

LEASEBROKER S. A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía LEASEBROKER S. A., inició su vida jurídica el 5 de marzo de 1990, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social brindar asesoramiento técnico - administrativo a toda clase de empresas.

Las actividades de las compañías asociadas, el porcentaje de participación al 31 de diciembre de 2019, se detalla a continuación:

<u>ASOCIADAS</u>	<u>% DE PARTICIPACIÓN</u>	<u>FECHA DE CONSTITUCIÓN</u>	<u>ACTIVIDAD ECONÓMICA</u>
Megaredcorp S. A.	46.00%	13 de mayo del 2010	Actividades de servicio en la cobranza y pago de cuentas a instituciones del sistema financiero
Yorka Visión S. A.	39.38%	25 de febrero del 2010	Actividades de producción de televisión para su transmisión simultanea o posterior.
Primecomsa S. A.	50.00%	2 de octubre del 2008	Venta al por mayor y menor de equipos electrónicos de comunicación.
Buró de Información Crediticia Redclíc S. A.	35.00%	30 de enero del 2019	Prestar servicios de referencias crediticias y las actividades autorizadas por la Superintendencia de Bancos

El Gerente General de Leasebroker S. A., es el señor Ing. Com. Luis Cornelio Crespo Chauca.

El representante legal de Megaredcorp S. A., Primecomsa S. A. y Buró de Información Crediticia Redclíc S. A., es el señor Ing. Com. Luis Cornelio Crespo Chauca.

La representante legal de Yorka Visión S. A., es la señora Econ. Esther María Vásquez Puyutaxi.

NOTA 2 - BASES DE ELABORACIÓN

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 está 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 10).

Inversiones en Asociadas

Las inversiones en asociadas son registradas al método de la participación tal como indica la NIC 28; es un método de contabilización según el cual la inversión se registra inicialmente al coste y es ajustada posteriormente en función de los cambios que experimenta, tras la adquisición, la porción de los activos netos de la entidad que corresponde a la inversión. El resultado del ejercicio del inversor recogerá la porción que le corresponda en los resultados de la participada.

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 2019	31 DICIEMBRE 2018
Banco Bolivariano C. A.	U.S.\$	562.60	1,070.95
Banco de La Producción S. A. Produbanco		580.56	6,276.49
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex		<u>1,254.10</u>	<u>2,599.49</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>2,397.26</u>	<u>9,946.93</u>

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Otras cuentas por cobrar	U.S.\$	<u>8,000.00</u>	<u>-</u>

NOTA 6 - PARTES RELACIONADAS

El detalle de las partes relacionadas por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

<u>POR COBRAR</u>		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
<u>CORTO PLAZO</u>			
Esther Vásquez Puyutaxi	U.S.\$	1,250.00	-
Yorka Visión S. A.		6,000.00	-
Luis Crespo Chauca		<u>23,750.00</u>	<u>-</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>31,000.00</u>	<u>-</u>

<u>POR PAGAR</u>		31 DICIEMBRE <u>2019</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
<u>CORTO PLAZO</u>			
MForta Consulting C. Ltda.	U.S.\$	85.01	-
Yorka Visión S. A.		3,119.63	-
Recicadora Naturalpro S. A.		10,149.93	-
Sunpass Sociedad Anónima		18,288.72	-
Delia Chauca Vázquez		20,618.62	-
Luis Crespo Chauca		23,080.37	2,080.40
TOTAL CORTO PLAZO	U.S.\$	75,342.28	2,080.40
 <u>LARGO PLAZO</u>			
Esther Vásquez Puyutaxi	U.S.\$	5,000.00	-
Luis Crespo Chauca		6,160.00	-
TOTAL LARGO PLAZO	U.S.\$	11,160.00	-

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

Los préstamos están respaldados mediante pagarés con vencimiento a 12 meses y una tasa máxima de interés activa anual vigente impuesta por el Banco Central del Ecuador.

