

LEALPAVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

1. INFORMACION GENERAL

LEALPAVE S.A., fue constituida el 10 de junio del 2013, su objetivo social principal son las Actividades de siembra, producción, desarrollo tecnológico y comercialización de productos agrícolas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **LEALPAVE S.A.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

LEALPAVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

LEALPAVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Equipos de Oficina	10 años

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

2.7.1. Impuesto Corriente

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del

LEALPAVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

2.8. Beneficios a empleados

2.8.1. Participación a Trabajadores

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar la asesoría. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	2017	2016
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Caja Chica	0	
Bancos	910,53	4.019,53
Total	<u>910,53</u>	<u>4.019,53</u>

LEALPAVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2017 US\$	2016 US\$
Cuentas por Cobrar Clientes	20537,01	13850,79
Provisión Cuentas Incobrables	-1341,15	-1341,15
Cuentas por Cobrar Varias	30502,02	55440,09
Total	<u>49.697,88</u>	<u>67.949,73</u>

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2017 US\$	2016 US\$
Crédito a favor (IVA)	3999,77	18334,03
Crédito a favor (IMP. RENTA)	4276,18	2187,67
Total	<u>8.275,95</u>	<u>20.521,70</u>

LEALPAVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	2017	2016
Costo	57.230,99	56.570,60
Depreciación acumulada	-28.975,38	28.490,89
Total	<u>81.288,55</u>	<u>85.061,49</u>

Clasificación

Vehículos	57230,99	56570,60
Otros	0,00	0,00
Total	<u>57.230,99</u>	<u>56.570,60</u>

7. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	2017 <u>US\$</u>	2016 <u>US\$</u>
Marcas , Patentes y Otros	750,00	750,00
Amortización acumulada	-729,05	-479,09
Total	<u>20,95</u>	<u>270,91</u>

LEALPAVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

8. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	2017 <u>US\$</u>	2016 <u>US\$</u>
Activos Biológicos	30.000,00	30.000,00
Depreciación Acumulada	-12.000,00	-9.000,00
Total	<u>18.000,00</u>	<u>21.000,00</u>

9. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	2017 <u>US\$</u>	2016 <u>US\$</u>
Cuentas por pagar Locales	21.516,69	19.579,41
Cuentas por pagar Accionistas	38.111,21	173.702,54
Con la Administración Tributaria	0,00	
Con el IESS	2.359,50	1.228,62
Por Beneficios de Ley a Empleados	1.592,04	7.957,10
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	0,00	0,00

LEALPAVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADOS EN US. \$)

Otras por pagar	6.088,64	5.229,53
Con Instituciones Financieras	0,00	0,00
Total	<u>69.668,08</u>	<u>207.697,20</u>

10. PATRIMONIO

10.1. Capital Social

El capital suscrito de **LEALPAVE S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 fue de US. \$ 800.00 dividido en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

CEDULA/RUC	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Capital
0502137227	PARREÑO VELASQUEZ ALEXIS VLADIMIR	ECUATORIANO	160,00
0501911234	PARREÑO VELASQUEZ RAMIRO LENIN	ECUATORIANO	640,00
TOTAL			800,00

LEALPAVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

11. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente

c) Conciliación contable-tributaria

	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	2.808,11	0,00
Perdida del Ejercicio	0,00	2.750,65
(-) 15% Participación Trabajadores	421,22	0,00
(+) Gastos no deducibles	18.309,81	2.678,33
(-) Amortización Perdida Años Anteriores	0,00	0,00
Utilidad Gravable	<u>20.696,70</u>	<u>5.428,98</u>
Impuesto Causado	4.553,27	1.194,38
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	0,00	1.536,46
(-) Retenciones en la fuente	2.088,51	8,55
(-) Impuesto salida de divisas	0,00	0,00
(-) Crédito Tributario años anteriores	2.187,67	2.179,12
(-) Exoneración y Crédito Tributario por Leyes Especiales	0,00	1.536,46
Impuesto a Pagar	<u>277,09</u>	
Crédito Tributario		<u>-2.187,67</u>

LEALPAVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

11. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	2017 <u>US\$</u>	2016 <u>US\$</u>
Venta de Bienes Locales	243.726,54	6.503,13
Exportaciones	67.324,66	147.138,00
Otros ingresos	6.340,16	7.917,77
Total	<u>317.391,36</u>	<u>161.558,90</u>

12. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2017 <u>US\$</u>	2016 <u>US\$</u>
Costos de Operación	168.437,64	126.151,09
Gastos de Administración	88.436,44	10.209,64
Gastos de Operación	57.709,08	30.627,15
Total	<u>314.583,16</u>	<u>166.987,88</u>

LEALPAVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Sr. Alexis Parreño
GERENTE GENERAL



ELABORADO POR:
Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL