

# Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.

## Notas a los Estados Financieros 2016

---

### **Notas a los estados financieros 2016**

#### ***Información General***

Mediante resolución SC.II.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 2016**

---

**Efectivo y  
equivalentes  
de efectivo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
<b>Efectivo:</b>		
Caja Chica	-	-
Banco Produbanco	169,28	4.699,12
	169,28	4.699,12

**Cuentas  
por cobrar**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
Clientes	44.400,12	9.161,31
Compañías relacionadas	381.509,20	654.875,19
Anticipos a corto plazo	667,20	122,32
	426.576,52	664.158,82

**Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2016**

---

Durante el año 2016, la Compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables.

**Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2016**

<b>Activo por impuesto corriente</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,	
	2016	2015
Retenciones del IVA	11.819,56	12.646,31
Retenciones en la fuente	72.507,89	78.237,40
	84.327,45	90.883,71

<b>Maquinaria y Equipo</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,	
	2016	2015
Maquinaria y equipo	2.969,59	2.969,59
Equipo de computación	8.175,53	5.356,00
	11.145,12	8.325,59
Menos depreciación acumulada	3.585,03	1.614,88
	7.560,09	6.710,71

**Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2016**

**Cuentas por pagar**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
Compañías relacionadas	0,00	531.009,02
Proveedores	2.869,26	2378.15
Anticipos de clientes	-	-
Otros	12.853,68	-
	<b>15.722,94</b>	<b>534.812,93</b>

**Pasivos por impuestos corrientes**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
Retenciones en la fuente	2.248,17	385.08
Retenciones IVA	2.473,28	393.71
Impuesto al valor agregado	6.797.35	898.38
	<b>11.519,24</b>	<b>1.677,17</b>

**Obligaciones acumuladas**

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

2016	2015
------	------

**Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2016**

**Participación de los trabajadores: (1)**

Saldo inicial	3.377,00	3.377
Provisión del año	38.484,45	0
Pago	(3.377,00)	(3.377)
<hr/>		
Saldo final	38.484,45	0,00
<hr/>		

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

**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 2016 y 2015 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	2016	2015
Utilidad según libros antes de participación empleados e impuesto a la renta	432.355,65	0.00

**Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2016**

Base para la participación de trabajadores	432.355,65	0.00
15% participación trabajadores	38.484,85	0.00
<hr/>		
Dividendos exentos y efectos por el método de participación	-175.792,66	0
<hr/>		
Utilidad gravable	218.078,54	0
Retenciones en la fuente y crédito tributario	-72507,89	0
<hr/>		
Impuesto a la Renta Corriente	24.530,61	0
<hr/>		
Impuesto a la Renta contable	24.530,61	0

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 , la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue la siguiente:

	2016	2015
Impuesto a la renta Causado	47.977,28	0
(-) Retenciones en la fuente del año	8.373,05	2.647
(-) Crédito Tributario años anteriores	64.134,84	0
(-) Retenciones por dividendos anticipados		75.589,74
Saldo a favor del Contribuyente	24.530,61	78.237,40
<hr/>		
Impuesto a pagar	0.00	0.00

## Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A. Notas a los Estados Financieros 2016

---

**Capital social**      Está constituido al 31 de diciembre de 2016 y 2015 por 260,000 acciones suscritas, de valor nominal de US\$1 dólar cada una.

**Reservas**              Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
Reserva legal	1,834,27	1.760
	1,834,27	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 al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las ventas se detallan así:

Diciembre 31,	2016	2015
Servicios de valuación	423.502,50	132.383
	423.502,50	132.383

**Gastos de administración y venta**      Un detalle es como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015

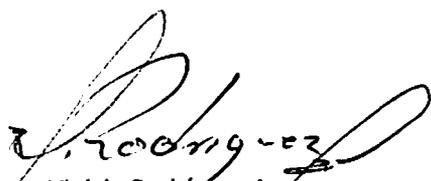
**Levinassets Activos Corporativos Ecuador S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2016**

---

Honorarios	71.928,11	85.259,05
Sueldos	33.935,35	37.562,55
Movilización, gestión y viaje	4086,25	3.922,63
Contribuciones y servicios		30.122,25
Utiles de oficina	7.229,57	3.039,39
Publicidad	0	
Beneficios Sociales, IESS	20.038,64	9048,56
Capacitación	0	-
Depreciaciones	1.970,15	1545,24
Otros gastos	27.751,44	8.959,35
	<hr/>	
	166.939,51	179.459,02

---

Estos son los datos correspondientes al movimiento del ejercicio contable 2016 de la empresa Levinassets Activos corporativos S.A. (Sucursal Ecuador)

  
Hugo Vinicio Rodríguez A.

CONTADOR GENERAL CPA 8710