

1) ACTIVIDADES

La Compañía LEASEBROKER S. A. Tiene como actividad principal Asesoramiento Contable

La Compañía fue constituida 05 de Marzo de 1990 e inscrita el 25 de Junio de 1990 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(periodo de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). 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.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de Diciembre del 2011 y 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo ascienden a \$832,32 comprendido por:

	<u>2012</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	832,32
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u>832,32</u>

INVERSIONES CORRIENTES

	<u>2012</u>
Inversiones Corrientes	1.240,00
TOTAL INVERSIONES CORRIENTES	<u>1.240,00</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2012</u>
Clientes	1.200,00
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>1.200,00</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2012

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 1.200,00

CREDITO TRIBUTARIO IVA

	<u>2012</u>
Crédito Tributario IVA	8,91
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>8,91</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE es de \$ 9.620,60

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	1.097,08	-	-	1.097,00
Edificios	41.593,50	-	173,30	41.420,20
Vehículos	-	-	-	-
Equipos de Computación y softw	805,00	-	-	805,00
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Otras Propiedades, Plantas y Equipos	500,00	-	-	500,00
Maquinarias	551,24	-	4,59	546,65
Mejoras a la Propiedad Arrendada	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(33.338,04)	-	1.410,29	(34.748,33)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	11.208,78	-	1.588,18	9.620,60

CUENTAS POR PAGAR

		<u>2012</u>
	Cuentas por Pagar	9,77
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR		<u>9,77</u>

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

		<u>2012</u>
	Prestamos de Accionistas	166,38
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR		<u>166,38</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 1.600,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESERVAS

		<u>2012</u>
	Reservas Legales	253,21
TOTAL RESERVAS		<u>253,21</u>

OTRAS RESERVAS

		<u>2012</u>
	Otras Reservas	12.022,35
TOTAL OTRAS RESERVAS		<u>12.022,35</u>

PERDIDA ACUM. EJERCICIOS ANTERIORES

2012

Perdida Acum. Ejercicios Anteriores

(1.389,66)

TOTAL PERDIDA ACUM. EJERCICIOS ANTERIORES

(1.389,66)

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2012

Utilidad del Ejercicio

239,78

TOTAL RESERVAS

239,78

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2012

INGRESOS

4.842,25

TOTAL INGRESOS NETOS

4.842,25

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2012

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.

2.326,72

Depreciaciones

2.142,27

Total Gastos del periodo

4.468,99

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2012

23% Impuesto a la Renta

85,85

Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta

85,85

NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA

2012

UTILIDAD GRAVABLE

373,26