

LEOIMP S.A.

INFORMACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Contenido	Página
Índice	
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-6
Estado de situación financiera	7
Estado de resultado integral	8

LEOIMP S.A.

INFORMACIÓN GENERAL

LEOIMP S. A. fue constituido en Ecuador, 08 de Febrero del 1988 su objeto social es la venta al por mayor de artefactos electrodomésticos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y bancos - El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.

Cuentas por cobrar – se registraran al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolsos y anticipo de los proveedores.

Cuentas por Cobrar Clientes – emitirá facturas al momento de realizar la venta.

Propiedades y equipos

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

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

Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, el consorcio registra pérdidas por deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son

LEOIMP S.A.

revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

Vehículos	20.00%
Equipo de cómputo	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que el consorcio disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo del contrato principal y el complementario.

Ingresos por intereses - Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

Gastos.- Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

1. IMPUESTOS

1.1 Aspectos tributarios

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% a partir del año 2013.

1.2 Impuesto a la Renta.

Si genero impuesto a la renta así se refleja en la conciliación tributaria con los movimientos en el ejercicio económico 2017:

LEOIMP S.A.

LEOIMP S.A
Conciliación Tributaria
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

			2017
	IMPUESTO A LA RENTA	Subtotal	(En U.S. dólares)
1	Utilidad Contable		1,571.50
2	(-) Participación Trabajadores		235.73
3	(+) Gastos no deducibles Locales		
	Comprobantes sin sustento		
	Representación Legal		
4	(-) Incremento Neto Empleados		
	(-) Amortización de pérdida años anteriores		
A	UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)		1,335.77
B	(-) Impuesto a la Renta		293.87
	UTILIDAD LIQUIDA (A+B)		1,041.90

Liquidación Impuesto a la Renta	(En U.S. dólares)
(-) Impuesto a la Renta	293.87
Retenciones de Impuesto a la Renta 2017	1,051.20
Impuesto a Pagar	0.00

2. PATRIMONIO

2.1 Capital La empresa cuenta con \$ 1120,00 de capital pagado y autorizado.

2.2 Resultados del Ejercicio En el resultado del ejercicio contable al 2017 se reflejó una utilidad.

3. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 14 de diciembre 2018

LEOIMP S.A.

LEOIMP S.A
ESTADO DE SITUACION
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS	2017
	(en US\$ dólares)
ACTIVOS CORRIENTES	
Efectivo y bancos	5,749.62
Inversiones	-
Cuentas por cobrar	5,468.00
Activos por impuestos corrientes	2,219.79
Préstamos a Terceros	
Inventarios	-
OTROS	-
Total activos corrientes	<u>13,437.41</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:	
Propiedades y equipos	528,625.80
Depreciación Acumulada	- 264,177.61
Total activos no corrientes	<u>264,448.19</u>
TOTAL DE ACTIVOS	<u>277,885.60</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO	
PASIVOS CORRIENTES	
Cuentas por Pagar Locales	-
Cuentas por Pagar Terceros	-
Beneficios Sociales	
Participación Trabajadores	235.73
Impuesto a renta	
Pasivo por impuesto e IESS	349.35
Otros	1,071.60
Provisiones	92.97
Total Pasivos corrientes	<u>1,749.65</u>
Patrimonio	
Capital	1,120.00
Aportes de Socios, Accionistas para Futura Capitalización	270,955.21
Reserva Legal	133.58
Reservas de Capital	2,355.66
Utilidad del Ejercicio	1,571.50
Total Patrimonio	<u>276,135.95</u>
Total Pasivo y Patrimonio	<u>277,885.60</u>

LEOIMP S.A.

LEOIMP S.A ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2017
(en U.S. dólares)

INGRESOS:

Ventas Netas 12%	29,140.00
Ventas Netas 0%	22,000.00
Otros Ingresos	45,589.31
Costo de Ventas	-
Total	<u>76,929.31</u>

GASTOS:

Sueldos	19,309.92
Beneficios Sociales	2,734.16
Aporte Patronal	3,954.67
Honorarios profesionales y Servicios Empresariales	-
Alquiler de Inmuebles	-
Seguros	-
Servicios Básicos (Teléfono e Internet)	48.58
Hospedaje, alimentación, Peajes, Taxis, Prendas de protección	-
mantenimientos	-
Pasajes Aéreos y Helicóptero	-
Gastos de Gestión	-
Transporte	-
Mantenimientos	-
Impuestos, Aduanas y Contribuciones	-
Publicidad	-
Depreciaciones	49,310.48
comisiones bancarias	-
instalación	-
Otros gastos	-
Suministros y Materiales Oficina y limpieza	-
Servicios Aduaneros	-
Reembolso de Nomina	-
Gastos No Deducibles	-

TOTAL GASTOS

75,357.81

Utilidad del Ejercicio

1,571.50

15% Participación Trabajadores

235.73

22% Impuesto a la Renta

293.87

Ganancia o Pérdida del Ejercicio

1,041.90