

LEVERTINI S.A. /

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y accionistas

Levertini S.A.

Guayaquil, 15 de septiembre de 2017

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Levertini S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de Levertini S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

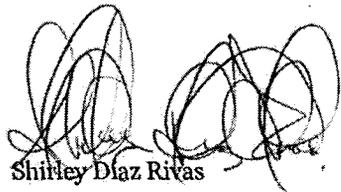
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión calificada de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LEVERTINI S.A. al 31 de diciembre del 2016, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto que requiere énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión, como se explica más detalladamente en la Nota 1 a los estados financieros, la Administración de la Compañía procedió a i) cese de sus operaciones y ii) disolución definitiva de la empresa, por lo cual la compañía no procedió con la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Shirley Díaz Rivas

SC- RNAE - 898

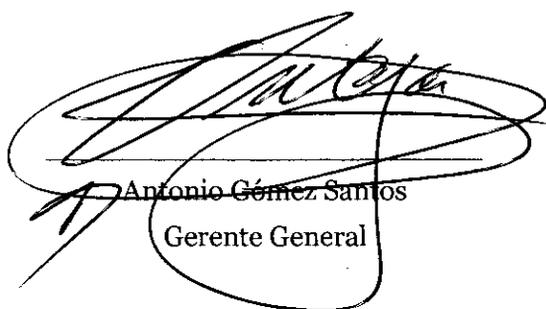
LEVERTINI S.A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2016	2015
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		175	175
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	4	683,521	5,109,770
Total activo corriente		683,696	5,109,945
Patrimonio:			
Capital social	7	1,600	1,600
Reserva Facultativa	8	281	1,455,829
Reserva Legal		800	-
Resultados Acumulados		737,168	737,168
Perdida del ejercicio		(56,153)	2,915,348
Total patrimonio		683,696	5,109,945
Total pasivo y patrimonio		683,696	5,109,945



Antonio Gómez Santos
Gerente General



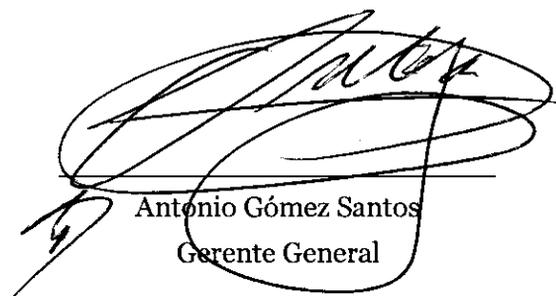
Santiago Navas González
Contador

Estados de resultados integrales

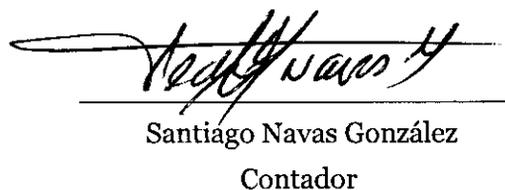
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos:			
Otros ingresos	5	-	2,941,356
Total Ingresos		-	2,941,356
Gastos:			
Gastos de administración		(25,493)	(17,190)
Total Gastos		(25,493)	(17,190)
Perdida antes de impuesto a la renta		(25,493)	2,924,166
Impuesto a la renta corriente	6	(30,660)	(8,818)
Utilidad neta y resultado integral		<u>(56,153)</u>	<u>2,915,348</u>



Antonio Gómez Santos
Gerente General



Santiago Navas González
Contador

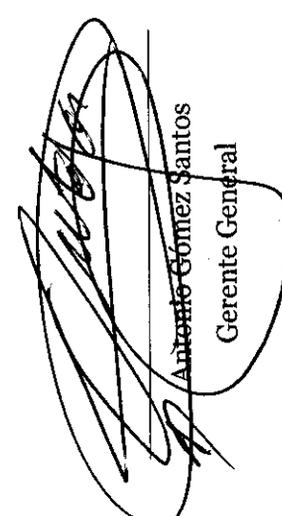
LEVERTINI S.A.

Estados de cambios en el patrimonio

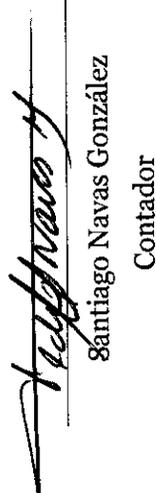
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	----- Resultados acumulados -----								
	Capital social	Reserva Legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Resultados acumulados por adopción NIIF	Resultados acumulados	Total resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldos a diciembre 31, 2015	1.600	-	1.455.829	17.247	744.568	(24.647)	737.168	2.915.348	5.109.945
Distribución de Dividendos (Ver Nota 8)	-	-	-	-	-	-	-	(2.914.548)	(2.914.548)
Registro de reserva	-	800	(1.455.548)	-	-	-	-	(800)	(1.455.548)
Perdida neta del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(56.153)	(56.153)
Saldos a diciembre 31, 2016	1.600	800	281	17.247	744.568	(24.647)	737.168	(56.153)	683.696



