

LEASEBROKER S. A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES

La compañía LEASEBROKER S. A., inició su vida jurídica el 5 de marzo de 1990, de acuerdo a las leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social las actividades de asesoramiento contable.

Las actividades de la compañía subsidiaria y porcentaje de participación al 31 de diciembre del 2016, se detalla a continuación:

<u>SUBSIDIARIA</u>	<u>% DE PARTICIPACIÓN</u>	<u>FECHA DE CONSTITUCIÓN</u>	<u>ACTIVIDAD ECONÓMICA</u>
Megaredcorp S. A.	90.00%	13 de mayo del 2010	Actividades de servicio en la cobranza y pago de cuentas a instituciones del sistema financiero

El Gerente General de la compañía es el señor Ing. Com. Luis Cornelio Crespo Chauca.

2. BASES DE ELABORACIÓN

La Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, mediante registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del año 2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

En la resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF ", estableciendo en ella el periodo de transición y el primer año de aplicación de las NIIF.

PERIODO DE TRANSICIÓN

De acuerdo con el cronograma de aplicación, el periodo de transición para LEASEBROKER S. A., es el año 2011.

PERIODO DE PRIMER AÑO DE APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

De acuerdo con el cronograma de aplicación, el periodo de primer año de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES es el año 2012.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para PYMES que involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Mediante Resolución No. No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 publicada en el Registro Oficial No. 879 del 11 de Noviembre del 2016, se expide el Reglamento sobre Auditoría Externa donde contempla en el Art. 2 literal d) que las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros obligadas a presentar balances consolidados están obligadas a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa.

3. POLITICAS CONTABLES

Equivalentes de Efectivo

Incluye depósitos en bancos disponibles.

Cuentas por Cobrar

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios y 10 años para equipos de oficina (nota 9).

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar no tienen intereses.

Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

4. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2016, fue de 1.12%

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Banco Bolivariano C. A.	U.S.\$	63.45	63.45
Banco de La Producción S. A. Produbanco		545.98	1,182.82
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex		<u>1,115.40</u>	<u>863.26</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>1,724.83</u>	<u>2,109.53</u>

6. INVERSIONES CORRIENTES

Un resumen de inversiones corrientes, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Primecomsa S. A.	U.S.\$	-	400.00
Yorka Visión S. A.		-	2,284.00
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex		-	4,500.00
Megaredcorp S. A.		-	20,000.00
TOTAL	U.S.\$	-	27,184.00

Se reclasificaron estos valores a Inversiones No Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 (nota 10)

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar, por clasificación, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Otras cuentas por cobrar	U.S.\$	<u>76,500.00</u>	<u>75,000.00</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Anticipo de impuesto a la renta (nota 13)	U.S.\$	<u>567.16</u>	<u>-</u>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Edificios	U.S.\$	41,420.20	-	-	41,420.20
Equipos de oficina		546.65	-	-	546.65
		41,966.85	-	-	41,966.85
Menos:					
Depreciación acumulada		38,385.51	2,134.68	-	40,520.19
TOTAL	U.S.\$	3,581.34	2,134.68	-	1,446.66

Edificios se deprecian al 5% y equipos de oficina al 10%, bajo el método de línea recta.

10. INVERSIONES NO CORRIENTES

Un resumen de inversiones no corrientes, es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
Primecomsa S. A. (a)	U.S.\$	400.00	-
Yorka Visión S. A. (a)		784.00	-
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex (b)		4,500.00	-
Megaredcorp S. A. (a)		22,500.00	-
TOTAL	U.S.\$	28,184.00	-

(a) Corresponden a acciones suscritas.

(b) Corresponde a aportación según certificado No. 000000051, emitido el 21 de Abril del 2014.

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las otras cuentas por pagar, por clasificación, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Otras cuentas por pagar	U.S.\$	<u>51,915.03</u>	<u>50,359.88</u>

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA DE VENCIMIENTO</u>	<u>INTERES</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	000005MK22USD20160017	11/01/2017	20%	<u>4,000.00</u>

La obligación contraída con la institución financiera al 31 de Diciembre del 2016, está garantizada con firma de contrato de mutuo.

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de LEASEBROKER S. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u># ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>SALDOS U.S.\$</u>
Crespo Chauca Luis Cornelio	Ecuador	38,080	95.20	0.04	1,523.20
Vásquez Puyutaxi Esther María	Ecuador	<u>1,920</u>	<u>4.80</u>	0.04	<u>76.80</u>
TOTAL		<u>40.000</u>	<u>100.00</u>		<u>1,600.00</u>

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Resultado antes de impuesto a la renta	U.S.\$	-7.37	-312.70
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 15)		-	-
Más:			
Gastos no deducibles		-	-
Utilidad / Pérdida gravable		-7.37	-312.70
Porcentaje impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		567.16	571.52
Impuesto a la renta mínimo causado (nota 8)		567.16	571.52
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$	-	-

Los estados financieros de LEASEBROKER S. A., han cumplido con la Ley de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el cronograma establecido por el organismo de control.

De tal forma certificamos el cumplimiento al Reglamento del Servicio de Rentas Internas, revelamos que no se encontraron incumplimientos de carácter tributario, relacionados con el Impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al Valor Agregado y otros tributos aplicados por la Administración de LEASEBROKER S. A., es decir, las obligaciones tributarias se cumplieron en forma oportuna, de acuerdo al calendario tributario establecido por ese organismo de control.

15. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de aprobación de los estados financieros, se presentó la declaración sustitutiva No. 140073579 del impuesto a la renta de ese año. En opinión de la Administración de la compañía tiene un efecto significativo sobre dichos estados financieros, revelado en los mismos.

16. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

LEASEBROKER S. A., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2016.