

**LIDERCOMPANY S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

1. **GENERALIDADES.-** La compañía LIDERCOMPANY S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el 6 de Enero del año 2003 y su actividad principal es la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGRÍCOLA, INCLUSO PARTES Y PIEZAS. Los productos que la empresa comercializa, los importa o los compra localmente.
2. **SISTEMA MONETARIO.-** Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, según disposición gubernamental a partir de marzo del año 2000, que el Ecuador adoptó ésta moneda como oficial.
3. **RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.-** Los Estados Financieros del ejercicio económico 2012 fueron elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
  - 3.1 **VALUACION DE LOS INVENTARIOS.-** Los inventarios se valoran al costo promedio.
  - 3.2 **METODO DE DEPRECIACION.-** La depreciación se la efectúa bajo el método de línea recta (depreciación no acelerada):
    - Muebles y Enseres 10%
    - Equipo de Oficina 10%
    - Equipos de Computación 33%
    - Vehículos 20%
  - 3.3 **METODO DE AMORTIZACION.-** Las amortizaciones de los Activos Intangibles se las realizó al 33%.
  - 3.4 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.-** Se provisiona al 1% del saldo de la cartera de clientes.
  - 3.5 **PARTICIPACION DE TRABAJADORES.-** Conforme a la Ley se calcula el 15% sobre la Utilidad Neta.
  - 3.6 **IMPUESTO A LA RENTA.-** De acuerdo al nuevo Código de la Producción vigente, para el ejercicio económico 2012, se calcula el 23% sobre la Utilidad Neta, deduciendo previamente la correspondiente Participación de Trabajadores.
4. **CAJA-BANCOS.-** Representa el efectivo disponible y saldos a favor de la compañía en Caja y en Bancos locales.

**Efectivo y Equivalente al Efectivo: \$19.380,62**

**5. ACTIVO FINANCIERO.-** Se resumen de la siguiente manera:

Póliza de Acumulación	\$ 1.008,70
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	\$66.610,41
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 1.036,02
Menos Provisión Acumulada Ctas. Incobrables	\$ <u>666,10</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$67.989,03</b>

**Póliza de Acumulación:** Inversión en el Banco Pichincha C.A. en junio 27 de 2012, con un valor inicial de \$1.000, renovable mensualmente con una tasa de interés del 2% anual.

**6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.-** Valores a liquidar con el Servicio de Rentas Internas (SRI)

Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	\$ 185,42
Crédito Tributario a favor de la empresa RENTA	\$ 1.503,99
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	\$ 8.725,95
Retenciones en la Fuente del IR VENTAS	\$ 8.099,98
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ <u>193,04</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ <u>18.708,38</u></b>

**7. ACTIVO NO CORRIENTE.-**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** Los aumentos y disminuciones se reflejan a continuación:

CUENTAS	SALDO A DIC-31-2011	ADICIONES	TRANSF.	SALDO A DIC-31-2012
Terrenos	-	144.780,24	-	144.780,24
Muebles y Enseres	5.006,52	160,00	-	5.166,52
Instalaciones	7.854,85	-	-	7.854,85
Equipo de Taller	8.228,32	-	8.228,32	-
Equipo de Computación	4.689,39	-	3.355,64	1.333,75
Vehículos	42.170,25	800,09	-	42.970,34
Sistemas Informáticos	2.516,00	-	2.516,00	-
Otras Propiedades P&E	-	8.435,89	-	8.435,89
<b>TOTAL</b>	<b>70.465,33</b>	<b>154.176,22</b>	<b>14.099,96</b>	<b>210.541,59</b>
Depreciación Acumulada	(26.083,29)			(31.607,11)
<b>Valor Neto P.P&amp;E</b>	<b>44.382,04</b>			<b>178.934,48</b>

**ACTIVO INTANGIBLE**

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO A DIC-31-2011</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>TRANSF.</b>	<b>SALDO A DIC-31-2012</b>
Marcas, Patentes y Otros	-	2.516,00	-	2.516,00
Amortización Acumulada	-	(1.676,58)	-	(1.676,58)
<b>ACTIVO INTANGIBLE NETO</b>	-	<b>839,42</b>	-	<b>839,42</b>

**RESUMEN DEL ACTIVO NO CORRIENTE:**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$178.934,48
ACTIVO INTANGIBLE	\$ <u>839,42</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$<u>179.773,90</u></b>

**8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-**

**INTERESES DIFERIDOS.-** Corresponde a los intereses a pagar por la compra de un terreno, el total de intereses es de \$51.784,99. De éste valor se transfirió a gastos la suma de \$12.360,34 dando cumplimiento a lo estipulado en las NIIF para PYMES.

**9. PASIVO CORRIENTE.-** Las obligaciones corrientes (1 año plazo), son las siguientes:

<b>Ctas. Y Docs. Por Pagar Locales (Proveedores)</b>	<b>\$166.438,44</b>
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras Locales</b>	<b>\$ 35.183,77</b>
<b>Banco Internacional</b>	<b>\$21.237,39</b>
Préstamo por \$20.000 en Dic-5-2012	
12 meses plazo	
Tasa de interés efectiva anual 11,83%	
12 dividendos de \$1.769,77 c/uno	
<b>Banco Pichincha</b>	<b>\$13.946,38</b>
Préstamo por \$26.121,36 en Jun-27-2012	
Tasa de interés efectiva anual 11,20%	
12 dividendos de \$2.311,09 c/uno	
<b>Porción Corriente de Obligaciones Emitidas</b>	<b>\$ <u>32.895,24</u></b>
Compra de Terreno (60 dividendos)	
12 dividendos de \$2.741,27 c/uno	

**TOTAL DE CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES**     **\$234.517,45**

10. **PASIVO NO CORRIENTE.**- Las obligaciones a largo plazo (más de 1 año), son las siguientes:

<b>Ctas. Y Docs. Por Pagar Locales</b>	<b>\$106.909,41</b>
Compra de Terreno (60 dividendos) 39 dividendos de \$2.741,27 c/uno	
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras Locales</b>	<b>\$ 21.145,38</b>
<b>Banco Pichincha</b>	<b>\$ 6.667,21</b>
Préstamo por \$22.000 Tasa de interés efectiva anual 11,79% 18 dividendos de \$1.333,44 c/uno	
<b>Banco Pichincha</b>	<b>\$14.478,17</b>
Préstamo por \$20.000 Tasa de interés efectiva anual 11,20% 18 dividendos de \$1.213,71 c/uno	
<b>Préstamos a Largo Plazo Accionistas</b>	<b><u>\$179.850,41</u></b>
<b>TOTAL CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR NO CORRIENTES</b>	<b><u>\$307.905,20</u></b>

11. **CAPITAL SOCIAL.**- El Capital Social de la Compañía es de Ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD\$800), representados por ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar (USD\$1) cada una, valor que se encuentra totalmente cancelado por parte de los accionistas. La compañía realizó un aporte de \$88.267,39 para futuro aumento de Capital.

12. **RESERVA LEGAL.**- La empresa de acuerdo a la Ley reserva el 10% de las ganancias anuales.