

**LEOBRANDGROUP GESTION DE NEGOCIOS E
INNOVACION S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre de 2019 y 2018

LEOBRANDGROUP GESTION DE NEGOCIOS E INNOVACION S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

1. Operaciones

LEOBRANDGROUP GESTION DE NEGOCIOS E INNOVACION S.A. Domiciliada en la ciudad de Quito, su constitución se realizó el 31 de agosto del 2017, la compañía tendrá por objeto único la actividad empresarial de gestión de negocios.

La Compañía estará gobernada por la junta general de socios y administrada por el Gerente y Presidente.

2. Resumen Principales Políticas de Contabilidad

A continuación, se indican un resumen de las principales políticas contables a aplicar con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas de negocio donde opera actualmente.

Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición del entorno en el que la compañía se desenvuelve y de curso legal en Ecuador desde marzo del 2000.

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera, se expresarán dólares norteamericanos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada periodo.

Período cubierto por los estados financieros

Los estados financieros se cierran anualmente teniendo como periodo contable el comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, presentando información comparable que permita a los usuarios relacionarla con otra información similar.

Devengo

Los estados financieros son preparados en base al principio de devengo, siendo que los efectos de cualquier transacción o suceso son reconocidos y registrados cuando ocurren, mas no cuando se pagan, y son informados en el periodo en el que ocurren.

LEOBRANDGROUP GESTION DE NEGOCIOS E INNOVACION S.A.

Activos

Bienes tangibles e intangibles controlados por la compañía, que tienen la capacidad de contribuir a los flujos y a la generación de efectivo, como parte de las actividades de operación de la empresa. Se usan para producir bienes o servicios que satisfagan las necesidades de los clientes.

Efectivos

El efectivo comprende el valor disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales para cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas y las prestaciones de servicios se hacen con un periodo medio de cobro de 150 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Propiedades de inversión

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de transacción.

Pasivos

Obligaciones presentes contraídas por la compañía exigibles legalmente como consecuencia de un contrato o una obligación de tipo legal, producto de la actividad normal de la empresa.

Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas comerciales para pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas para pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Reconocimiento del ingreso

Los ingresos son reconocidos en el periodo que se devengan y en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente

LEOBRANDGROUP GESTION DE NEGOCIOS E INNOVACION S.A.

medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido o a recibirse, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los siguientes criterios de reconocimiento deben cumplirse para los ingresos:

- Prestación de servicios

Los ingresos se reconocen de acuerdo con el grado de avance. Cuando los resultados del contrato no pueden ser confiablemente medidos, los ingresos son reconocidos solamente en la medida de los gastos incurridos que son recuperables.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hay realizado el pago y se registran en el período que se produjeron.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones, a pesar de que los resultados de este año arrojen pérdida.

3. Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2019, el efectivo se formaba de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja Chica	85,82	0,00
Caja General	33,40	0,00
Banco Internacional Cta. Corriente No. 0700626518 (a)	0,00	1.972,39
	<u>119,22</u>	<u>1.972,39</u>

- (a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en el Banco Internacional, los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

4. Cuentas por cobrar clientes, neto

Al 31 de Diciembre de 2019, las cuentas por cobrar cliente, neto se formaban de la siguiente manera:

LEOBRANDGROUP GESTION DE NEGOCIOS E INNOVACION S.A.

		Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
Clientes			
No relacionados	a)	1.884,91	13.690,15
Relacionados	b)	1.870,25	-
		3.755,16	13.690,15

- a) La compañía mantiene dos cuentas por cobrar no relacionadas de las cuales la más importante es con el cliente Kinetica S.A. representando el 31% del total de la cuenta clientes.
- b) La compañía mantiene tres cuentas por cobrar con empresas relacionadas de las cuales la más representativa es con Interliquors industria de bebidas S.A. que representa el 33% del total de la cuenta clientes.

5. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de Diciembre de 2019, las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

		Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
Impuestos corrientes	a)	513,13	2.362,70
Otras cuentas por cobrar		-	325,80
		513,13	2.688,50

- a) La compañía presenta crédito tributario a favor de la empresa en IVA y en impuesto a la renta.

