

## **ASESORES EN INGENIERIA Y DISEÑO LEON LETELCA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **NOTA 1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y DE OPERACIONES**

ASESORES EN INGENIERIA Y DISEÑO LEON LETELCA S.A., constituida el 15 de septiembre del 2017, cuya actividad económica principal Actividades de diseño e ingeniería y asesoría de ingeniería para maquinas, procesos y plantas industriales.

#### **NOTA 2.- POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

La Compañía utiliza en la preparación de sus estados financieros políticas contables de acuerdo a los **PRINCIPIOS GENERALMENTE ACEPTADOS** y a las **NORMAS DE INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**.

ASESORES EN INGENIERIA Y DISEÑO LEON LETELCA S.A. presenta por primera vez los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2017 bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

- **Unidad de Medida**

Para efectos de la normativa Ecuatoriana los hechos económicos se reconocen en la moneda de curso legal el dólar.

- **Periodo Cubierto**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017
2. Estado de Resultados Integrales del 01 al 31 de diciembre del 2017
3. Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2017
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo al 31 de diciembre del 2017
5. Notas a los estados financieros.

- **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos Financieros se clasifican en

Activos Financieros

Pasivos Financieros

Se miden inicialmente al valor razonable, se clasifican de acuerdo con el propósito para el que fueron adquiridos.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario del movimiento de la empresa. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad.

- **Los costos y gastos**

Se reconocen y se llevan a resultados, se realizan a través de la contratación con proveedores nacionales, especializados en cada tipo de servicios que requiera la compañía. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Se deprecian con base en la vida útil estimadas en las políticas contables definidas por la compañía, tomando en cuenta las imposiciones fiscales.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados esta dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

**NOTA 3.- Efectivo y Equivalente de Efectivo.**

La compañía presenta disponibles al 31 de diciembre de 2017 \$ 43.268,77 en la cuenta corriente del BANCO PROAMERICA que la empresa utiliza para la operación de la misma

<b>CUENTA CORRIENTE BANCO PROAMERICA</b>	43.268,77
--	-----------

**NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES**

Comprende el valor pendiente de cobro a favor de LETELCA S.A., generadas por el proyecto desarrollo en el periodo de octubre a diciembre del 2017, proyecto ganado por parte de la gerente general KRYSTELL TELLO.

CTAS POR COBRAR

KRYSTELL TELLO	36.000,00
----------------	-----------

**NOTA 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Comprende los valores entregados en calidad de anticipo proveedor, a los proveedores que prestaron sus servicios para el desarrollo del proyecto del año 2017

ANTICIPO PROVEEDORES AÑO 2017	49.895,07
-------------------------------	-----------

**NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Corresponde a equipos de computación adquiridos de septiembre a diciembre del año 2017, para el desarrollo de las actividades de la empresa, los mismos que se compraron en diciembre del 2017 razon por la cual no se ha realizado la depreciación.

**LETELCA S.A.**  
**DETALLE ACTIVOS FIJOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS	COSTO	FECHA DE COMPRA
CAMARA DE FOTOS	595,53	01/12/2017
FOTOCOPIADORA MP 2352	848,21	01/12/2017
ASUS GL553V I7	1.580,00	01/12/2017
LAPTOP ASUS G752	2.500,00	30/12/2017
<b>TOTAL</b>	<b>5.523,74</b>	

**NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES**

El saldo registrado al 31 de diciembre del 2017, 26.927,64 representado por obligaciones contraídas por la empresa originadas de la adquisición de bienes, servicios y demás gastos necesarios para el desarrollo de las actividades de la empresa, de acuerdo al siguiente detalle:

**LETELCA S.A.**  
**PROVEEDORES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

ALVAREZ ZAMORA GUILLERMO		2.775,00
CHERREZ BARRAGAN DIANA ESTEFANIA		53,58
GONZAGA CRUZ DEL CISNE		122,47
ING ALARCON MESIAS GERARDO HUMBERT		2.450,00
MADRID PROAÑO TATIANA DEL PILAR		500,00
MANCHENO PAREDES PABLO MIGUEL		18.400,00
RIVAS GRAND MARIA PAOLA		289,00
RUBEN ALFREDO LUNA VELASQUEZ		583,79
UNOCOM		1.753,80
<b>TOTAL</b>		<b>26.927,64</b>

**NOTA 8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

El saldo registrado al 31 de diciembre del 2017, 24.944,00, préstamo otorgado por el presidente de la sociedad para el desarrollo de las actividades económicas de la empresa.

**ADOLFO TELLO por pagar 24.944,00**

**Otras cuentas POR PAGAR**, Saldo comprende los pasivos generados por concepto de impuestos fiscales a cancelar al SRI ,al 31 de diciembre 2017.

**LETELCA S.A.**  
**DETALLE POR PAGAR SRI**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	45,70
2% Servicios	1.810,29
10% Honorarios Profesionales y Dietas	82,60
70% Servicios	5.525,11
100% Honorarios - Arrendamientos	471,12
Iva Ventas	23.599,77
<b>TOTAL</b>	<b>31.534,59</b>

**Otros pasivos corrientes por beneficios a Empleados:**

**LETELCA S.A.**  
**DETALLE POR PAGAR BENEFICIOS EMPLEADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Decimo Tercer Sueldo	6.306,66
Decimo Cuarto Sueldo	1.250,00
Vacaciones	5.597,08
Sueldos por Pagar	14.697,71
<b>TOTAL</b>	<b>27.851,45</b>

**NOTA 9.- PATRIMONIO**

**MAS BARATO CHEAPPER SA**  
**PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Capital Social	800,00
Resultado del Ejercicio	3.465,34
Reserva legal	385,04
<b>TOTAL</b>	<b>4.650,38</b>

## CAPITAL SOCIAL

Comprendido de la siguiente manera:

Identificación	Accionista	Numero de Acciones%	Capital USD
1704880606	BETANCOURT TELLO CASTRO KAMILO ADOLFO	25%	200,00
1725764607	TELLO CASTRO KRYSTELL ALEXANDRA	25%	200,00
1725764615	TELLO URREA ADOLFO LEON	50%	400,00

## NOTA 10.- GASTOS

Comprende los gastos generados para el desarrollo de las actividades económicas de la entidad:

<b>GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>191.731,80</b>
<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>191.711,70</b>
Sueldos y Salarios	76.879,99
Aporte Patronal	9.362,72
Decimo Tercer Sueldo	5.956,66
Decimo Cuarto Sueldo	687,50
Vacaciones	2.978,33
Honorarios Profesionales	826,00
Servicios Contratados	85.766,95
Combustible	0,00
Arriendos	3.100,00
Gastos de Oficina	808,19
Gastos de Gestión	1.037,90
Gastos de Viaje	4.126,75
Gastos de Representación	0,00
Uniformes	133,52
Teléfono	47,19
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>20,10</b>
Otros Gastos Financieros	20,10

ING. TATIANA MADRID

CONTADORA

RUC.: 1716962988001