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

		31 DICIEMBRE <u>2019</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
Crédito tributario del IVA	U.S.\$	-	0.96
Crédito tributario de impuesto a la renta (nota 15)		506.88	1,310.93
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 15)		1,947.32	-
TOTAL	U.S.\$	2,454.20	1,311.89

NOTA 8 – INVERSIONES NO CORRIENTES

Un resumen de las inversiones no corrientes, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex (a)	U.S.\$	12,300.00	7,300.00
Otros aportes		-	25,000.00
TOTAL	U.S.\$	12,300.00	32,300.00

(a) Con fecha 31 de Mayo del 2019, se hizo un incremento de U.S.\$5,000.00 en la aportación con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex, según certificado No. 000000106.

NOTA 9 – INVERSIONES EN ASOCIADAS

Un resumen de inversiones en asociadas, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Primecomsa S. A.	U.S.\$	73,732.33	87,604.62
Yorka Visión S. A.		23,428.42	40,162.96
Megaredcorp S. A.		86,086.42	48,748.03
Buró de Información Crediticia Redclic S. A.		35,218.90	-
TOTAL	U.S.\$	218,466.07	176,515.61

Durante el año 2019, se realizó la segregación correspondiente de las inversiones en asociadas (ver anexo).

NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS 31/12/2018</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS 31/12/2019</u>
Equipos de computación	U.S.\$	-	3,377.40	-	3,377.40
Menos:					
Depreciación acumulada		-	471.10	-	471.10
TOTAL	U.S.\$	-	2,906.30	-	2,906.30

Equipos de computación se deprecian al 33.33%, bajo el método de línea recta.

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR

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

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Intereses por pagar	U.S.\$	<u>-</u>	<u>38.61</u>

NOTA 12 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
IVA Cobrado	U.S.\$	837.97	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		<u>29.66</u>	<u>-</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>867.63</u>	<u>-</u>

NOTA 13 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de la deuda al 31 de Diciembre del 2019, es el siguiente:

<u>OPERACIÓN</u>	<u>MONTO ORIGINAL</u>	<u>FECHA DE</u>		<u>TASA</u>	<u>SALDO AL 31/12/2019</u>
		<u>EMISIÓN</u>	<u>VENCIMIENTO</u>		
000001MK22USD20180023	5,800.00	19/11/2018	19/05/2020	20%	1,787.71
000001MK22USD20190126	8,000.00	23/02/2019	26/02/2020	20%	8,000.00
000001MK22USD20190165	10,000.00	06/07/2019	06/07/2020	20%	10,000.00
Intereses					<u>180.10</u>
TOTAL					<u>19,967.81</u>

Corresponden a préstamos con Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex, están respaldados mediante contratos.

El detalle de la deuda al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>FECHA DE EMISIÓN</u>	<u>FECHA DE VENCIMIENTO</u>	<u>INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	19/11/2018	19/05/2020	20%	5,521.04
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo				<u>3,733.33</u>
Deuda a largo plazo				<u>1,787.71</u>

Corresponde al contrato mutuo No. 000001MK22USD20180023 contraído el 19 de Noviembre del 2018.

NOTA 14 - 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>

NOTA 15 - PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE 2019</u>	<u>31 DICIEMBRE 2018</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	-41,444.22	134,020.37
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 17)		-	-
Efectos por método de participación (VPP)		218.90	133,800.61
Más:			
Gastos no deducibles locales		44,887.06	-
Gastos incurridos para generar ingresos no atribuidos al impuesto a la renta		430.84	-
		<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable		3,654.78	219.76
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado		804.05	48.35
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-	-
<hr/>			
<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)		804.05	48.35
Menos:			
Crédito tributario de años anteriores		1,310.93	339.28
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		1,947.32	1,020.00
		<hr/>	<hr/>
Saldo a favor del contribuyente (nota 7)	U.S.\$	<u>-2,454.20</u>	<u>-1,310.93</u>

Los registros contables de LEASEBROKER S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2019. 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 16 - EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2019, 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 17 - PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

LEASEBROKER S. A., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2019.

**ANEXO A LAS NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS INDIVIDUALES**

LEASEBROKER S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ANEXO 1: Información sobre la Participación de Leasebroker S. A. en el Patrimonio de las Subsidiarias y Asociadas
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares EE.UU.)

