LEASEBROKER S. A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 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 brindar asesoramiento técnico - administrativo a toda clase de empresas.

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

NOTA 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.

NOTA 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.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Banco Bolivariano C. A.	U.S.\$	63.45	63.45
Banco de La Producción S. A. Produbanco		763.14	545.98
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex		<u>126.91</u>	<u>1,115.40</u>
TOTAL	U.S.\$	<u><u>953.50</u></u>	<u><u>1,724.83</u></u>

NOTA 5 – PARTES RELACIONADAS POR COBRAR

Un resumen de las partes relacionadas por cobrar, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Redpagos S. A.	U.S.\$	9,000.00	-
Primecomsa S. A.		<u>12,000.00</u>	<u>-</u>
TOTAL	U.S.\$	<u><u>21,000.00</u></u>	<u><u>-</u></u>

NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Otras cuentas por cobrar	U.S.\$	<u>100.00</u>	<u>76,500.00</u>

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Anticipo de impuesto a la renta	U.S.\$	-	567.16
Crédito tributario de impuesto a la renta (nota 14)		<u>339.28</u>	<u>-</u>
TOTAL		<u>339.28</u>	<u>567.16</u>

NOTA 8 – INVERSIONES NO CORRIENTES

Un resumen de inversiones corrientes, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Primecomsa S. A. (a)	U.S.\$	400.00	400.00
Yorka Visión S. A. (a)		315.00	784.00
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex (b)		7,300.00	4,500.00
Megaredcorp S. A. (a)		<u>42,000.00</u>	<u>22,500.00</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>50,015.00</u>	<u>28,184.00</u>

(a) Corresponden a acciones suscritas.

(b) Corresponde a aportación según certificado No. 000000064, emitido el 23 de Octubre del 2017.

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</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		40,520.19	1,446.66	-	41,966.85
TOTAL	U.S.\$	1,446.66	-1,446.66	-	-

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

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR

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

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Proveedores locales	U.S.\$	6,490.00	-
Intereses por pagar		46.67	-
Otras cuentas por pagar		8,209.15	51,915.03
TOTAL		14,745.82	51,915.03

NOTA 11 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
IVA Cobrado	U.S.\$	119.60	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		80.00	-
TOTAL		199.60	-

NOTA 12 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2017, 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	000001MK22USD20170016	10/07/2018	20%	<u>4,000.00</u>

La obligación contraída con la institución financiera al 31 de Diciembre del 2017, está garantizada con firma de contrato de mutuo.

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.

NOTA 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	1,920	4.80	0.04	76.80
TOTAL		<u>40.000</u>	<u>100.00</u>		<u>1,600.00</u>

NOTA 14 - PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 1,224.02	-7.37
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 16)	-	-
	<hr/>	<hr/>
	1,224.02	-7.37
Más:		
Gastos no deducibles locales	-	-
	<hr/>	<hr/>
Base imponible	1,224.02	-7.37
Porcentaje de impuesto a la renta	22%	22%
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado	269.28	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	266.56	567.16
<u>Impuesto a la renta mínimo causado</u>		
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)	2.72	567.16
Menos:		
Retenciones en la fuente a favor	342.00	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo a favor del contribuyente (nota 7)	U.S.\$ <u>339.28</u>	<u>-</u>

Los registros contables de LEASEBROKER S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2017. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

NOTA 15 - EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 16 - PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

LEASEBROKER S. A., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2017.