

ASESORES EN INGENIERIA Y DISEÑO LEON LETELCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2017 bajo las Normas Internacionales de Información Financiera y los PCGA.

- **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 2018
2. Estado de Resultados Integrales del 01 al 31 de diciembre del 2018
3. Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2018
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo al 31 de diciembre del 2018
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 2018 \$ 46.877,72 en la cuenta corriente del BANCO PROAMERICA que la empresa utiliza para la operación de la misma

CUENTA CORRIENTE BANCO PROAMERICA 46.8777,72

NOTA 4.- CREDITO TRIBUTARIO

Comprende el valor retenciones en la fuente realizadas a favor de LETELCA S.A., así como también el valor de crédito por IVA y el valor cancelado por anticipo de impuesto a la renta.

CREDITO TRIBUTARIO	
Retencion fuente Clientes	3.946,00
Iva Compras	69,03
Anticipo Impuesto a la Renta	641,72

TOTAL 4.656,75

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.

ANTICIPO PROVEEDORES AÑO 2087 522

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a vehículos y muebles de oficina adquiridos en el año 2018, para el desarrollo de las actividades de la empresa, el método de depreciación es de línea recta.

LETELCA S.A.
DETALLE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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
VEHICULO	35.705,36	28/02/2018
MUEBLES DE OFICINA	5.623,43	20/04/2018
(-) Depreciacion Acumulada Propiedad Pla	-8.120,19	
TOTAL	38.732,34	

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo registrado al 31 de diciembre del 201, es de 27,50 representado por saldo de una obligación contraída por la empresa originada de la adquisición de bienes, servicios y demás gastos necesarios para el desarrollo de las actividades de la empresa.

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo registrado al 31 de diciembre del 2018, 83.526,37, que se desglosa como sigue:

LETELCA S.A.	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
less	718,41
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal - SRI	1.177,23
Socios por Pagar	81.630,73
TOTAL	83.526,37

Para el desarrollo de las actividades de la empresa y en su segundo año de presencia ha sido necesario que la Gerente General Ing. Krystell Tello realice un préstamo a la sociedad para que continúe con el desarrollo de sus operaciones, valor adeudado al 31 de diciembre del 2018 es de 81.630,73

NOTA 9.- PATRIMONIO

Patrimonio atribuible al 31 de diciembre del 2018, se detalla de la siguiente manera:

LETELCA S.A.	
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PROPIETARIOS	
Capital Social Suscrito o Pagado	800,00
Reserva Legal	385,01
Utilidad Acumulada	3.465,37
Utilidad del Ejercicio	2.584,56
TOTAL	7.234,94

NOTA 10.- GASTOS

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

LETELCA S.A.	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Sueldos y Salarios	88.913,33
Bonos	400,00
Aporte Patronal	10.802,97
Decimo Tercer Sueldo	4.417,76
Decimo Cuarto Sueldo	868,59
Vacaciones	765,98
Honorarios Profesionales	1.175,00
Servicios Contratados	49.314,34
Combustible	1.586,41
Arriendos	7.396,00
Gastos de Oficina	2.778,25
Gastos de Gestion	153,67
Gastos de Viaje	12.314,43
Telefono	71,70
Impuestos Municipales	236,38
Mantenimiento Vehiculos	5.052,05
Otros Gastos Financieros	348,39
TOTAL	186.595,25


ING. TATIANA MADRID

CONTADORA

RUC.: 1716962988001