DETERMINACIÓN DEL VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL POR PARTICIPACIONES CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA

LEASEBROKER S. A.	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019					
	PATRIMONIOS	% DE PARTICIPACIÓN DE LEASEBROKER S. A.	VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL	VALOR DE INVERSIÓN INICIAL	VALOR DE LA INVERSIÓN ACUMULADA	RECONOCIMIENTO EN RESULTADOS AÑO ACTUAL
MEGAREDCORP S. A.	187,144.40	46.00%	86,086.42	92,000.00	6,748.03	-12,661.61
YORKA VISIÓN S. A.	59,493.20	39.38%	23,428.42	315.00	39,847.96	-16,734.54
PRIMECOMSA S. A.	147,464.66	50.00%	73,732.33	400.00	87,204.62	-13,872.29
BURÓ DE INFORMACIÓN CREDITICIA REDCLIC S. A.	100,625.43	35.00%	35,218.90	35,000.00	-	218.90
	<u>494,727.69</u>		<u>218,466.07</u>	<u>127,715.00</u>	<u>133,800.61</u>	<u>-43,049.54</u>
Total patrimonio de entidades asociadas	494,727.69					
Total patrimonio de la controladora	218,466.08					
Total patrimonio no controlado	<u>276,261.61</u>					

**DISTRIBUCIÓN DE LOS PATRIMONIOS DE LA PORCIÓN CONTROLADORA Y NO
CONTROLADORA DE LAS SUBSIDIARIAS**

MEGAREDCORP S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
Patrimonio	MEGAREDCORP S. A.	Participación controladora	Participación no controladora
	<u>2019</u>	<u>46.00%</u>	<u>54.00%</u>
Capital social	200,000.00	92,000.00	108,000.00
Reserva legal	6,913.07	3,180.01	3,733.06
Reserva facultativa	3,442.32	1,583.47	1,858.85
Aporte para futuras capitalizaciones	5,711.34	2,627.22	3,084.12
Subtotal antes del resultado del ejercicio	216,066.73	99,390.70	116,676.03
Resultado del ejercicio	-28,922.33	-13,304.27	-15,618.06
TOTAL PATRIMONIO	187,144.40	86,086.42	101,057.98

YORKA VISIÓN S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
Patrimonio	YORKA VISIÓN S. A.	Participación controladora	Participación no controladora
	<u>2019</u>	<u>39.38%</u>	<u>60.62%</u>
Capital social	800.00	315.04	484.96
Reserva legal	5,771.30	2,272.74	3,498.56
Reserva facultativa	4,815.81	1,896.47	2,919.34
Aporte para futuras capitalizaciones	45,918.48	18,082.70	27,835.78
Resultados acumulados	45,679.53	17,988.60	27,690.93
Subtotal antes del resultado del ejercicio	102,985.12	40,555.54	62,429.58
Resultado del ejercicio	-43,491.92	-17,127.12	-26,364.80
TOTAL PATRIMONIO	59,493.20	23,428.42	36,064.78

PRIMECOMSA S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	PRIMECOMSA S. A.	Participación controladora	Participación no controladora
Patrimonio	<u>2019</u>	<u>50.00%</u>	<u>50.00%</u>
Capital social	800.00	400.00	400.00
Reserva legal	7,451.18	3,725.59	3,725.59
Reserva facultativa	324.03	162.02	162.02
Aporte para futuras capitalizaciones	107,507.04	53,753.52	53,753.52
Resultados acumulados	66,517.87	33,258.94	33,258.94
Subtotal antes del resultado del ejercicio	182,600.12	91,300.06	91,300.06
Resultado del ejercicio	-35,135.46	-17,567.73	-17,567.73
TOTAL PATRIMONIO	147,464.66	73,732.33	73,732.33

BURÓ DE INFORMACIÓN CREDITICIA REDCLIC S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	BURÓ DE INFORMACIÓN CREDITICIA REDCLIC S. A.	Participación controladora	Participación no controladora
Patrimonio	<u>2019</u>	<u>35.00%</u>	<u>65.00%</u>
Capital social	100.000,00	35.000,00	65.000,00
Reserva legal irrepartible	62,54	21,89	40,65
Reserva facultativa y estatutaria	-	-	-
Para futuras capitalizaciones	-	-	-
Subtotal antes del resultado del ejercicio	100.062,54	35.021,89	65.040,65
Resultado del ejercicio	562,89	197,01	365,88
TOTAL PATRIMONIO	100.625,43	35.218,90	65.406,53