Antonio Gomez Santos
Gerente General



Santiago Navas Gonzalez
Contador

LEVERTINI S.A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
(Perdida) Utilidad antes de impuesto a la renta	(25,493)	2,924,166
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación		
Impuesto a la renta pagado	(30,660)	(8,818)
Cuentas por cobrar Relacionadas	(4,426,249)	-
Venta de Terreno	-	458,644
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	(4,482,402)	3,373,992
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos a Relacionadas	4,482,402	(3,373,992)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	4,482,402	(3,373,992)
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio del año	175	175
Saldo al final del año	<u>175</u>	<u>175</u>



Antonio Gómez Santos
Gerente General



Santiago Navas González
Contador

LEVERTINI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES

LEVERTINI S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador el 5 de agosto de 1997, con domicilio en la ciudad de Guayaquil. Esta escritura quedó inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil bajo el Registro No.13.920 el 8 de septiembre de 1997.

La principal actividad de LEVERTINI S.A. en sus inicios hasta agosto del 2014, fue actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles. A partir de septiembre del 2014 cambia su actividad principal a asesoramiento técnico administrativo, sin embargo, la Compañía no se encuentra operando desde el inicio de sus actividades, ver Nota 2. EMPRESA EN MARCHA.

Los estados financieros de LEVERTINI S.A. para el año terminado el 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión el 20 de septiembre del 2017 y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

2. EMPRESA EN MARCHA

Los estados financieros adjuntos han sido preparados considerando que LEVERTINI S.A. se encuentra como empresa en marcha.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de Levertini S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto Propiedades, planta y equipos donde se aplicó el costo atribuido, y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, según lo indicado anteriormente en la Junta General de accionista, donde se decide la liquidación de la compañía, por lo cual no fue sujeta a la implementación de NIIF par a PYMES.



LEVERTINI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

3.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

3.3 Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto se reconoce directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente: El cargo por impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, y un 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.



LEVERTINI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

3.4 Supuestos claves de la incertidumbre en la estimación

En la aplicación de las políticas de la Compañía, que son descritas en la Nota 2, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.

3.5 Reservas y resultados acumulados

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de cuentas por cobrar relacionadas se desglosa como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Importadora Industrial Agrícola IIASA (1)	683,521	5,109,770
	<u>683,521</u>	<u>5,109,770</u>

(1) La Compañía mantiene saldos remanente de cuentas por cobrar a su relacionadas, dicho financiamiento no genera interés. La

LEVERTINI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

disminución de la cuenta por cobrar se genera por la distribución de dividendos a favor de sus accionistas. Ver nota 8

5. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de otros ingresos se desglosa como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad en venta de Activos - Terrenos	-	2,941,356

6. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la pérdida contable con la base para la determinación del impuesto a la renta en los años 2016 y 2015 fueron las siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Perdida) Utilidad antes de impuesto a la renta	(25,493)	2,924,166
Más - Gastos no deducibles	-	17,190
Menos – Otras rentas exentas	-	(2,924,186)
utilidad gravable	-	-
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto causado	-	-
Anticipo mínimo (1)	30,660	8,818
Impuesto corriente	30,660	8,818

(1) Impuesto corriente calculado en base al total de activos, patrimonio, ingresos gravables y gastos deducibles, de acuerdo al Art 41 de la LRTI.

(b) Situación tributaria-

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

 La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución.

LEVERTINI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

(c) Determinación y pago del impuesto a la renta-

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades tributables la tasa del impuesto a la renta.

Las sociedades nuevas que se constituyan están exoneradas del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, pueden diferir el pago del impuesto a la renta y de su anticipo por el período de cinco años, con el correspondiente pago de intereses.

(d) Tasas del impuesto a la renta-

La tasa del impuesto a la renta es del 22%. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(e) Anticipo del impuesto a la renta-

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

También están exoneradas del pago del anticipo del impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, hasta por un período de 5 años.



LEVERTINI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social de la Compañía está conformado por 40,000 acciones ordinarias a un valor nominal de USD 0,04 cada una.

8. RESERVAS

Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Reserva Facultativa

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 22 de abril del 2016, se aprobó repartir a los accionistas la utilidad del ejercicio 2015 (USD 2,914,548) después de impuestos por USD1,455,548.

Resultados acumulados

La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 9 de septiembre del 2011, indica que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las NIIF Completas y NIIF para las PYMES, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, como subcuentas.

