

LEANTECHLA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO:

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambio en el Patrimonio Neto

Estado de Flujo de Efectivo Método Directo

Nota a los Estados Financieros

Guayaquil - Ecuador

LEANTECHLA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 De Diciembre Del 2018

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Noreamerica)

Activos	AÑO 2018	AÑO 2017
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 10,749.65	\$ 8,096.50
Activos Financieros	\$ 234,000.00	\$ 101,500.00
Anticipo a Empleados		\$ 16.80
Total Activos Corrientes	\$ 244,749.65	\$ 109,613.30
 Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipos	\$ 28,228.89	
Total Propiedad,Planta Y Equipos	\$ 28,228.89	
Total Activos No Corrientes	\$ 28,228.89	
 Diferencia Temporarias	\$ 71.10	
Total Activos Diferidos	\$ 71.10	
 TOTAL ACTIVOS	<u>\$ 273,049.64</u>	<u>\$ 109,613.30</u>
 PASIVOS		
Pasivos corrientes		
Cuentas Y Documentos diversas no relacionadas	\$ 15,016.61	\$ 8,010.00
otras cuenta diversas	\$ 33,632.96	\$ 6,244.69
Impuesto a la renta a pagar	\$ 35,203.73	\$ 19,018.89
Total pasivos corrientes	\$ 83,853.30	\$ 33,273.58
 Pasivos No corrientes		
Cuentas Y Documentos diversas relacionadas	\$ 39,819.02	
Provisiones por Beneficios a empleados	\$ 323.17	
Total pasivos No corrientes	\$ 40,142.19	\$ 0.00
 TOTAL DE PASIVOS	<u>\$ 123,995.49</u>	<u>\$ 33,273.58</u>
 PATRIMONIO		
Capital	\$ 400.00	\$ 400.00
Resultados del ejercicio	\$ 148,654.15	\$ 75,939.72
 TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 149,054.15</u>	<u>\$ 76,339.72</u>
 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>\$ 273,049.64</u>	<u>\$ 109,613.30</u>

LEANTECHLA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Noreamerica)

INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinaria	\$ 340,000.00	\$ 120,000.00
GASTOS		
Gastos administrativos	\$ 115,780.26	\$ 22,641.39
Total gastos	<u>\$ 115,780.26</u>	<u>\$ 22,641.39</u>
Perdida Brutas	\$ 224,219.74	\$ 97,358.61
Ganancia (Perdida) antes del 15% a trabajadores	\$ 224,219.74	\$ 97,358.61
15% Participación trabajadores	33,632.96	
Ganancia (Perdida) antes de impuesto	<u>190,586.78</u>	<u>97,358.61</u>
Impuesto a la renta causado	42,003.73	21,418.89
Gastos (Ingresos) a la renta causado	71.10	
Ganancia (Perdida) neta del Periodo	<u>148,654.15</u>	<u>75,939.72</u>

LEANTECHLA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Norteamerica)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AÑO 2018	AÑO 2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(\$ 22.81)	(\$ 313.50)
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	207,516.80	18,500.00
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(\$ 72,189.35)	(\$ 22,641.39)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(\$ 26,373.00)	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(\$ 973.96)	
Otros pagos por actividades de operación		
Intereses pagados		
Impuestos a las ganancias pagados	(\$ 6,800.00)	(\$ 2,400.00)
Dividendo por pagar	(\$ 75,939.72)	
Otras cuenta por cobrar	(\$ 6,244.69)	(\$ 16.80)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(\$ 19,018.89)	6,244.69
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(\$ 29,456.23)	\$ 0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(\$ 29,456.23)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	32,132.19	\$ 8,410.00
Cuenta y documentos por pagar	\$ 32,132.19	\$ 8,010.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 2,653.15	\$ 8,096.50
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	8,096.50	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 10,749.65	\$ 8,096.50
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 224,219.74	\$ 97,358.61
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 1,227.34	(\$ 2,400.00)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 1,227.34	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		(\$ 2,400.00)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 225,469.89)	(\$ 95,272.11)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(\$ 132,483.20)	(\$ 101,516.80)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(\$ 6,244.69)	
(Incremento) disminución en otros activos	(\$ 6,800.00)	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	15,016.61	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		6,244.69
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(\$ 75,939.72)	
Incremento (disminución) en otros pasivos	(\$ 19,018.89)	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(\$ 22.81)	(\$ 313.50)

LEANTECHILA CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	RESERVAS		OBLIGACIONES			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO		
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	OTROS SUPERAVIT POR REEVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(1) PERDIDAS ACUMULADAS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(2) PERDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	\$ 400.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 148,654.15	\$ 0.00	\$ 149,054.15
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 400.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 148,654.15	\$ 0.00	\$ 149,054.15
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 400.00									\$ 75,938.72	\$ 0.00	\$ 76,398.72
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:												
CORRECCION DE ERRORES:												
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:												
Aumento (disminución) de capital social												
Aportes para futuras capitalizaciones												
Prima por emisión primaria de acciones												
Dividendos												
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales												
Disponibles para la venta												
equipo												
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles												
Otros cambios (Gastar)												
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										\$ 148,654.15	(\$ 75,938.72)	\$ 148,654.15

LEANTECHLA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Leantechla Cía. Ltda., inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 23 de octubre del 2018, se dedica a la actividad de Servicios de Gestión y Manejo In Situ de Sistemas Informáticos y/o Instalaciones de Procesamiento de Datos de los Clientes, cuya finalidad es de satisfacer las necesidades de sus clientes mediante la prestación servicios de excelente calidad con tecnología y procesos adecuados, para las empresas del sector a nivel nacional.

Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, domicilio principal Sucre No 222 y Pedro Carbo Edificio San Lorenzo piso 4 oficina 07, su número de RUC es 0993056685001 su registro de Expediente es el 308449.

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL.-

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en (\$) dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros expresadas en dólares estadounidenses.

NOTA 3.- BASE DE PRESENTACIÓN.-

OBJETIVO

El objetivo de estos estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de Leantechla Cía. Ltda., que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Estos estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia en la que se da cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

a) Presentación

Leantechla Cía. Ltda., presenta razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Negocio en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

c) Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos el costo histórico será el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del activo

recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

Se reconocerá el valor razonable como el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

NOTA.-4 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.-

Los estados financieros de, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de las autoridades locales, tanto tributarias (SRI) como de control (Superintendencia de Compañías), han desarrollado e implementado normas propias para que las empresas presenten adecuadamente sus estados financieros.

La información contable y financiera al 31 de diciembre del 2018 está adecuada y no hay mediciones que tenga incidencia en los resultados del ejercicio del 2017.

NOTA.- 5 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-

Leantechla Cía. Ltda., presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas.

ACTIVO:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO. -

La empresa tiene por política para su actividad operativa utilizar cuentas corrientes para el manejo de sus ingresos y egresos. Se Reciben de los clientes valores en cheques o transferencia para minimizar y evitar riesgo y tener mayor seguridad en el proceso de cobro.

ACTIVOS FINANCIEROS. -

La compañía, registrará dentro de este rubro cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO. -

En cada fecha de balance, Leantechla Cía. Ltda., debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

La compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas. Cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a relacionados y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción netas de una provisión para cuentas de cobranzas dudosas cuando es aplicable. Los

préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos costos son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente, o en un futuro próximo y que no tiene riesgo de recuperación diferente a su deterioro crediticio.

(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES. -

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

La compañía registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

La compañía, registrará dentro de ese rubro los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Todas las adquisiciones de activos fijos serán registradas al costo de compra, más cargos que sean directamente imputables a tales activos; tales como, aranceles, seguros, fletes y otros costos importación.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada, de la siguiente manera:

- Edificios 20 años
- Planta y maquinaria 10 años
- Equipos de Computación y vehículos 3-5 años
- El terreno no se deprecia

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

La compañía, registrará como obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal; la porción de interés incluida en la cuenta por pagar se difiere hasta los períodos futuros en los cuales se devenguen dichos intereses.

NIC 32, p 11 Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea:

- una obligación contractual;
- de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o
- de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o

- un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS. -

La compañía, registrará las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS. -

Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal con la compañía y relacionado establecido por el gobierno.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-

La compañía Leantechla Cía. Ltda., registrará el monto total del capital representado por participaciones de los socios de la compañía.

INGRESOS.-

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a la venta o servicios prestados, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se ha realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente.

GASTOS.-

Los costos y gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación, y están compuestos principalmente por costo de la producción y gastos administrativos, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio. Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

IMPUESTO A LA RENTA.-

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto y leyes aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera. El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal el año.

GANANCIA (PÉRDIDA)

Es el importe residual de las operaciones continuadas que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, el 15% de utilidad a empleados y deducción de impuesto a la renta.

NOTA 6.-USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS.

Varios de los importes incluidos en los estados financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo; los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los estados financieros.

NOTA.- 7 DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La empresa tiene política para su actividad operativa utilizar cuentas corrientes para el manejo de sus ingresos y egresos. El saldo final de efectivo al final del periodo es de \$ 10.749.65

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

Se registran las cuentas por cobrar comerciales no relacionados sin fecha de vencimiento y que no genera intereses. El saldo final del periodo es de \$ 234.000.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.-

La propiedad, planta y equipo de presenta al costo de compra más otros costos directo del bien, menos la depreciación acumulada. El saldo final del periodo es de \$28.228.89

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS LOCALES

Se registran préstamos socios y otros relacionados sin fecha de vencimiento y que no genera intereses. El saldo final del periodo es de \$ 39.819.02

CAPITAL

El saldo del capital al 31 de diciembre de 2018 es de \$400 dólares, dividido en dos participaciones con un valor nominal de doscientos dólares cada una. La composición del capital es la siguiente:

SOCIOS	PARTICIPACIONES	VALOR
DE LA TORRE JARA THANIA NATHALIE	1	\$ 200.00
JARA GARCIA THANIA WALESWSKA	1	\$ 200.00
	2	\$ 400.00

IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2018 es del 22%, sobre la utilidad gravable, el valor de \$ 42.003.73

CONCLUSIONES.-

Al hacer un análisis teórico de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), notamos una gran diferencia con los PCGA, que se utilizaba anteriormente. Estas nuevas normas buscan reflejar un saldo real acorde al mercado, en sus libros.

Las NIIF'S, dan un claro detalle para cada una de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio; de cómo se debe contabilizar en su reconocimiento inicial, posterior, manteniendo siempre el criterio de valor razonable.

Indicamos que la gerencia y los profesionales contables han cumplido con las Normas de Información Financiera Aplicadas y en aquellas partidas que no fueron aplicadas que existen una aplicación contable en relación a los principios de contabilidad Generalmente aceptados.