retenciones en la fuente | 3,998 | 3,605 |
| Retenciones IVA | 2,385 | 2,139 |
| Impuesto al valor agregado | 2,385 | 1,650 |
| | 8,768 | 7,394 |

Obligaciones acumuladas

El movimiento de las obligaciones con los trabajadores fue como sigue:

| | 2014 | 2013 |
|---|--------------|------------|
| Participación de los trabajadores: (1) | | |
| Saldo inicial | 773 | |
| Provisión del año | 3,377 | 773 |
| Pago | (773) | |
| Saldo final | 3,377 | 773 |

(1) Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15 % con cargo a los resultados del ejercicio.

Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A. Notas a los Estados Financieros 2014

Impuesto a la renta La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2014 y 20133 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto de dicho año a la tasa del 22%.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

| Concepto | 2014 | 2013 |
|--|--------|-------|
| Utilidad según libros antes de participación empleados e impuesto a la renta | 22,512 | 5,154 |
| Base para la participación de trabajadores | 22,512 | 5,154 |
| 15% participación trabajadores | 3,377 | 773 |
| Utilidad después de participación a trabajadores | 19,135 | 4,381 |
| Utilidad gravable | 19,135 | 4,381 |
| Base imponible sobre utilidades no reinvertidas | 19,135 | 4,381 |
| Impuesto a la Renta Corriente (1) | 4,210 | 964 |

Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros 2014

| | | |
|------------------------------|-------|-----|
| Impuesto a la Renta contable | 4,210 | 964 |
|------------------------------|-------|-----|

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 , la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue la siguiente:

| | 2014 | 2013 |
|--|-------|-------|
| Impuesto a la renta Causado | 4.210 | 964 |
| (-) Retenciones en la fuente del año | 3.028 | 1,262 |
| (-) Crédito Tributario años anteriores | 298 | 0 |
| | | |
| Saldo a favor del Contribuyente | | 298 |

| | | |
|------------------|-----|--|
| Impuesto a pagar | 884 | |
|------------------|-----|--|

Capital social Está constituido al 31 de diciembre de 2014 y 2013 por 260,000 acciones suscritas, de valor nominal de US\$1 dólar cada una.

Con fecha 7 de octubre de 2013 se inscribe en el Registro Mercantil del cantón Quito la escritura de Aumento de Capital por el valor de \$259,000 mediante el aporte en numerario de los accionistas.

Reservas Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros 2014

| Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|---------------|-------|------|
| Reserva legal | 1,760 | - |
| | 1,760 | - |

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

Ingresos

Las ventas de la Compañía se originan en la prestación de servicios del 23 de mayo 31 de diciembre de 2014 y 2013, las ventas se detallan así:

| Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|------------------------|---------|--------|
| Servicios de valuación | 154,837 | 67,173 |
| | 154,837 | 67,173 |

Gastos de administración y venta Un detalle es como sigue:

| Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|---------------|--------|--------|
| Honorarios | 43,927 | 28,687 |

Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros 2014

| | | |
|-------------------------------|--------|--------|
| Sueldos | 26,661 | 2,825 |
| Movilización, gestión y viaje | 6,040 | 1,364 |
| Contribuciones y servicios | 7315 | 935 |
| Utiles de oficina | - | 1,067 |
| Publicidad | - | 204 |
| Beneficios Sociales, IESS | 10,668 | 3,370 |
| Capacitación | - | 50 |
| Depreciaciones | 70 | - |
| Otros gastos | 3,718 | 737 |
| | <hr/> | |
| | 98.796 | 39,239 |
| | <hr/> | |

Estos son los datos correspondientes al movimiento del ejercicio contable 2014 de la empresa Levinassets Activos corporativos S.A. (Sucursal Ecuador)



CPA. Vinicio Rodríguez A.

R:N: 8710