6. Activo no corriente

Al 31 de Diciembre del 2019, el activo corriente se conformaba de la siguiente manera:

		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos no corrientes:			
Muebles y enseres		-	22,00
Terreno	a)	26.044,50	-
Inversiones no corrientes		-	4.000,00
		26.044,50	4.022,00

LEOBRANDGROUP GESTION DE NEGOCIOS E INNOVACION S.A.

- a) Se mantiene como propiedad de inversión a nombre de la compañía un terreno valorado al costo.

7. Proveedores y cuentas por pagar

Al 31 de Diciembre de 2019, los proveedores y cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Sobregiros Bancarios	2.481,85	-
Proveedores locales		
No relacionados	12.127,32	8.533,35
Relacionados	31,02	-
IESS por pagar	252,53	259,94
Obligaciones Con Empleados	945,18	1.098,77
Anticipo clientes	0,04	1,50
Otras cuentas por pagar	375,60	545,21
	16.213,54	10.438,77

- a) La compañía mantiene diecinueve cuentas por pagar no relacionadas de las cuales la más importante es el Fideicomiso Punta Don Juan que representa el 69% del total de proveedores.
- b) La compañía mantiene una sola cuenta por pagar con empresas relacionadas representando solamente el 0,24% del total de proveedores.

8. Patrimonio

a) Capital Social

Al 31 de Diciembre de 2019, el capital suscrito y pagado de la compañía está representado por 4.000 participaciones ordinarias de valor nominal de USD 1 cada una.

El detalle de accionistas al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Nombre de accionista	Número de acciones	Participación
Arcos Araujo Nelly	1000	25,00%
León Arcos Alejandra	800	20,00%
León Arcos Daniel	800	20,00%
León Arcos Martina	1400	35,00%
Total	4.000,00	100%

Adicional se informa que los socios decidieron realizar un aporte para futuras capitalizaciones

LEOBRANDGROUP GESTION DE NEGOCIOS E INNOVACION S.A.

por el valor de \$10 000,00.

9. Costos

Al 31 de Diciembre de 2019, los costos se conformaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
COSTO DE VENTAS		
COSTO MANO DE OBRA		
Sueldos y beneficios sociales	7 690,66	-
Total costo mano de obra	7 690,66	-
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Mantenimiento y reparación	355,00	-
Suministros, materiales y repuestos	417,14	-
Total costos indirectos	772,14	-
TOTAL COSTOS	8.462,80	-

10. Gastos Generales de Administración y Ventas

Al 31 de Diciembre de 2019, los gastos generales incluidos los de personal y administrativo y ventas se formaban de la siguiente manera:

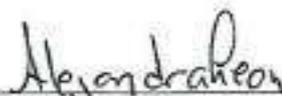
	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Gastos de venta		
Comisiones	0,60	0,00
Combustibles	1,56	0,00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-622,65	4 868,83
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	381,29	0,00
Total gastos de venta	-239,20	4 868,83
Gastos de Administración		
GA Gastos Sueldos y Salarios	9.844,27	11.613,29
GA Servicios Ocasionales	100,00	0,00
Aporte a la seguridad social	1.807,93	1.428,89
Beneficios Sociales	2.022,92	14.840,34
GA Viajes	0,00	1.352,51
GA Gestión	0,00	6.802,72
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.337,34	28.688,95
Mantenimiento y reparaciones	290,24	763,17
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	4.009,81	0,00

**LEOBRANDGROUP GESTION DE NEGOCIOS E
INNOVACION S.A.**

Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	644,98	3.273,80
GA Servicios Administrativos	584,26	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	68,07	43,05
Gastos No Deducibles	5.825,47	792,77
Otros gastos	2.978,06	6.964,71
Total gastos de administración	29.513,35	76.564,20
Gastos Financieros		
Intereses	1,87	19,16
Comisiones	119,40	36,13
Otros gastos financieros	6,36	0,00
Total gastos financieros	127,63	55,29
TOTAL GASTOS	29.401,78	81.488,32

11. Aprobación de estados financieros

Los estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con autorización de la Gerencia. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva y de Accionistas sin modificaciones.



León Arcos Alejandra
Representante Legal
1715222277




Javier Prieto

Contador
Registro
17-07552